

Nr. 6 Godkendelse af indkøb BUF	
Gives til	Børne- og Ungdomsforvaltningen
Observationer og risici: Jævnfør kommunens regler skal det i forbindelse med indkøb af varer og tjenesteydelser godkendes, at varen/ydelsen er bestilt/modtaget og svarer til det aftalte (varemodtagelse) forinden fakturaen ledelsesgodkendes og betales. Kontrollen skal som hovedregel udføres af en person med tilstrækkelig viden om indkøbet, hvilket typisk vil være indkøberen/bestilleren. I BUF anvendes "stedfortræderrollen" i mange tilfælde til formel godkendelse i Kvantum og som oftest foretages varemodtagegodkendelsen uden tilstrækkelig viden om indkøbet.	
Revisionsbemærkning: Kontrolmiljøet er i strid med det af Økonomiudvalget godkendte "Forretningscirkulære Indkøb", som foreskriver en forebyggende varemodtagelseskontrol forinden fakturaen godkendes og betales. Vi henstiller, at BUF ▶ følger kommunens vedtagne regler om varemodtagelse, så det er dokumenteret, at alle indkøb er godkendt af personer med tilstrækkelig viden om, at varen/ydelsen er bestilt/modtaget og svarer til det aftalte, ▶ anvender "stedfortræderrollen" i Kvantum i overensstemmelse med de beslutninger, der er truffet i KK (linjeledelsesprincippet).	Berørt(e) forvaltning(er): Børne- og Ungdomsforvaltningen
Handleplan august 2025	Opfølgningsplan
Børne- og Ungdomsforvaltningen Forvaltningen har flere initiativer i gang for at sikre varemodtagelse. 1. Forvaltningen vil ændre EAN-strukturen, så hver enhed for sit eget EAN-nummer. Dette skal resultere i en øget brug af Let-betaling. Der er ca. 700 enheder der skal have ændret EAN og efterfølgende informeres leverandørerne. Målet er at optimere ressourcerne på controlling og varemodtagelse. Implementeringen er startet op i 2. kvartal 2025 og der forventes at strukturen er på plads ved årets udgang. 2. Flere Indkøb gennem Kvantum: Der igangsat en evaluering af den indsats, der hidtil er foretaget for at flere indkøb til at foregå via indkøbsløsningen i Kvantum. Evalueringen laves med henblik på at identificere uudnyttede potentialer, der kan styrke indkøbsprocedurerne. Baseret på resultaterne af evalueringen, vil indsatsen blive justeret. 3. Gennemgang af roller og rettigheder i Kvantum: Forvaltningen er i gang med en systematisk gennemgang af roller og rettigheder i Kvantum. Målet er at optimere stedfortræderordninger baseret på risikovurderinger og få beskrevet processen omkring tildeling af roller og rettigheder. 4. I forlængelse af ovenstående punkter har forvaltningen foretaget en analyse og vurdering af, om der kan foretages ændringer i kommunens regler, så disse understøtter, at der kan etableres resourceeffektive og betryggende processer i administrative fællesskaber i relation til varemodtagelse og	Børne- og Ungdomsforvaltningen 1. Overvågning af EAN-implementering: Overvågning af implementeringen hver måned fra 2. kvartal 2025 til udgangen af året. 2. Evaluering af Indkøb gennem Kvantum: Udmøntning af justeringsplanen baseret på evalueringresultater i 4. kvartal 2025. Planlagte opdateringer til implementering med deadline i 1. kvartal 2026. 3. Gennemgang af roller og rettigheder i Kvantum: Forventes færdiggjort inden udgangen af 4. kvartal 2025. 4. Forvaltningen er i dialog med de Administrative Fællesskaber (AF) og går i gang med implementeringen Q4 2025. Planen vil indebære en midlertidig administrativ opnormering, da løsningen vil være betydelig resourcekrævende for både AF og lederne og vil resultere i øget behandlingstid. 5. Med udgangspunkt i Økonomiudvalgets protokolbemærkning omkring udvalgets forventning til en tidssvarende og effektiv administration, vil forvaltningen fortsætte dialogen med ØKF om ændring af processer og regler med afsæt i de forslag der ligger nu, og protokolbemærkning fra Økonomiudvalg. Der foretages status og tilpasning kvartalsvis.

fakturagodkendelse. ØKF arbejder på 4 typer af løsningsforslag, som forvaltningen vurderer at kunne håndtere BUF's revisionsbemærkning indenfor nuværende ressourcer. I den mellemliggende periode vil forvaltningen sætte en proces i gang, hvor de Administrative Fællesskaber (AF) sikrer varemottagelse. Løsningen indebærer, at AF vil samle op på fakturapuljen hver 14. dag for at få varemottaget hos lederne og derefter betale fakturaerne. Således at forvaltningen lever op til de gældende regler på området. Løsningen kræver en midlertidig opnormering, og forventes at kunne være fuldt implementeret i løbet af 2026.	
---	--