

**INTERN REVISION**

5. december 2022

# SÆRLIG UNDERSØGELSE

**AFSENDER**

Jesper Andersen  
Allan Bojer  
Helle Lund Jørgensen



## **Aftalecompliance gennem Kvantum Indkøb**

Teknik- og Miljøforvaltningen

**2022**

**MODTAGER**

Adm. Direktør Søren Wille  
Direktør Michel Schilling

**Indholdsfortegnelse**

1.	INDLEDNING .....	3
2.	KONKLUSION OG ANBEFALINGER .....	4
3.	INDLEDNING .....	6
4.	DEN GENNEMFØRTE UNDERSØGELSE .....	7
4.1	FORVALTNINGENS INDKØBSVOLUMEN .....	8
4.2	FORVALTNINGENS AFTALECOMPLIANCE .....	8
4.3	AFFALDSHÅNDBLING .....	9
4.4	FORVALTNINGENS INDKØB FORDELT PÅ LEVERANDØRER.....	9
4.4.1	<i>Leverandører med autocompliance .....</i>	<i>10</i>
4.4.2	<i>Leverandører med en indkøbsvolumen over 3 mio. kr. ....</i>	<i>10</i>
4.5	FORVALTNINGENS INITIATIVER TIL AT ØGE AFTALECOMPLIANCE.....	12
5.	Bilag 1.....	15

## 1. INDLEDNING

Intern Revision (IR) har i overensstemmelse med revisionsplanen for 2022 foretaget en særlig undersøgelse af Teknik- og Miljøforvaltningens (TMF) aftalecompliance gennem Kvantum Indkøb.

Aftalecompliance er kommunens målbillede på, hvorvidt forvaltningernes indkøb foretages på indgåede indkøbsaftaler i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik (købes de rigtige varer/tjenesteydelser hos de rigtige leverandører til den rigtige pris).

Undersøgelsen er motiveret af den lave aftalecomplianceprocent i kommunen, som den fremgår af aftalecompliancerapporten.

### Formål, metode og afgrænsning

Undersøgelsen skal afdække eventuelle udfordringer, barrierer og muligheder for at øge forvaltningens aftalecompliance. Undersøgelsen besvarer overordnet spørgsmålet:

- Hvad skal der til for at øge forvaltningernes aftalecompliance væsentligt?

Undersøgelsen er væsentligst baseret på analyser af forvaltningens indkøbsdata, som fremgår af kommunens aftalecompliancerapport samt forespørgsler i forvaltningen.

Kommunens indkøbsvolumen og herunder hvilke indkøb - der kan og bør foretages gennem Kvantum Indkøb - og dermed indgå i måling af aftalecompliance - har været genstand for drøftelser mellem Center For Indkøb (CFI) i ØKF og forvaltningerne. CFI oplyser videre, at grundlaget vil blive revurderet inden for et år. På den baggrund forudsætter vi, at forvaltningerne i al væsentlighed er enige i grundlaget og dermed "nævneren" i opgørelsen af aftalecomplianceprocenten. Herudover forudsætter vi, at oprettede aftaleleverandører i Kvantum Indkøb og indkøb - registeret som købt på indkøbsaftale - opfylder kriterierne herfor.

### Rapportering

Rapporten fremsendes til direktionen i TMF og forelægges for Revisionsudvalget.

Et udkast til rapporten har været i høring hos ledelsen i TMF. Vi har i rapporten alene forholdt os til de dele af de indkomne høringsvar, der vedrører de faktiske forhold, der beskrives i rapporten. Vi har således som udgangspunkt ikke inddraget bemærkninger til vores vurderinger. Undtagelsen hertil er alene gjort, hvor den enkelte bemærkning helt eller delvist har omfattet forhold af faktiske karakter.

## 2. KONKLUSION OG ANBEFALINGER

Københavns Kommune vil bruge sin indkøbsvolumen til at sikre sig de bedste og billigste indkøbsaftaler, så der kan frigøres ressourcer, som kan bruges på kerneopgaverne og bedre service til borgerne.

Med en indkøbsvolumen på 1.180 mio. kr. eller 23% af kommunens samlede indkøbsvolumen på 5.117 mio. kr., er TMF den forvaltning, der har den største indkøbsvolumen i kommunen.

Ultimo marts 2022 havde TMF ifølge kommunens aftalecompliance-rapport gennemsnitligt opnået en aftalecompliance på 12%. Det vil sige, at ud af det samlede indkøb på 1.180 mio. kr. er 139 mio. kr. købt hos de rigtige leverandører til den rigtige pris.

Vi har undersøgt, hvad der skal til for at øge TMF's aftalecompliance væsentligt.

Vi kan konstatere, at næsten 90% af TMF's 60.800 fakturaer kan henføres til køb gennem Kvantum Indkøb, så forvaltningen anvender i meget høj grad indkøbsløsningen.

Knap 78% af den samlede indkøbsvolumen på 1.180 mio. kr. kan henføres til 43 leverandører, hvoraf 6 leverandører allerede indgår med 100% aftalecompliance. De resterende 37 leverandører har en indkøbsvolumen på 824 mio. kr. men kun ca. 18 mio. kr. heraf er registreret med aftalecompliance.

**Vores gennemgang har vist, at TMF ved en øget fokusering på 37 konkrete leverandører bør kunne hæve forvaltningens aftalecompliance fra 12% til 77-80% (se bilag 1).**

For at lykkes med dette skal TMF helt konkret:

- for 15 leverandører med indkøbsaftaler, sikre
  - at indkøb rent teknisk foretages således, at købet henføres til den rigtige aftale, så aftalecompliance registreres korrekt
  - at køb uden for aftalen hos flere af leverandørerne fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe.
  
- for 22 leverandører, hvor TMF ikke har identificeret aftalegrundlaget, sikre
  - at aftalegrundlaget – hvis det forefindes – tilvejebringes og oprettes i Kvantum Indkøb, så der kan indkøbes herpå
  - at evt. køb uden for aftale fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe.

Den samlede konklusion vedrørende gennemgang af de største leverandører i TMF er, at indkøbene i nogen grad foretages på aftaler, men at forskellige tekniske forhold i forbindelse med købet og registreringen i kommunens indkøbssystem bevirker, at indkøb ikke bliver registreret korrekt. Ca. 100 mio. kr. vurderes potentiel at være købt udenfor aftale ved 95% compliance.

Der er dog også konstateret leverandører med større indkøbsvolumen for i alt 117 mio. kr., hvor aftalegrundlaget ikke er identificeret af TMF og her skal forvaltningen sikre, at indkøb foretages bedst og billigst på indkøbsaftaler.

IR forventer, som led i revisionen for 2023, at følge op på forvaltningernes indsats i forhold til ovenstående anbefalinger og sætte fokus på de resterende ca. 1.600 leverandører, som TMF anvender.

### 3. INDLEDNING

Borgerrepræsentationen vedtog den 13. december 2018 en indkøbspolitik gældende for 2019-2022. Her fremgår bl.a.:

- at *“Når Københavns Kommune køber ind, skal der balanceres hensyn til omkostninger, effektivitet, klima og miljø, sociale forhold samt behov hos både borgeren, brugeren og medarbejderen”*
- at *“Københavns Kommune vil bruge sin indkøbsvolumen til at sikre de bedste og billigste indkøbsaftaler, så der kan frigøres ressourcer, som vi kan bruge på kerneopgaverne og bedre service til vores borgere”*
- at målsætningen er, at *“95 pct. af de indkøbte varer er købt hos den rigtige leverandør ved udgangen af 2021”*
- at *“En høj compliance skal være med til at sikre, at en vare er købt til den laveste pris samtidig med at politiske beslutninger, fx om at stille krav om hensyn til miljø og arbejdsforhold i produktionen af varen, bliver efterlevet”*.
- at et indsatsområde er, at *“Kvantum Indkøb bliver hovedindgangen for kommunens indkøbsmedarbejdere”*.

For at kunne opføre realiseringen af ovenstående målsætning blev begrebet *“Indkøbsordrecompliance”* oprindeligt introduceret i kommunen.

Indkøbsordrecompliance viser, hvor stor en andel af det samlede indkøb, der er foretaget via Kvantum Indkøb og dermed har en indkøbsordre. Det er imidlertid ikke alle indkøb foretaget gennem Kvantum Indkøb, som sker på indkøbsaftaler. På den baggrund er begrebet *“Aftalecompliance”* efterfølgende introduceret.

Aftalecompliance viser, hvor stor en andel af det samlede indkøb, der er foretaget på indkøbsaftaler indgået i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik. Aftalecompliance er dermed kommunens målbillede på, hvorvidt forvaltningerne køber de rigtige varer/tjenesteydelser hos de rigtige leverandører til den rigtige pris og skal sikre, at kommunen kan opføre, hvor stor en andel, der indkøbes på aftaler og har været udbudt.

Aftalecomplianceprocenten opgøres af CFI i en PowerBi rapport (KKIA Aftalecompliance), som forvaltningerne har adgang til. Rapporten indeholder mangeartede og gode filtreringsmuligheder til identifikation og prioritering af indsatsområder for øget aftalecompliance.

En væsentlige forudsætning for aftalecompliance i rapporten er, at køb på indkøbsaftaler skal ske gennem Kvantum Indkøb via en indkøbsordre, som er tilknyttet indkøbsaftalen tillige med, at den efterfølgende faktura skal have påførte indkøbsordrenummeret korrekt, idet der i modsat fald ikke registreres aftalecompliance.

En realistisk og ambitiøs aftalecomplianceprocent målt gennem aftalecompliance rapporten forudsætter:

1. at der er indgået indkøbsaftaler i overensstemmelse kommunens indkøbspolitik inden for alle væsentlige vare- og tjenesteydelseskategorier
2. at al indkøb på indkøbsaftaler foretages gennem Kvantum Indkøb via indkøbsordrer, der er tilknyttet indkøbsaftalerne
3. at alle fakturaer - afledt af ovenstående indkøbsordre - indeholder et korrekt påført indkøbsordrenummer, idet aftalecompliance måles på fakturaniveau

Der er dog enkelte udtagelser til forudsætningen i punkt 2 og 3, idet indkøb hos enkelte leverandører og specifikke bogføringskonti giver automatisk aftalecompliance i kommunens compliance rapport. Den automatiske aftalecompliance (Autocompliance) er tiltænkt aftaledækkede køb, hvor indkøbsprocessen ikke (hensigtsmæssigt) kan ske gennem Kvantum Indkøb. Her kan forvaltningen - via indmelding og validering i CFI - opnå automatisk aftalecompliance for køb hos konkrete leverandører og/eller specifikke konti.

#### **4. DEN GENNEMFØRTE UNDERSØGELSE**

Vi har stikprøvevis analyseret data fra kommunens aftalecompliance rapport for 12 måneder i perioden april 2021 til og med marts 2022, som vi har baseret efterfølgende tal og observationer på, tillige med forespørgsler i forvaltningen.

Estimer for øget aftalecompliance tager således udgangspunkt i historiske data, og giver derfor alene en skønsmæssig indikation af det mulige potentiale, hvor realiseringen tillige afhænger af forvaltningens efterfølgende indkøb og initiativer.

Analyserne tager i væsentligt omfang udgangspunkt i indkøbet hos de enkelte leverandører.

#### 4.1 Forvaltningens indkøbsvolumen

TMF's andel af kommunens samlede indkøb udgør 1.180,1 mio. kr. eller 23,1% af 5.117,4 mio. kr. for perioden 1. april 2021 til 31. marts 2022.

Fig. 1 Forvaltningens andel af kommunens indkøbsvolumen

Rapport										
Data opdateret		Rapport beskrivelse								
Aftalecompliance		01-04-2022 Rapporten viser aftalecompliance for anlæg og drift.								
Bogføringsperiode	Forvaltning, Enhed	Artskonto	Leverandør	Branchekode	Dranst					
Alle	Alle	Alle	Alle	Alle	Drift					
Compliance per enhed										
Forvaltning	Aftale compliance (beløb)	Indkøbsordre compliance (beløb)	Beløb (aftale compliant)	Beløb (io compliant)	Beløb	Aftale compliance (antal)	Indkøbsordre compliance (antal)	Antal bilag (aftale compliant)	Antal bilag (io compliant)	Antal bilag
BIF	23,9 %		33.201.455		138.852.026			11.841		19.412
BUF	27,5 %		303.221.330		1.102.558.479			115.266		285.364
KFF	22,1 %		69.811.524		315.880.307			8.101		33.702
SOF	38,0 %		288.183.519		758.529.557			53.905		137.639
SUF	36,7 %		328.780.764		895.763.073			53.238		127.131
TMF	11,8 %		138.813.610		1.180.079.054			32.240		60.849
ØKF	32,5 %		235.748.979		725.744.974			24.025		44.634
<b>Total</b>	<b>27,3 %</b>		<b>1.397.761.181</b>		<b>5.117.407.469</b>			<b>298.616</b>		<b>708.731</b>

TMF er dermed den forvaltning, der har den største indkøbsvolumen i kommunen. Størrelsen af indkøbsvolumen har umiddelbart ingen betydning for forvaltningens mulighed for at opnå aftalecompliance. Det har derimod aftaledækningen, dvs. hvorvidt der forefindes indkøbsaftaler, som dækker forvaltningens indkøbsbehov (volumen).

#### 4.2 Forvaltningens aftalecompliance

TMF's aftalecompliance udgør 138,8 mio. kr. eller 11,8% af periodens indkøb på 1.180,1 mio. kr., som fordeler sig således over månederne i perioden:

Fig. 2 Udviklingen i aftalecompliance

Compliance per måned										
Bogførings periode	Aftale compliance (beløb)	Indkøbsordre compliance (beløb)	Beløb (aftale compliant)	Beløb (io compliant)	Beløb	Aftale compliance (antal)	Indkøbsordre compliance (antal)	Antal bilag (aftale compliant)	Antal bilag (io compliant)	Antal bilag
2021-04	13,8 %		12.053.047		87.633.389		82,3 %		3.770	4.579
2021-05	9,0 %		7.996.816		88.625.408		86,2 %		3.766	4.369
2021-06	11,3 %		9.837.897		87.321.652		87,7 %		4.189	4.776
2021-07	8,6 %		7.044.945		82.192.417		91,1 %		3.640	3.997
2021-08	8,9 %		7.646.954		86.247.747		87,9 %		3.724	4.235
2021-09	10,8 %		11.493.941		106.270.398		88,9 %		4.338	4.878
2021-10	9,2 %		8.297.772		89.714.819		89,7 %		4.252	4.738
2021-11	11,3 %		11.061.536		97.870.537		90,1 %		4.347	4.824
2021-12	9,0 %		18.104.300		201.845.420		88,8 %		6.502	7.322
2022-01	11,1 %		7.938.145		71.550.352		89,0 %		2.560	2.877
2022-02	18,3 %		15.327.320		83.564.447		91,6 %		4.012	4.379
2022-03	22,6 %		22.010.936		97.242.469		95,3 %		9.410	9.875
<b>Total</b>	<b>11,8 %</b>		<b>138.813.610</b>		<b>1.180.079.054</b>		<b>89,6 %</b>		<b>54.510</b>	<b>60.849</b>

Oversigten viser endvidere, at TMF i høj grad anvender Kvantum Indkøb. 56.510 bilag med indkøbsordre (io) kan således henføres til køb gennem Kvantum, hvilket svarer til 89,6% af periodens 60.849 bilag.



### 4.3 Affaldshåndtering

Over halvdelen eller 57,2% af TMF's indkøb kan henføres til affaldshåndtering under det brugerfinansierede område på hovedkonto 1. Denne indkøbsvolumen forventes dog i al væsentlighed at forsvinde inden for få år i forbindelse med loven om selskabsdannelse på affaldsområdet.

**Tabel 1: Indkøb fordelt på hovedkonto 1 og øvrige hovedkonti**

	Beløb	Heraf aftale compliant	Aftale compliant andel	Beløb andel
Hovedkonto 1	675.431.093	58.740.047	8,7%	57,2%
Øvrige hovedkonti	504.647.961	80.073.563	15,9%	42,8%
<b>Hovedtotal</b>	<b>1.180.079.054</b>	<b>138.813.610</b>	<b>11,8%</b>	<b>100,0%</b>

Det brugerfinansierede område er i øvrigt kendetegnet ved, at samtlige udgifter opkræves hos brugerne efter "hvile i sig selv princippet". Det betyder samtidig, at eventuelle indkøbsbesparelser kommer brugerne til gode og, at besparelserne ikke - direkte - frigør ressourcer, som kan bruges på kerneopgaverne og bedre service til borgerne.

Affaldsområdet domineres i øvrigt af en enkelte leverandør, I/S Amager Ressourcecenter, der med en indkøbsvolumen på 543,8 mio. kr. udgør 80,5% af TMF's køb under hovedkonto 1.

**Tabel 2: Top tre leverandører under hovedkonto 1**

Leverandør	Beløb	Beløb andel
I/S Amager Ressourcecenter	543.836.975	80,5%
UDVIKLINGSELSKABET BY & HAVN I/S	24.886.198	3,7%
I/S VESTFORBRÆNDING	20.985.270	3,1%
Øvrige leverandører	85.722.650	12,7%
<b>I alt under hovedkonto 1</b>	<b>675.431.093</b>	<b>100,0%</b>

### 4.4 Forvaltningens indkøb fordelt på leverandører

Til brug for de videre undersøgelser har vi valgt at gruppere forvaltningens indkøb på leverandører efter omfang af deres samlede indkøbsvolumen samt om leverandøren er omfattet af automatisk aftalecompliance. Denne inddeling danner baggrund for en væsentlig del af analyserne i de følgende afsnit.

**Tabel 3: Gruppering af samlet indkøb hos leverandører**

Leverandører med	Antal	Beløb	Heraf aftale compliant	Aftale- compliant andel	Beløb andel
Automatisk aftalecompliance	6	95.092.144	95.092.144	8,1%	8,1%
Indkøbsvolumen over 3 mio. kr.	37	823.988.306	17.546.288	1,5%	69,8%
Indkøbsvolumen mellem 1 og 3 mio. kr.	75	125.430.469	18.006.903	1,5%	10,6%
Indkøbsvolumen under 1 mio. kr.:					
- med et eller flere aftalecompliance indkøb	84	20.363.394	8.168.275	0,7%	1,7%
- med et eller flere indkøb med indkøbsordre	1.052	99.732.079	0	0,0%	8,5%
- hvor indkøbsordre ikke er anvendt	392	15.472.661	0	0,0%	1,3%
<b>Hovedtotal</b>	<b>1.646</b>	<b>1.180.079.054</b>	<b>138.813.610</b>	<b>11,8%</b>	<b>100,0%</b>

De to første leverandørgrupperinger i tabellen med henholdsvis autocompliance eller en indkøbsvolumen over 3 mio. kr. udgør 77,9% af den samlede indkøbsvolumen på 919,1 mio. kr. og kan henføres til 43 leverandører, eller kun 2,6% af forvaltningens leverandører.

#### 4.4.1 Leverandører med autocompliance

8,1% af det samlede indkøb kan henføres til leverandører (jf. tabel 3), hvor der registreres automatisk aftalecompliance, uanset om indkøbet foretages på indkøbsaftale gennem Kvantum Indkøb eller ej.

**Tabel 4: Leverandører med automatisk aftalecompliance**

	Beløb	Heraf aftale compliant	Aftale- compliant andel
<b>Periodens køb</b>	<b>1.180.079.054</b>	<b>138.813.610</b>	<b>11,8%</b>
<b>Leverandører med automatisk aftalecompliance</b>	<b>95.092.144</b>	<b>95.092.144</b>	<b>100,0%</b>
ENERGI DANMARK A/S	39.700.757	39.700.757	
UDVIKLINGSELSKABET BY & HAVN I/S	26.413.448	26.413.448	
I/S VESTFORBRÆNDING	21.036.360	21.036.360	
HOFOR A/S	6.884.113	6.884.113	
KOMBIT A/S	1.056.253	1.056.253	
INCITA	1.212	1.212	
<b>Køb korigeret for automatisk aftalecompliance</b>	<b>1.084.986.910</b>	<b>43.721.466</b>	<b>4,0%</b>

Den automatiske aftalecompliance kan væsentligst henføres til tre leverandører Energi Danmark A/S, Udviklingsselskabet By og Havn I/S og I/S Vestforbrænding. HOFOR A/S er monopolleverandør af leverancer, som ikke købes på baggrund af kontrakt indgået i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik.

#### 4.4.2 Leverandører med en indkøbsvolumen over 3 mio. kr.

De resterende 37 leverandører, som alle har en indkøbsvolumen på over 3 mio. kr., har et samlet indkøb på 824,0 mio. kr. svarende til 69,8% af TMF's

samlede indkøb, men kun 17,5 mio. kr. heraf er registreret som aftalecompliant.

Nedenstående tabel viser indkøbet hos de 37 leverandører. Leverandørerne er sorteret efter størrelsen af aftalecompliance beløb.

Samlet set er kun 2,1% af indkøbene aftalecompliant og der er alene registreret aftalecompliance hos 11 af de 37 leverandører hvoraf det aftalecompliance indkøb hos to leverandører er under 1% af indkøbet.

**Tabel 5: Aftalecompliant beløb for leverandører med indkøbsvolumen. over 3 mio. kr.**

Leverandør	Beløb	Heraf aftale compliant	Andel aftale- compliant
I/S Amager Ressourcecenter	545.684.458	10.766.666	2,0%
Q8 DANMARK A/S	6.621.194	1.908.306	28,8%
Nuuday A/S	3.126.115	1.574.186	50,4%
Rengøringservice Danmark A/S	3.836.418	969.739	25,3%
FORSTAS A/S	3.073.429	875.560	28,5%
EKSPONENT ApS	5.860.566	653.501	11,2%
HORTEN ADVOKATPARTNERSELSKAB	4.212.666	477.909	11,3%
BØGELY MASKINSERVICE A/S	3.957.586	259.663	6,6%
DCC ENERGI DANMARK A/S	3.809.269	45.558	1,2%
MAN TRUCK & BUS DANMARK A/S	3.780.817	8.000	0,2%
KEMP & LAURITZEN A/S	4.141.055	7.200	0,2%
CITELUM DENMARK A/S	39.955.313	0	0,0%
Terranor A/S	32.095.001	0	0,0%
COMBINEERING A/S	17.163.644	0	0,0%
Peab Asfalt A/S	16.253.577	0	0,0%
OKNYGAARD A/S	12.761.448	0	0,0%
GLOBALCONNECT A/S	10.481.756	0	0,0%
Dynniq Denmark ApS	9.281.431	0	0,0%
MURERMESTER CLAUD QUISTGAARD A/S	9.231.776	0	0,0%
BioBag Zenzo A/S	8.624.224	0	0,0%
SH GROUP A/S	7.765.088	0	0,0%
HCS A/S TRANSPORT & SPEDITION	7.487.130	0	0,0%
Netcompany A/S	5.896.842	0	0,0%
STRØM HANSEN A/S	5.762.360	0	0,0%
KomPublic ApS	5.382.345	0	0,0%
Terra Westfalia Scandinavia ApS	5.283.132	0	0,0%
HOFOR SPILDEVAND KØBENHAVN A/S	4.792.403	0	0,0%
NORRECCO A/S	4.784.368	0	0,0%
Bucher Municipal A/S	4.611.595	0	0,0%
Q-PARK OPERATIONS DENMARK A/S	4.598.684	0	0,0%
FONDEN ROSKILDE FESTIVAL	3.690.712	0	0,0%
GLOBETEAM A/S	3.584.170	0	0,0%
GRØN VÆKST A/S	3.441.287	0	0,0%
A/S JULIUS NIELSEN & SØN	3.351.122	0	0,0%
STIBO GRAPHIC A/S	3.308.096	0	0,0%
AFRY Denmark A/S	3.273.446	0	0,0%
SMOKA I/S	3.023.784	0	0,0%
<b>Hovedtotal</b>	<b>823.988.306</b>	<b>17.546.288</b>	<b>2,1%</b>

Analysen har været forelagt forvaltningen, som for hver leverandør har oplyst hvilke initiativer, som vil kunne øge aftalecompliance.

#### 4.5 Forvaltningens initiativer til at øge aftalecompliance

Forvaltningens tilbagemelding har ført til en gruppering af leverandørerne ud fra de oplyste initiativer.

##### **Aftaledækkede leverandører - tekniske og proces udfordringer**

De 15 leverandører - oplistet i tabel 4 nedenfor - er alle aftaledækket. Aftalebegrunden er i al væsentlighed licitation, SKI og EU-udbud og må derfor forventes at leve op til kommunens indkøbspolitik.

Da der allerede foreligger aftaler med leverandørerne, er forvaltningens opgave at sikre, at indkøbene i højere grad foretages på den teknisk rigtige måde i Kvantum Indkøb, så aftalecompliance registreres korrekt i kommunens aftalecompliance rapport.

For at sikre en fremadrettet korrekt registrering af aftalecompliance i aftalecompliance rapporten skal forvaltningen sikre:

1. At eksisterende rammeindkøbsordre på aftalebelagte varer/tjenesteydelser, som ikke er oprettet under indgåede indkøbsaftaler, ændres med korrekt henvisning hertil
2. At nye indkøbsordre på aftalebelagte varer/tjenesteydelser oprettes korrekt under indgåede indkøbsaftaler
3. At leverandørerne - afledt af punkt 1-2 - påfører korrekt indkøbsordrenummer på faktura, idet at aftalecompliance måles på fakturaniveau.

Forvaltningen forventer, at de efter gennemførelsen af ovennævnte initiativer vil kunne opnå aftalecompliance på 100% for de første 7 leverandører i tabellen. De nuværende indkøbsaftaler synes dermed i meget høj grad at kunne dække forvaltningens behov køb af varer/tjenesteydelser hos de pågældende leverandører.

Anderledes forholder det sig med leverandør nr. 8-15, hvor forvaltningen forventer en aftalecompliance på mellem 29 og 94%, som kan tilskrives, at køb hos den enkelte leverandør ikke forventes at ske på nuværende aftale, hvorfor der følgelig ikke kan opnås aftalecompliance.

Vi har ikke undersøgt forvaltningens forventninger til indkøb under de enkelte leverandører, men generelt betragtet er det vores anbefaling, at køb fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe, så der kan opnås en aftalecompliance på mellem 95 og 100% pr. leverandør, der må anses for realistisk opnåelig.

**Tabel 6: Aftaleleverandører - tekniske og proces udfordringer**

Nr.	Leverandør	Branche	Køb i alt - kr.	Aftale-compliant køb - kr.	Forvaltningens forventning til fremtidig aftale-compliance kr.	Forventet aftale-compliance i forhold til køb i alt
1	CITELUM DENMARK A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	39.955.313	0	39.955.313	100%
2	Terranor A/S	Anlæg af veje og mororveje	32.095.001	0	32.095.001	100%
3	MURERMESTER CLAUS QUISTGAARD A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	9.231.776	0	9.231.776	100%
4	KomPublic ApS	Virksomhedsrådgivning	5.382.345	0	5.382.345	100%
5	Rengøringservice Danmark A/S	Renhold	3.836.418	969.739	3.836.418	100%
6	Nuuday A/S	Telekommunikation	3.126.115	1.574.186	3.126.115	100%
7	FORSTAS A/S	Landskabspleje	3.073.429	875.560	3.073.429	100%
8	OKNYGAARD A/S	Landskabspleje	12.761.448	0	12.000.000	94%
9	EKSPONENT ApS	Computerogramering, konsulentbistand vedr. informationsteknologi o.l	5.860.566	653.501	5.500.000	94%
10	Netcompany A/S	Computerogramering, konsulentbistand vedr. informationsteknologi o.l	5.896.842	0	5.500.000	93%
11	Dynniq Denmark ApS	Bygge- og anlægsvirksomhed	9.281.431	0	8.500.000	92%
12	I/S Amager Ressourcecenter	Indsamling, behandling og bortskaffelse af affald	545.684.458	10.766.666	430.500.000	79%
13	Peab Asfalt A/S	Fremstillingsvirksomhed	16.253.577	0	12.650.000	78%
14	HCS A/S TRANSPORT & SPEDITION	Transport og godshåndtering	7.487.130	0	2.700.000	36%
15	Q8 DANMARK A/S	Detailhandel undtagen med motorkøretøjer og motorcykler	6.621.194	1.908.306	1.908.306	29%
	<b>Delsum</b>		<b>706.547.045</b>	<b>16.747.958</b>	<b>575.958.704</b>	<b>82%</b>

### Øvrige leverandører

For leverandørerne i efterfølgende tabel 7 har forvaltningen ikke umiddelbart kunne finde aftalegrundlaget i e-doc for den del af købet, der ikke er registreret som aftalecompliant. Forvaltningen har ikke undersøgt, om de indkøbsansvarlige ligger inde med indkøbsaftaler, idet der allerede er iværksat en række initiativer til forbedring af aftalecompliance. Ifølge det oplyste er det således forvaltningens forventning, at hver afdeling i TMF (PARC, PKR, MKB, BPM og Stab) kan få aftalecompliance på langt størstedelen af forbruget hos deres top 20 leverandører i løbet af 2023 og, at dette vil medføre en realiseret aftalecompliance på mellem 60-75%.

Vi tager forvaltningens initiativer til efterretning og kan på det foreliggende grundlag ikke vurdere, hvor stor en andel af indkøbet der er - eller ikke er - konkurrenceudsat i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik.

Vi imødeser effekten af forvaltningens initiativer, og grundlæggende er det vores generelle anbefaling:

- at aftalegrundlaget - hvis det forefindes - tilvejebringes og oprettes i Kvantum Indkøb, så der kan indkøbes herpå
- at evt. køb uden for aftale fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe
- at forvaltningen arbejder med en målsætning, om en aftalecompliance på mellem 95 og 100% pr. leverandør, som må anses for realistisk opnåelig.

Tabel 7: Øvrige leverandører

Nr.	Leverandør	Branche	Køb i alt - kr.	Aftale-compliant køb - kr.	Forvaltningens forventning til fremtidig aftale-compliance kr.	Forventet aftale-compliance i forhold til køb i alt
16	COMBINEERING A/S	Engroshandel undtagen med motorkøretøjer og motorcykler	17.163.644	0	N/A	N/A
17	GLOBALCONNECT A/S	Telekommunikation	10.481.756	0	N/A	N/A
18	BioBag Zenzo A/S	Engroshandel undtagen med motorkøretøjer og motorcykler	8.624.224	0	N/A	N/A
19	SH GROUP A/S	Fremstillingsvirksomhed	7.765.088	0	N/A	N/A
20	STRØM HANSEN A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	5.762.360	0	N/A	N/A
21	Terra Westfalia Scandinavia ApS	Fast ejendom	5.283.132	0	N/A	N/A
22	HOFOR SPILDEVAND KØBENHAVN A/S	Opsamling og behandling af spildevand	4.792.403	0	N/A	N/A
23	NORRECCO A/S	Indsamling, behandling og bortskaffelse af affald	4.784.368	0	N/A	N/A
24	Bucher Municipal A/S	Fremstillingsvirksomhed	4.611.595	0	N/A	N/A
25	Q-PARK OPERATIONS DENMARK A/S	Transport og godshåndtering	4.598.684	0	N/A	N/A
26	HORTEN ADVOKATPARTNERSELSKAB	Juridisk bistand	4.212.666	477.909	N/A	N/A
27	KEMP & LAURITZEN A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	4.141.055	7.200	N/A	N/A
28	BØGELY MASKINSERVICE A/S	Maskinservice	3.957.586	259.663	N/A	N/A
29	DCC ENERGI DANMARK A/S	Detailhandel undtagen med motorkøretøjer og motorcykler	3.809.269	45.558	N/A	N/A
30	MAN TRUCK & BUS DANMARK A/S	Handel med biler og motorcykler og reparation heraf	3.780.817	8.000	N/A	N/A
31	FONDEN ROSKILDE FESTIVAL	Social foranstaltninger uden institutionsophold	3.690.712	0	N/A	N/A
32	GLOBETEAM A/S	Virksomhedsrådgivning	3.584.170	0	N/A	N/A
33	GRØN VÆKST A/S	Landskabspleje	3.441.287	0	N/A	N/A
34	A/S JULIUS NIELSEN & SØN	Bygge- og anlægsvirksomhed	3.351.122	0	N/A	N/A
35	STIBO GRAPHIC A/S	Fremstillingsvirksomhed	3.308.096	0	N/A	N/A
36	AFRY Denmark A/S	Arkitekt- og ingeniørvirksomhed	3.273.446	0	N/A	N/A
37	SMOKA I/S	Indsamling, behandling og bortskaffelse af affald	3.023.784	0	N/A	N/A
	<b>Delsum</b>		<b>117.441.262</b>	<b>798.330</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## 5. Bilag 1

Leverandør nr. (fremgår af afsnit 4.4)	Anbefalinger:	Indkøb pr. ultimo marts 2022	Ændring af beløb, som indgår i målingen	Aftale-compliance indkøb før initiativer	Forventet aftale-compliance indkøb efter initiativer ialt	Forventet ændring i aftalecompliance beløb efter initiativer	Aftale compliance
1-15	Sikre, -at indkøb rent teknisk foretages således, at købet henføres til den rigtige aftale, så aftalecompliance registreres korrekt -at køb uden for aftalen hos flere af de 15 leverandører fremadrettet sker hos andre leverandører med aftale, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe.	706,5		16,7	576,0	559,2	
16-37	Sikre, - at aftalegrundlaget - hvis det forefindes - tilvejebringe og oprettes i Kvantum Indkøb, så der kan indkøbes herpå -at der indgås aftaler, der omfatter ikke de varer/tjenesteydelser, som TMF har behov for at købe.	117,4		0,8	N/A	N/A	
	<b>Sum af indkøb hos leverandører med indkøbsvolumen større end 1 mio. kr.</b>	<b>824,0</b>	<b>0,0</b>	<b>17,5</b>	<b>576,0</b>	<b>559,2</b>	
	<b>Indkøb i alt for perioden 1. april 2021 til 31. marts 2022</b>		<b>1.180,1</b>	<b>138,8</b>		<b>138,8</b>	<b>11,8%</b>
	<b>Ny aftalecomplianceberegning med forvaltningens bud på aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.</b>		<b>1.180,1</b>			<b>698,0</b>	<b>59,1%</b>
	<b>Ny aftalecomplianceberegning ved 100 pct. aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.</b>		<b>1.180,1</b>			<b>945,2</b>	<b>80,1%</b>
	<b>Ny aftalecomplianceberegning ved 95 pct. aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.</b>		<b>1.180,1</b>			<b>904,0</b>	<b>76,6%</b>