

<b>Køb af konsulent og advokatydelse - Stikprøvekontrol af regelefterlevelse ●</b>	<b>Rettet Mod: Forvaltningerne</b>	<b>Omtalt år: 2019</b>
<b>Observation</b>	<b>Konklusion og Anbefaling</b>	<b>Forvaltningens iværksatte tiltag</b>
<p>I relation til efterlevelse af retningslinjer og indkøbsaftaler har vi observeret,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• at 11 ud af 21 udtrukne fakturaer vedrørte indkøb uden for kommunens fælles eller forvaltningsspecifikke rammeaftaler <ul style="list-style-type: none"> <li>○ at der i 2 konkrete sager er konstateret manglende overholdelse af Udbudsloven, idet der ikke er foretaget udbud af indkøb over tærskelværdien, og at der i de øvrige 9 sager er mere eller mindre mangelfuld dokumentation for, at indkøb er sket bedst og billigst</li> </ul> </li> <li>• at de to leverandører på kommunens rammeaftale for juridisk bistand står for under 35% af det samlede indkøb af advokatydelse</li> <li>• at kun ca. 50% af kommunens samlede indkøb af konsulentydelse sker på gældende og obligatoriske SKI-aftaler</li> <li>• at der i 6 sager ikke forelå skriftlig dokumentation for indgåede aftaler, der indeholdt en specifikation af opgavens indhold, som gjorde det muligt at følge op på aftalen.</li> </ul>	<p>Det henstilles, at ledelsen i forvaltningerne skærper tilsynet med, at kommunens regler for indkøb efterleveres, og med at forvaltningerne i forbindelse med indkøb af konsulent- og advokatydelse anvender de indgåede rammeaftaler. En efterlevelse af kommunens regler sikrer, at gældende lovgivning efterleveres, og minimerer risikoen for at kommunen ikke handler økonomisk forsvarligt, samt sikrer at de politisk vedtagne mål i forbindelse med kommunens indkøb opnås.</p> <p>I tilfælde af at der er tvivl om, hvorvidt gældende rammeaftaler dækker det konkrete behov, henstilles det endvidere, at der enten benyttes fritekstordre i Kvantum Indkøb, eller at CFI kontaktes. Herved inddrages CFI i vurderingen af, om gældende rammeaftaler er dækkende. Denne proces sikrer samtidig, at CFI opsamler viden i forhold til områder, hvor kommunen ikke er tilstrækkeligt aftaledækket, og identificerer således nye indsatsområder i CFI. Såfremt kommunen ikke er aftaledækket i tilstrækkelig grad, bør Økonomiforvaltningen sikre dette.</p> <p>CFI vil i løbet af kort tid implementere funktionalitet i Kvantum Indkøb, som vil gøre det muligt at foretage indkøb af juridisk bistand som katalogindkøb. Herved sikres dokumentation for, at rammeaftalen er benyttet, samt hvem den konkrete aftale er indgået af, og det giver samtidig mulighed for at dokumentere indholdet af den konkrete aftale.</p>	<p>Intern Revision har undersøgt 3 større indkøb i BIF og fundet fejl i et tilfælde.</p> <p>Fejlen vedrører BIFs indkøb af konsulentydelse hos leverandøren Implement Consulting, hvor forvaltningen ikke har fulgt den korrekte procedure.</p> <p>BIF vil sørge for, at denne procedure indarbejdes i forvaltningen ved fremtidige køb af konsulentydelse via SKI-aftaler. BIF forventer at en forvaltningsmæssig forretningsgang vedr. indkøb af eksterne konsulent- og advokatydelse er implementeret senest 1. april 2020.</p>