

INTERN REVISION

24. november 2022

SÆRLIG UNDERSØGELSE

AFSENDER

Jesper Andersen
Allan Bojer
Helle Lund Jørgensen



Aftalecompliance gennem Kvantum Indkøb

Socialforvaltningen

2022

MODTAGER

Adm. Direktør Mikkel Boje
Direktør Søren Skydsgaard

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
4.2.1	<i>Konti med autocompliance</i>	9
4.3	FORVALTNINGENS INDKØB FORDELT PÅ LEVERANDØRER.....	9
4.3.1	<i>Leverandører med autocompliance</i>	10
4.3.2	<i>Leverandører med en indkøbsvolumen over 2,5 mio. kr.</i>	11
4.4	FORVALTNINGENS INITIATIVER TIL AT ØGE AFTALECOMPLIANCE.....	12
5.	Bilag 1.....	16

1. INDLEDNING

Intern Revision (IR) har i overensstemmelse med revisionsplanen for 2022 foretaget en særlig undersøgelse af Socialforvaltningens (SOF) 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 SOF og forelægges for Revisionsudvalget.

Et udkast til rapporten har været i høring hos ledelsen i SOF. 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 758,5 mio. kr. eller 14,8% af kommunens samlede indkøbsvolumen på 5.117,4 mio. kr., er SOF den forvaltning, der har den fjerde højeste indkøbsvolumen i kommunen.

Ultimo marts 2022 havde SOF ifølge kommunens aftalecompliance-rapport gennemsnitligt opnået en aftalecompliance på 38,0%. Dette tal er imidlertid overvurderet, idet der er registreret 100% aftalecompliance for 140,5 mio. kr. relateret til borgernes frie valg af leverandører jf. serviceloven.

Dette køb kan og skal ikke ske på indkøbsaftaler og bør derfor undtages for aftalecompliance-målingen. Korrigeret herfor falder aftalecompliance fra 38,0% til 29,1%. Det vil sige, at ud af det korrigerede indkøb på 618,1 mio. kr., er 179,7 mio. kr. købt hos de rigtige leverandører til den rigtige pris.

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

Vi kan konstatere, at 33% af SOF's 137.600 fakturaer kan henføres til køb gennem Kvantum Indkøb, så forvaltningen anvender i relativt lav grad indkøbsløsningen.

56% af den korrigerede indkøbsvolumen på 618,1 mio. kr. kan henføres til 45 leverandører, hvoraf 13 leverandører allerede indgår med 100% aftalecompliance. De resterende 32 leverandører har en indkøbsvolumen på 247,0 mio. kr., men kun 67,8 mio. kr. heraf er registreret med aftalecompliance.

Vores gennemgang har vist, at SOF ved en øget fokusering på 32 konkrete leverandører bør kunne hæve forvaltningens aftalecompliance fra 29% til 56-57% (se bilag 1).

For at lykkes med dette skal SOF helt konkret:

- sikre, at udgifter relateret til borgeres frie valg af leverandører (jf. foranstående) undtages for målingen for derigennem at opnå et reelt niveau for aftalecompliance
- for 22 leverandører med indkøbsaftaler, sikre
 - at indkøb rent teknisk foretages således, at købet henføres til den rigtige aftale, så aftalecompliance registreres korrekt
 - at systemtekniske udfordringer med CPR-bogføring og registreringer af taxakørsel løses vedr. køb hos tre leverandører
 - at køb uden for aftalen hos en enkelt af de 22 leverandørerne fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som SOF har behov for at købe
- for syv ikke aftaledækkede leverandører, sikre
 - at indkøb af cykler hos en leverandør sker på den aftale, som TMF er i gang med at udbyde
 - at indkøbet hos to vikarbureauer sker hos andre aftaleleverandører eller, at der om nødvendigt sikres yderligere aftaledækning hos nye leverandører
 - at der for fire leverandører indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som SOF har behov for at købe

De resterende tre leverandører er almennyttige boligselskaber, hvor køb ikke kan konkurrenceudsættes og derfor ikke bør indgå i aftalecompliancemålingen. Disse leverandører indgår ikke længere i datagrundlægger for aftalecompliancemåling og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Den samlede konklusion vedrørende gennemgang af de største leverandører i SOF viser, at indkøbene i overvejende 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.

Der er dog også konstateret leverandører med relativt stor indkøbsvolumen, hvor der ikke købes ind på aftaler. SOF skal sikre, at disse indkøb foretages bedst og billigst på indkøbsaftaler. Ca. 29 mio. kr. vurderes at være købt udenfor aftale.

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. 3.800 leverandører, som SOF 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.

Estimater 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

SOF's andel af kommunens samlede indkøb udgør 758,5 mio. kr. eller 14,8% 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
Total	27,3 %		1.397.761.181		5.117.407.469			298.616		708.731

SOF er dermed den forvaltning, der har den fjerde højeste 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

SOF's aftalecompliance udgør 288,2 mio. kr. eller 38,0% af periodens indkøb på 758,5 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	36,8 %		17.501.631		47.529.052		30,5 %		3.283	10.767
2021-05	37,8 %		18.450.319		48.831.075		31,9 %		3.202	10.047
2021-06	40,6 %		22.771.175		56.088.952		30,9 %		3.527	11.418
2021-07	31,5 %		13.933.153		44.285.332		29,7 %		2.985	10.042
2021-08	42,3 %		22.128.879		52.353.013		33,2 %		3.502	10.540
2021-09	39,9 %		26.641.324		66.742.399		34,7 %		4.183	12.055
2021-10	32,7 %		23.422.751		71.679.759		33,3 %		4.241	12.718
2021-11	40,8 %		28.549.308		69.916.967		34,6 %		3.991	11.530
2021-12	34,4 %		46.373.638		134.715.857		28,7 %		4.484	15.606
2022-01	32,0 %		13.450.523		42.030.196		37,9 %		3.638	9.589
2022-02	50,2 %		32.827.880		65.403.889		33,5 %		3.412	10.173
2022-03	37,5 %		22.132.940		58.953.067		33,1 %		4.354	13.154
Total	38,0 %		288.183.519		758.529.557		32,6 %		44.802	137.639

Oversigten viser endvidere, at SOF i relativt lav grad anvender Kvantum Indkøb. 44.802 bilag med indkøbsordre (io) kan således henføres til køb gennem Kvantum, hvilket svarer til 32,6% af periodens 137.639 bilag.

4.2.1 Konti med autocompliance

En relativ stor del af SOF's leverandørbetalinger – 140,5 mio. kr. - kan henføres til borgernes frie valg af leverandører jf. serviceloven. Forvaltningen oplyser at borgerens frie valg indebærer, at kommunen ikke kan bestemme hvilke leverandører borgeren anvender. Det betyder samtidig at kommunen ikke har mulighed for at indgå indkøbsaftaler med leverandørerne. På den baggrund har forvaltningen identificeret hvilke IM-konti og artskonti udgifterne bogføres på, og efter dialog med CFI registreres der automatisk aftalecompliance herunder.

Tabel 1: Konti med registreret autocompliance pr. ultimo marts 2022

	Beløb	Heraf aftale compliant	Aftale-compliant andel
Periodens køb	758.529.557	288.183.519	38,0%
Konti med automatisk aftalecompliance	107.558.990	107.558.990	
538411002 OPTISKE SYNHJÆLPEMIDLER (SERVICELOVENS § 112)	3.275.946	3.275.946	
538411003 ARM- OG BENPROTESER (SERVICELOVENS § 112)	7.247.142	7.247.142	
538411005 ORTOPÆDISKE HJÆLPEMIDLER, INKL. FODTØJ (SERVICELOVENS § 112)	4.421.525	4.421.525	
538411006 INKONTINENS- OG STOMIHJÆLPEMIDLER (SERVICELOVENS § 112)	18.069.673	18.069.673	
538411007 ANDRE HJÆLPEMIDLER (SERVICELOVENS § 112)	45.944.348	45.944.348	
538411011 STØTTE TIL INDIVIDUEL BEFORDRING (SERVICELOVENS § 117)	28.600.356	28.600.356	
Køb korrigeret for registreret automatisk aftalecompliance på konti	650.970.567	180.624.529	27,7%

SOF har efterfølgende identificeret yderligere konti, der anvendt til bogføring af leverandørbetalinger, som kan henføres til borgernes frie valg af leverandører jf. serviceloven.

Tabel 2: SOF's forslag til yderligere konti, hvor der registreres autocompliance

	Beløb	Heraf aftale compliant	Aftale-compliant andel
Køb korrigeret for registreret automatisk aftalecompliance på konti	650.970.567	180.624.529	27,7%
SOF's forslag til yderligere konti med automatisk aftalecompliance	32.905.805	967.397	
528201007 ADVOKATBISTAND (§ 72)	4.041.302	0	
538391001 KONTANT TILSKUD TIL PERSONLIG OG PRAKTISK HJÆLP M.V., SOM MODTAGEREN SELV ANTAGER (SERVICELOVENS § 95, STK. 1-3)	15.014.972	0	
538391002 BPA-TILSKUD TIL ANSÆTTELSE AF HJÆLPERE TIL PERSONER MED NEDSAT FUNKTIONSEVNE (SERVICELOVENS § 96)	9.521.343	5.780	
538391004 SOCIALPÆDAGOGISK BISTAND TIL PERSONER MED BETYDELIG NEDSAT FUNKTIONSEVNE (SERVICELOVENS § 85)	4.328.188	961.617	
Beregnet køb korrigeret for yderligere automatisk aftalecompliance på konti	618.064.763	179.657.133	29,1%

Da ovennævnte udgifter ikke kan/skal ske på indkøbsaftaler er det vores opfattelse, at de ikke berettiger til automatisk aftalecompliance. Udgifterne bør derimod undtages for målingen, så der sikres et reelt niveau for SOF's aftalecompliance.

Undtages bogførte udgifter jf. tabel 1 og 2 fra aftalecompliancemålingen, vil den i perioden opnåede aftalecompliance falde fra 38,0% til 29,1% baseret på en korrigeret indkøbsvolumen på 618,1 mio. kr., som også er udgangspunktet for den efterfølgende gennemgang.

4.3 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	13	98.996.155	98.996.155	16,0%	16,0%
Indkøbsvolumen over 2,5 mio. kr.	32	247.005.311	67.821.726	11,0%	40,0%
Indkøbsvolumen mellem 1 og 2,5 mio. kr.	53	79.767.024	6.601.786	1,1%	12,9%
Indkøbsvolumen under 1 mio. kr.:					
- med et eller flere aftalecompliance indkøb	101	25.591.409	6.237.466	1,0%	4,1%
- med et eller flere indkøb med indkøbsordre	310	30.101.472	0	0,0%	4,9%
- hvor indkøbsordre ikke er anvendt	3.344	136.603.392	0	0,0%	22,1%
Hovedtotal	3.853	618.064.763	179.657.133	29,1%	100,0%

De to første leverandørgrupperinger i tabellen med henholdsvis autocompliance eller en indkøbsvolumen over 2,5 mio. kr. udgør 56,0% af den samlede indkøbsvolumen på 618,1 mio. kr. og kan henføres til 45 leverandører, eller kun 1,2% af forvaltningens leverandører.

4.3.1 Leverandører med autocompliance

16,0% af det samlede indkøb kan henføres til leverandører (jf. tabel 1), 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
Periodens korrigerede køb	618.064.763	179.657.133	29,1%
Leverandører med automatisk aftalecompliance	98.996.155	98.996.155	100,0%
HJEMMEHJÆLPEN A/S	42.804.038	42.804.038	
Trafikselskabet Movia	17.684.874	17.684.874	
ENERGI DANMARK A/S	10.604.469	10.604.469	
ATTENDO A/S	7.738.519	7.738.519	
KOMBIT A/S	5.985.601	5.985.601	
HOFOR A/S	4.687.143	4.687.143	
Dansk Råstof	3.999.551	3.999.551	
DANSK FLYGTNINGEHJÆLP	1.834.209	1.834.209	
DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND HANS KNUDSEN INSTITUTTET	1.409.677	1.409.677	
I/S VESTFORBRÆNDING	1.027.499	1.027.499	
EGEBJERG KØBMANDSGÅRD A/S	572.785	572.785	
Det Danske Madhus Albertslund A/S	416.389	416.389	
INCITA	231.402	231.402	
Køb korrigeret for automatisk aftalecompliance	519.068.608	80.660.978	15,5%

Lidt over halvdelen af det aftalebelagte indkøb kan således henføres til automatiske aftalecompliance, hvor HOFOR A/S er monopolleverandør af leverancer, som ikke købes på baggrund af kontrakt indgået i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik.

4.3.2 Leverandører med en indkøbsvolumen over 2,5 mio. kr.

De resterende 32 leverandører, som alle har en indkøbsvolumen på over 2,5 mio. kr., har et samlet indkøb på 247,0 mio. kr. svarende til 40,0% af SOF's samlede indkøb, men kun 67,8 mio. kr. heraf er registreret som aftalecompliant.

Nedenstående tabel viser indkøbet hos de 32 leverandører. Leverandørerne er sorteret efter størrelsen af aftalecompliance beløb.

Samlet set er 27,5% af indkøbene aftalecompliant og der er kun registreret aftalecompliance hos 17 af de 32 leverandører.

Tabel 5: Aftalecompliant beløb for leverandører med indkøbsvolumen. over 2,5 mio. kr.

Leverandør	Beløb	Heraf aftalecompliant	Andel aftalecompliant
HØRKRAM FOODSERVICE A/S	37.225.373	32.491.170	87,3%
PERSONALEGRUPPEN A/S	30.329.349	10.602.285	35,0%
ACTIVCARE A/S	31.811.629	7.456.014	23,4%
Nuuday A/S	10.263.142	4.842.368	47,2%
ABENA A/S	4.518.932	3.471.170	76,8%
JACOBS DOUWE EGBERTS DK ApS	3.040.752	1.948.076	64,1%
MG-V ApS	3.744.884	1.686.023	45,0%
MEDIQ DANMARK A/S	3.356.020	1.542.576	46,0%
Daarbak Group A/S	5.639.259	1.032.315	18,3%
ATEA A/S	3.388.004	634.342	18,7%
JP Vagt v/Jack Sejr Pedersen	8.529.353	605.790	7,1%
BMT BYG A/S	4.103.335	497.149	12,1%
COMBI BYG A/S	2.967.335	441.278	14,9%
SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4X35	8.258.539	268.272	3,2%
Elis Danmark A/S	5.087.629	136.950	2,7%
DE FORENEDE DAMPVASKERIER A/S	3.002.818	91.851	3,1%
G4S SECURITY SERVICES A/S	2.635.362	74.094	2,8%
OLIVIA DANMARK A/S	18.995.016	0	0,0%
Netcompany A/S	9.560.469	0	0,0%
PEAK CONSULTING GROUP A/S	5.981.926	0	0,0%
AZANTA DANMARK A/S	5.697.355	0	0,0%
KILDEMOES A/S	5.444.288	0	0,0%
POWERCARE A/S	4.726.341	0	0,0%
VIKAR ASSISTANCE ApS	4.153.370	0	0,0%
DUOS A/S	4.126.135	0	0,0%
Boligforeningen 3B	3.308.411	0	0,0%
FABU-FONDEN	3.197.041	0	0,0%
Boligselskabet AKB-København	3.074.785	0	0,0%
Bistro Couloir ApS	2.838.401	0	0,0%
TOP PARTNERS A/S	2.683.633	0	0,0%
Dedalus Healthcare Denmark ApS	2.673.476	0	0,0%
SAMVIRKENDE BOLIGSELSKABER	2.642.949	0	0,0%
Hovedtotal	247.005.311	67.821.726	27,5%

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

4.4 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 22 leverandører - oplistet i tabel 6 nedenfor - er alle aftaledækket. Aftalebegrunden er i al væsentlighed 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 samtlige de med leverandørerne indgåede indkøbsaftaler oprettes i Kvantum Indkøb, så der kan indkøbes herpå
2. At eksisterende rammeindkøbsordre på aftalebelagte varer/tjenesteydelser, som ikke er oprettet under indgåede indkøbsaftaler, ændres med korrekt henvisning hertil
3. At nye indkøbsordre på aftalebelagte varer/tjenesteydelser oprettes korrekt under indgåede indkøbsaftaler
4. At leverandørerne - afledt af punkt 1-3 - påfører korrekt indkøbsordrenummer på faktura, idet at aftalecompliance måles på fakturaniveau.

Forvaltningen forventer, at de efter gennemførelsen af ovennævnte initiativer vil kunne opnå en aftalecompliance på:

- 100% for de første 16 leverandører i tabellen
- 90% for leverandør nr. 17-18, som skyldes forventninger om fortsatte udfordringer ved anvendelse af rammeordre på vikaraftalerne
- 80% for leverandør nr. 19-20, som skyldes forventninger om fortsatte udfordringer med CPR-bogføring gennem Kvantum Indkøb vedrørende hjemmehjælp til plejekrævende børn
- 10% for leverandør nr. 22, som skyldes forventninger om fortsatte udfordringer med en systemmæssig korrekt registrering af taxa bon/kort og kørsel med fast chauffør.

For indkøb hos leverandør nr. 17-20 og 22 anbefaler vi, at der arbejdes på tekniske løsninger, som kan sikre en aftalecompliance på mellem 95 og 100%, der må anses for realistisk opnåelig.

De nuværende indkøbsaftaler synes dermed at kunne dække forvaltningens behov køb af varer/tjenesteydelser, hos de pågældende leverandører.

Anderledes forholder det sig med leverandør nr. 21 hvor forvaltningen forventer en aftalecompliance på 50%, idet leverandøraftalen alene omfatter miniudbud på inventaranskaffelser over 200 t. kr.

Hertil anbefaler vi, at det resterende køb fremadrettet sker hos andre leverandører med aftaler, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som SOF har behov for at købe.

Tabel 6: Aftaleleverandører - tekniske og proces udfordringer

	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	HØRKRAM FOODSERVICE A/S	Engroshandel med føde- drikke- og tobaksvarer	37.225.373	32.491.170	37.225.373	100%
2	Nuuday A/S	Telekommunikation	10.263.142	4.842.368	10.263.142	100%
3	Netcompany A/S	Konsulentbistand vedr. informationsteknologi	9.560.469	0	9.560.469	100%
4	JP Vagt v/Jack Sejr Pedersen	Vagt- og sikkerhedstjenester og overvågning	8.529.353	605.790	8.529.353	100%
5	PEAK CONSULTING GROUP A/S	Virksomhedsrådgivning	5.981.926	0	5.981.926	100%
6	Elis Danmark A/S	Vaskerier og renserier	5.087.629	136.950	5.087.629	100%
7	POWERCARE A/S	Vikarbureauer	4.726.341	0	4.726.341	100%
8	ABENA A/S	Engroshandel med husholdningsartikler	4.518.932	3.471.170	4.518.932	100%
9	BMT BYG A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	4.103.335	497.149	4.103.335	100%
10	MG-V ApS	Vikarbureauer	3.744.884	1.686.023	3.744.884	100%
11	ATEA A/S	Engroshandel med informations- og kommunikationsudstyr	3.388.004	634.342	3.388.004	100%
12	MEDIQ DANMARK A/S	Engroshandel med husholdningsartikler	3.356.020	1.542.576	3.356.020	100%
13	JACOBS DOUWE EGBERTS DK ApS	Engroshandel med føde- drikke- og tobaksvarer	3.040.752	1.948.076	3.040.752	100%
14	DE FORENEDE DAMPVASKERIER A/S	Vaskerier og renserier	3.002.818	91.851	3.002.818	100%
15	COMBI BYG A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed	2.967.335	441.278	2.967.335	100%
16	G4S SECURITY SERVICES A/S	Vagt- og sikkerhedstjenester og overvågning	2.635.362	74.094	2.635.362	100%
17	ACTIVCARE A/S	Vikarbureauer	31.811.629	7.456.014	28.630.466	90%
18	PERSONALEGRUPPEN A/S	Vikarbureauer	30.329.349	10.602.285	27.296.414	90%
19	OLIVIA DANMARK A/S	Social foranstaltninger uden institutionsophold	18.995.016	0	15.196.013	80%
20	DUOS A/S	Social foranstaltninger uden institutionsophold	4.126.135	0	3.300.908	80%
21	Daarbak Group A/S	Engroshandel med andre maskiner, andet udstyr og tilbehør	5.639.259	1.032.315	2.819.630	50%
22	SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4X35	Transport	8.258.539	268.272	825.854	10%
	Delsum		211.291.602	67.821.726	190.200.959	90%

Ikke aftaledækkede leverandører

Indkøb hos leverandørerne i tabel 7 jf. nedenfor er sket uden for indkøbsaftaler.

Køb hos leverandør:

- nr. 23 af cykler forventes fremadrettet at ske på den indkøbsaftale, som TMF er i gang med at udbyde
- nr. 24 og 25 af vikarydelser oplyses at være sket pga. manglende vikarer hos kommunens aftaleleverandører.

Vi anbefaler, at indkøbet fremadrettet sker hos andre aftaleleverandører eller, at der om nødvendigt sikres yderligere aftaledækning hos nye leverandører.

Om de resterende leverandører oplyser forvaltningen, at køb hos leverandør:

- Nr. 26 vedr. heroin til udlevering
- Nr. 27 vedr. familiebehandling
- Nr. 28 vedr. catering, som forventes udbudt i 2022
- Nr. 29 vedr. computerprogrammering

Vi anbefaler, at der indgås aftaler, som omfatter de varer/tjenesteydelser der leveres af ovenstående leverandører, og som SOF har behov for at købe.

En fremtidig aftaledækning bør efter vores opfattelse kunne sikre en aftalecompliance på mellem 95 og 100%, som må anses for realistisk opnåelig.

Tabel 7: Ikke aftaledækkede leverandører

	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
23	KILDEMOES A/S	Engroshandel med husholdningsartikler	5.444.288	0	5.444.288	100%
24	VIKAR ASSISTANCE ApS	Vikarbureauer	4.153.370	0	2.076.685	50%
25	TOP PARTNERS A/S	Vikarbureauer	2.683.633	0	1.341.816	50%
26	AZANTA DANMARK A/S	Forskning og eksperimentel udvikling	5.697.355	0	0	0%
27	FABU-FONDEN	Andre social foranstaltninger uden institutionsophold	3.197.041	0	0	0%
28	Bistro Couloir ApS	Restaurationsvirksomhed	2.838.401	0	0	0%
29	Dedalus Healthcare Denmark ApS	Computerprogrammering	2.673.476	0	0	0%
	Delsum		26.687.564	0	8.862.789	33%

Almennyttige boligselskaber

De tre sidste leverandører jf. tabel 8 nedenfor er almennyttige boligselskaber hvor køb (sagsbehandlingsrelateret leje, tomgangsleje, istandsættelse mv.) ikke kan konkurrenceudsættes og derfor ikke bør indgå i aftalecompliancemålingen. SOF har været i dialog med CFI herom, og samtlige betalinger til betalinger til leverandører med branchekode 68.20.10 "Almennyttige boligselskaber" indgår ikke længere i datagrundlager for aftalecompliancemåling.

Vi er enig i, at branchekoden kan undtages for aftalecompliancemålingen og har ingen anbefalinger herunder.

Tabel 8: Almennyttige boligselskaber

	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
30	Boligforeningen 3B	Almennyttige boligselskaber	3.308.411	0	0	
31	Boligselskabet AKB-København	Almennyttige boligselskaber	3.074.785	0	0	
32	SAMVIRKENDE BOLIGSELSKABER	Almennyttige boligselskaber	2.642.949	0	0	
	Delsum		9.026.146	0	0	0%

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
1-22	Sikre, -at indkøb rent teknisk foretages således, at købet henføres til den rigtige aftale, så aftalecompliance registreres korrekt -at systemtekniske udfordringer med CPR-bogføring og kørsel med taxa løses for køb hos tre leverandører -at indkøb hos en enkelt af de 22 leverandører fremadrettet sker hos andre leverandører med aftale, eller at der indgås aftaler, der omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som SOF har behov for at købe	211,3		67,8	190,2	122,4	
23-29	Sikre, at der indgås aftaler, som omfatter de varer/tjenesteydelser, der leveres af leverandørerne og, som SOF har behov for at købe	26,7			8,9	8,9	
30-32	Ingen	9,0	-9,0				
	Sum af indkøb hos leverandører med indkøbsvolumen større end 1 mio. kr.	247,0	-9,0	67,8	199,1	131,2	
	Indkøb i alt for perioden 1. april 2021 til 31. marts 2022		618,1	179,7		179,7	29,1%
	Ny aftalecomplianceberegning med forvaltningens bud på aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.		609,1			310,9	51,1%
	Ny aftalecomplianceberegning ved 100 pct. aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.		609,1			349,9	57,4%
	Ny aftalecomplianceberegning ved 95 pct. aftalecompliance hos leverandører med indkøbsvolumen over 3 mio. kr.		609,1			338,0	55,5%