



Notat

Til Børne- og Ungdomsudvalget

Særlig undersøgelse af indkøb og varemodtagelse i administrative fællesskaber - rettelsesblad

I tilknytningen til indstillingen "særlig undersøgelse af indkøb og varemodtagelse i administrative fællesskaber" har forvaltningen været i yderligere dialog med Økonomiforvaltningen (ØKF) og nedenstående er blevet kvalificeret.

Sagens beslutningspunkt er blevet uddybet. Det fremgik tidligere:

"Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget (BUU),

- 1) at forvaltningens reviderede handleplan for opfølgning på revisionens bemærkning om varemodtagelse i de Administrative Fællesskaber, godkendes."

Der bør i stedet stå følgende:

"Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget (BUU),

- 1) at forvaltningens reviderede handleplan for opfølgning på revisionens bemærkning om varemodtagelse i de Administrative Fællesskaber, **model 3**, godkendes."

Under afsnittet, *problemstilling*, fremgik det tidligere:

"Handleplanen, som udvalget behandlede i juni 2025, blev ikke godkendt af **Intern Revision, da den ikke i tilstrækkelig grad adresserede kravet om fuld varemodtagelse.**"

Der bør i stedet stå følgende:

"Handleplanen, som udvalget behandlede i juni 2025, blev ikke godkendt af **Økonomiudvalget (ØU), der henstillede til BUU at udarbejde en revideret handleplan, der sikrer, at kommunens regelsæt på området overholdes.**"

Under afsnittet, *løsning*, erstattes følgende:

"Løsningen forventes dog ikke at kunne godkendes af revisionsudvalget eller ØKF, da den bagudrettede varemodtagelse betyder, at varemodtagelsen kontrolleres efter fakturabetalingen, er foretaget."

15-09-2025

Sagsnummer I F2
2025 - 4263

Dokumentnummer i F2
8946427

Sagsnummer i eDoc
2025-0069799

Sagsbehandler
Sandra Agerlund

Med:

"Denne løsning kan dog ikke implementeres under de gældende regler, hvor kravet er, at kontrollen skal ske forud for betaling."

Ligeledes erstattes følgende:

"Model 3 er på den korte bane den mindst ressourcetunge af de muligheder, som det samtidig vurderes, at ØKF og IR vil godkende, indtil reglerne tilpasses og en bedre systemunderstøttelse implementeres."

Med:

"Model 3 er på den korte bane den mindst ressourcetunge af de muligheder, som samtidig vurderes at overholde de gældende regler for varemottagelse, indtil reglerne tilpasses og en bedre systemunderstøttelse implementeres."

Der er tilføjet følgende:

"Det er ikke muligt for forvaltningen at genudføre kontrollen bagudrettet efter de gældende regler og forvaltningen har dermed accepteret den bagudrettede risiko."

I sagens bilag 1 – handleplan – revisionsberetning 2024 revideret er der tilføjet et afsnit som uddyber følgende:

AF har siden 2023 håndteret bilag under 10.000 kr. uden forudgående varemottagelse, men med bagudrettet kontrol via fakturalister, hvilket har reduceret de administrative udgifter væsentligt. Godkendelse af handleplanen indebærer dermed accept af denne procesrisiko.

Indstillingen er tilrettet i henhold til ovenstående.