

INTERN REVISION

28. oktober 2022

SÆRLIG UNDERSØGELSE

AFSENDER

Jesper Andersen
Allan Bojer
Helle Lund Jørgensen



Aftalecompliance gennem Kvantum Indkøb

Børne- og Ungdoms-
forvaltningen

2022

MODTAGER

Adm. Direktør Tobias Børner Stax
Konst. direktør Rikke Clausen Hasenfuss

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	FORVALTNINGENS INDKØB FORDELT PÅ LEVERANDØRER.....	9
4.3.1	<i>Leverandører med autocompliance</i>	10
4.3.2	<i>Leverandører med en indkøbsvolumen over 5 mio. kr.</i>	10
4.4	FORVALTNINGENS INITIATIVER TIL AT ØGE AFTALECOMPLIANCE	11
5.	Bilag 1.....	18

1. INDLEDNING

Intern Revision (IR) har i overensstemmelse med revisionsplanen for 2022 foretaget en særlig undersøgelse af Børne- og Ungdomsforvaltningens (BUF) 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 aftalecompliance-rapporten.

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 aftalecompliance-rapport 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 BUF og forelægges for Revisionsudvalget.

Et udkast til rapporten har været i høring hos ledelsen i BUF. 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 1.102 mio.kr. eller 21,5% af kommunens samlede indkøbsvolumen på 5.117 mio.kr., er BUF den forvaltning, der har den næststørste indkøbsvolumen i kommunen.

Ultimo april 2022 havde BUF ifølge kommunens aftalecompliance rapport i gennemsnit opnået en aftalecomplianceprocent på 27,5%. Det vil sige, at ud af det samlede indkøb på 1.102 mio.kr. er 303 mio.kr. købt hos de rigtige leverandører til den rigtige pris.

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

Vi kan konstatere, at 52% af BUF's 285.400 fakturaer er foretaget gennem Kvantum Indkøb, så forvaltningen anvender i høj grad indkøbsløsningen.

Godt 56 % af den samlede indkøbsvolumen på 1.102 mio.kr. kan henføres til 46 leverandører, hvoraf 9 leverandører allerede indgår med 100% aftalecompliance. De resterende 37 leverandører har en indkøbsvolumen på 500 mio. kr. men kun 154 mio.kr. heraf er registreret med aftalecompliance.

Vores gennemgang har vist, at BUF ved en øget fokusering på 37 konkrete leverandører bør kunne hæve forvaltningens aftalecompliance fra ca. 28% til 56-59% (se bilag 1).

For at lykkes med dette skal BUF helt konkret:

- for 19 leverandører med indkøbsaftaler, sikre:
 - at indkøb rent teknisk foretages således, at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres korrekt
 - at køb udenfor aftalen hos flere af de 19 leverandører fremadrettet sker hos leverandører med aftaler eller få etableret nye aftaler, som omfatter alle de varer/tjenesteydelser, som BUF har behov for at købe
- for 4 leverandører af vikarydelser, sikre:
 - at 3 af leverandørerne gives automatisk aftalecompliance på baggrund af indgåede kontrakter
 - at man udelukkende anvender en af de 3 leverandører, der er indgået indkøbsaftale med, eller om nødvendigt sikrer bredere aftaledækning

- for 1 leverandør af telekommunikation, sikre:
 - at der gives automatisk aftalecompliance på baggrund af indgået kontrakt vedrørende telefoni (abonnementsbetalinger)

- for 8 leverandører af specialkørsel, sikre:
 - at BUF i Q4 2022 afslutter udbud af specialkørsel for personer, således at kommunens behov bliver fuldt ud aftaledækket, idet vi dog har forstået, at det nuværende køb sker på aftaler, men at det ikke teknisk registreres som aftalecompliant i 2022 på grund af ordreopsætningen.

- for 3 leverandører af særlige ydelser, sikre:
 - at kviktest i forbindelse med Corona købes hos aftaleleverandør
 - at indkøb rent teknisk foretages således, at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres
 - at de lovpligtige afgifter til Copydan udtages af grundlaget for målingen af aftalecompliance.

- for 2 leverandører af forlagsvirksomhed - undervisningsmaterialer
 - at indkøb rent teknisk foretages således at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres
 - at BUF ved hjælp af CFI afslutter udbud af undervisningsmaterialer, således at Kommunens behov bliver fuldt ud aftaledækket

Den samlede konklusion vedrørende gennemgang af de største leverandører i BUF viser, at indkøbene i overvejende grad foretages på aftaler, men at forskellige tekniske forhold i forbindelse med købet og registreringen i kommunens indkøbssystem, at indkøb ikke bliver registreret korrekt.

Der er dog også konstateret leverandører med væsentlig indkøbsvolumen, hvor der ikke købes ind på aftaler. BUF skal sikre, at disse indkøb foretages bedst og billigst på indkøbsaftaler. Ca. 62 mio. kr. vurderes at være købt udenfor aftale ved 95% compliance.

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 mellem 4-5.000 leverandører, som BUF 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

BUF's andel af kommunens samlede indkøb udgør 1.102,6 mio. kr. eller 21,5% 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

BUF er dermed den forvaltning, der har den næststørste 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

BUF's aftalecompliance udgør 303,2 mio.kr. eller 27,5% af periodens indkøb på 1.102,6 mio.kr., som fordeler sig således over månederne i perioden:

Fig. 2 Udviklingen i aftalecompliance

Bogføringsperiode	Forvaltning, Enhed	Artskonto	Leverandør	Branchekode
Flere markeringer	BUF	Alle	Alle	Alle

Compliance per måned										
Bogføringsperiode	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	28,2 %		19.803.082		70.291.854	38,7 %		8.339		21.527
2021-05	25,6 %		17.953.336		70.161.327	42,7 %		8.509		19.910
2021-06	26,7 %		26.249.288		98.385.050	39,6 %		10.106		25.521
2021-07	26,6 %		12.203.794		45.895.052	29,2 %		3.745		12.817
2021-08	23,6 %		23.001.658		97.544.783	41,8 %		10.052		24.069
2021-09	32,0 %		28.640.810		89.485.814	42,3 %		11.489		27.138
2021-10	30,1 %		28.953.387		96.327.084	38,5 %		9.932		25.824
2021-11	27,6 %		28.624.060		103.691.629	42,6 %		11.573		27.190
2021-12	22,0 %		38.851.286		176.237.513	36,6 %		10.055		27.447
2022-01	24,1 %		20.484.786		84.988.970	41,4 %		9.274		22.407
2022-02	33,0 %		23.963.773		72.700.708	42,4 %		9.349		22.067
2022-03	35,6 %		34.492.070		96.843.172	43,6 %		12.843		29.444
Total	27,5 %	36,1 %	303.221.330	397.829.090	1.102.552.955	40,4 %	52,0 %	115.266	148.375	285.361

Note: Der er en mindre difference på 5.524 kr. på totalen. Ovenstående er trukket efter månedsskifte i forhold til øvrige tabeller i nærværende rapport. Power-Bi rapporterne er dynamiske og kan ikke genskabe rapporter fra tidligere måneder.

Oversigten viser endvidere, at BUF i høj grad anvender Kvantum Indkøb. 148.375 bilag med indkøbsordre (io) kan således henføres til køb gennem Kvantum, hvilket svarer til 52 pct. af periodens 285.361 bilag.

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 1: Gruppering af samlet indkøb hos leverandører

	Antal leverandører	Sum af beløb	Sum af beløb (aftale-compliant)	Aftale-compliant andel	Beløb andel
Automatisk aftalecompliance	9	119.444.468	119.444.468	10,8%	10,8%
Indkøbsvolumen over 5 mio. kr.	37	499.782.865	153.779.395	13,9%	45,3%
Indkøbsvolumen mellem 1 og 5 mio. kr.	108	247.977.011	23.268.822	2,1%	22,5%
Indkøbsvolumen under 1 mio. kr. med et eller flere aftalecompliance indkøb	50	17.110.306	6.728.645	0,6%	1,6%
Indkøbsvolumen under 1 mio. kr. med et eller flere indkøb med indkøbsordre.	742	76.429.586		0,0%	6,9%
Indkøbsvolumen under 1 mio. kr., hvor indkøbsordre ikke er anvendt	3.825	141.814.242		0,0%	12,9%
Hovedtotal	4.771	1.102.558.479	303.221.331	27,5%	100,0%

De to første leverandørgrupperinger i tabellen med henholdsvis autocompliance eller en indkøbsvolumen over 5 mio. kr. udgør 56,1% af den samlede indkøbsvolumen på 1.102,6 mio.kr. og kan henføres til 46 leverandører, eller kun 1 % af forvaltningens leverandører.

4.3.1 Leverandører med autocompliance

10,8 % 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 2: Leverandører med automatisk aftalecompliance

Leverandør	Sum af Beløb	Sum af Beløb (aftale compliant)	Aftale Compliant
Periodens køb:	1.102.558.479	303.221.331	27,5
1. Leverandører med automatisk aftalecompliance	119.444.468	119.444.468	100,0
HOFOR A/S	55.054.303	55.054.303	
ENERGI DANMARK A/S	51.738.423	51.738.423	
Trafikselskabet Movia	6.182.060	6.182.060	
KOMBIT A/S	5.084.736	5.084.736	
DANSK FLYGTNINGEHJÆLP	1.150.937	1.150.937	
INCITA	103.121	103.121	
DEN ERHVERVSDRIVENDE FOND HANS KNUDSEN INS'	93.889	93.889	
I/S VESTFORBRÆNDING	23.500	23.500	
Dansk Råstof	13.500	13.500	
Periodens køb korr. for aut. aftalecompl.	983.114.011	183.776.863	18,7

Den automatiske aftalecompliance kan væsentligst henføres til fire leverandører, hvor HOFOR A/S er monopolleverandør af leverancer, som ikke købes på baggrund af kontrakt indgået i overensstemmelse med kommunens indkøbspolitik.

De øvrige er Energi Danmark A/S, Trafikselskabet Movia og Kombit A/S.

4.3.2 Leverandører med en indkøbsvolumen over 5 mio. kr.

De resterende 37 leverandører, som alle har en indkøbsvolumen på over 5 mio. kr., har et samlet indkøb på 499,8 mio.kr. svarende til 45,3% af BUF's samlede indkøb, men kun 153,8 mio.kr. heraf er registreret som aftalecompliant.

Nedenstående figur viser aftalecompliant indkøb hos de 37 leverandører. Leverandørerne er sorteret efter størrelsen af aftalecompliance beløb.

Samlet set er 31 pct. af indkøbene aftalecompliant og der er kun registreret aftalecompliance hos 21 af de 37 leverandører.

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

Leverandør	Sum af Beløb	Sum af Beløb (aftale compliant)	Andel aftale-compliant af beløb
HØRKRAM FOODSERVICE A/S	112.572.705	88.651.459	78,8
AVDAN A/S	15.797.460	13.413.284	84,9
ABENA A/S	14.330.570	10.657.133	74,4
BibMedia A/S	10.863.649	9.381.979	86,4
LYRECO DANMARK A/S	8.458.678	7.210.029	85,2
CREATIV COMPANY A/S	7.512.752	5.820.114	77,5
Lekolar SIS A/S	14.677.575	5.400.756	36,8
DANIA NOVA ApS	5.377.077	3.266.223	60,7
Nuuday A/S	11.041.000	2.940.672	26,6
KØBENHAVNS BUSTRAFIK ApS	11.221.406	2.200.413	19,6
DUSTIN A/S	30.327.172	2.093.442	6,9
Elis Danmark A/S	10.926.277	1.539.038	14,1
ATEA A/S	12.850.803	594.247	4,6
Salling Group A/S	6.873.554	176.720	2,6
HOTRI STORKØKKEN A/S	13.154.092	166.721	1,3
KMD A/S	7.026.266	122.061	1,7
BMT BYG A/S	5.742.342	63.631	1,1
LYNGBY TURISTFART A/S	9.014.588	35.679	0,4
CHEVAL BLANC KANTINER A/S	6.832.337	25.860	0,4
UNIQA Group A/S	5.198.851	19.881	0,4
SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4X35	11.992.449	55	0,0
FALCK DANMARK A/S	24.668.415	0	0,0
COPENHAGEN CONTRACTORS A/S	20.008.620	0	0,0
PERSONALEGRUPPEN A/S	14.489.325	0	0,0
DANSK NORDENTA A/S	12.217.705	0	0,0
HB-CARE A/S	11.290.985	0	0,0
MG-V ApS	10.723.271	0	0,0
Copydan Tekst & Node	10.579.224	0	0,0
PÆDAGOGISK VIKARBUREAU ApS	9.812.750	0	0,0
LINDHARDT OG RINGHOF FORLAG A/S	9.232.290	0	0,0
DANIA TURIST A/S	8.559.500	0	0,0
GYLDENDAL A/S	7.601.127	0	0,0
BRØNNUMS A/S	6.744.200	0	0,0
DET NYE TRAFIKSELSKAB ApS	6.360.464	0	0,0
Dantaxi 4x48 F.m.b.a.	5.382.220	0	0,0
ADECCO A/S	5.305.212	0	0,0
Meyers A/S	5.015.955	0	0,0
Hovedtotal	499.782.865	153.779.395	31%

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.

Leverandører, som er aftaledækket.

Leverandører oplistet i Tabel 4 nedenfor er alle aftaledækket. Aftalerne er med nogle enkelte undtagelser SKI-aftaler eller aftaler med baggrund i EU-udbud og må derfor forventes at kunne leve op til kommunens indkøbspolitik.

De to undtagelser er Cheval Blanc Kantiner A/S og BibMedia A/S. Københavns Kommune har indgået aftale med Cheval Blanc Kantiner A/S ved direkte tildeling efter at have været i markedsdialog vedrørende køb af madservice til børneinstitutioner uden køkkenfaciliteter.

Skolernes indkøb af undervisningsmaterialer i BibMedia A/S handles primært via punch-out kataloget i Kvantum. BibMedia A/S er efter forvaltningens gennemgang fremadrettet registreret som auto-compliant efter anmodning fra Kultur- og Fritidsforvaltningen.

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

For de første 8 leverandører i tabellen (bortset fra ovenfor omtalte BibMedia A/S) er der allerede en høj grad af aftalecompliant indkøb, men andelen vil kunne øges ved fortsat fokus på at foretage indkøb på den rigtige måde i Kvantum Indkøb.

For de øvrige leverandører (nr. 9-19) i tabellen er der kun i ringe grad er opnået aftalecompliance. Forvaltningen oplyser, at man forventer, at det i det væsentlige skyldes enten manglende oprettelse af rammeordrer eller anvendelse af rammeordrer efter gamle skabeloner. Der vil derfor være en opgave med at få oprettet rammeordrer, som henviser til aftalerne samt korrekt indlæsning af øvrige stamdata eller kataloger i Kvantum Indkøb.

Forvaltningen forventer, at man efter gennemførelsen af ovennævnte initiativer vil kunne opnå aftalecompliance på mellem 75 og 100 pct. for de enkelte leverandører, dog med undtagelse af Salling Group A/S. Det er kun indkøb i Sallings netbutik, som er omfattet af en aftale, mens indkøb af mere akut eller pædagogisk karakter fortsat vil være indkøb udenfor aftale og derfor ikke være aftalecompliant.

Tabel 4: Leverandører, som er aftaledækket

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 (pct.)
1	HØRKRAM FOODSERVICE A/S	Ikke-specialiseret engroshandel med føde-, drikke- og tobaksvarer	112.572.705	88.651.459	106.944.070	95%
2	AVDAN A/S	El-installation, VVS- og blikkenslagerforretninger samt anden bygningsinstallationsvirksomhed	15.797.460	13.413.284	15.056.958	95%
3	ABENA A/S	Engroshandel med andre husholdningsartikler (sygepleje- og rengøringsartikler)	14.330.570	10.657.133	12.103.256	84%
4	BibMedia A/S	Udgivelse af bøger, tidsskrifter og anden udgivervirksomhed	10.863.649	9.381.979	10.863.649	100%
5	LYRECO DANMARK A/S	Engroshandel med andre kontormaskiner og andet kontorudstyr	8.458.678	7.210.029	7.628.235	90%
6	CREATIV COMPANY A/S	Engroshandel med andre husholdningsartikler (beskæftigelsesmateriale og	7.512.752	5.820.114	6.192.339	82%
7	Lekolar SIS A/S	Engroshandel med møbler, tæpper og belysningsartikler (legeplads og pædagogisk inventar)	14.677.575	5.400.756	11.742.060	80%
8	DANIA NOVA ApS	Ikke-specialiseret engroshandel (bleer mv.)	5.377.077	3.266.223	5.108.223	95%
9	DUSTIN A/S	Engroshandel med computere, ydre enheder og software	30.327.172	2.093.442	27.436.007	90%
10	Elis Danmark A/S	Vaskerier og renserier	10.926.277	1.539.038	10.926.277	100%
11	ATEA A/S	Engroshandel med computere, ydre enheder og software	12.850.803	594.247	10.280.643	80%
12	Salling Group A/S	Anden detailhandel fra ikke-specialiserede forretninger	6.873.554	176.720	1.374.711	20%
13	HOTRI STORKØKKEN A/S	Engroshandel med elektriske husholdningsartikler (storkøkkenudstyr)	13.154.092	166.721	10.523.274	80%
14	KMD A/S	Konsulentbistand vedrørende informationsteknologi	7.026.266	122.061	6.413.353	91%
15	BMT BYG A/S	Tømrer- og bygningsnedkervirksomhed	5.742.342	63.631	4.880.990	85%
16	CHEVAL BLANC KANTINER A/S	Event catering og anden restaurationsvirksomhed	6.832.337	25.860	6.832.337	100%
17	UNIQA Group A/S	Engroshandel med møbler, tæpper og belysningsartikler (legeplads og pædagogisk inventar)	5.198.851	19.881	4.159.081	80%
18	DANSK NORDENTA A/S	Tekniske artikler til laboratorie- og dentalområdet mv.	12.217.705	0	9.163.279	75%
19	Meyers A/S	Anden restaurationsvirksomhed	5.015.955	0	4.514.359	90%
Delsum			305.755.821	148.602.577	272.143.101	89%

Note: Leverandør nr. 4 BibMedia A/S er efterfølgende registreret med autocompliance.

Leverandører af vikarydelser:

Indkøb hos leverandørerne i tabel 5 nedenfor vedrører alene forvaltningens køb af vikarydelser. BUF har oplyst, at indkøb af vikarydelser oftest sker ved bestillinger via leverandørens bookingsystem eller ved telefonisk kontakt til leverandøren. Denne bestillingsform harmonerer dårligt med indkøbsløsningen i Kvantum, som ville opleves som et besværende administrativt led. Idet der er indgået aftaler enten via SKI eller i henhold til EU-udbud for leverandørerne på nær Pædagogisk Vikarbureau, som dog står for 25 pct af vikarindkøb, sker indkøbene reelt allerede for 75 pct. vedkommende hos den rette leverandør, men fremstår uden aftalecompliance i compliancemålingen. Problemstillingen er derfor mere at opnå korrekt målingen af aftalecompliance.

Det bør derfor under hensyntagen til at undgå en administrativ tung og u hensigtsmæssig proces omkring bestilling af vikarer overvejes at give automatisk compliance til aftaleleverandører af vikarydelser, såfremt leverandøren ikke leverer andre typer ydelser, end dem der er omfattet af kontrakten.

Forvaltningen er i samarbejde med CFI i færd med at vurdere, hvorvidt der kan gives autocompliance. I så fald vil BUF's aftalecompliance med de nuværende aftaler stige med 30 mio. kr.

Forvaltningerne har oplevet, at det under Corona har været vanskeligt at skaffe vikarer via vikarbureauerne, som indgår i SKI-aftalen, og man kan derfor være nødsaget til at skaffe vikarer fra leverandører, som kommunen ikke har indgået aftale med. Det bør derfor i samarbejde med CFI vurderes, om man fremadrettet bør indgå aftaler med flere vikarbureauer, således, at det fuldt ud bliver muligt at købe vikarydelser hos leverandører med aftaler.

Tabel 5: Leverandører af vikarydelser

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 (pct.)
20	PERSONALEGRUPPEN A/S	Vikarbureauer	14.489.325	0	14.489.325	100%
21	MG-V ApS	Vikarbureauer	10.723.271	0	10.723.271	100%
22	PÆDAGOGISK VIKARBUREAU ApS	Vikarbureauer	9.812.750	0	9.812.750	100%
23	ADECCO A/S	Vikarbureauer	5.305.212	0	5.305.212	100%
	Delsum		40.330.558	0	40.330.558	100%

Leverandør af telekommunikation

BUF har i dag aftalecompliance på de telefoner, der indkøbes til forvaltningens medarbejdere på aftalen.

Der er ligeledes indgået aftale med udbyder om abonnementer, men forvaltningen har ikke oprettet rammeordrer til regningerne på abonnementer. Forvaltningen har overfor IR frembragt et ønske om, at indkøb af abonnementer gøres autocompliant, da enhederne reelt ikke har noget valg i forhold til telefoni, og abonnementerne oprettes og styres fra centralt hold i forvaltningen. CFI har været tilbageholdende med at autocompliance for aftaleleverandøren som helhed, idet der også kan købes andre produkter end de aftaledækkede.

Forvaltningen overvejer nu en anden løsningsmodel, såfremt faktura vedrørende abonnementerne kan og bliver udskilt på særskilte UNSPEC-koder. I så fald kunne man give abonnementerne automatisk compliance ud fra denne nøgle

Det er ligeledes under overvejelse at benytte autokontering af faktura, når det bliver muligt fra primo 2023, med henblik på at opnå en bedre procescompliance.

Tabel 6: Indkøb af telekommunikation.

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 (pct.)
24	Nuuday A/S	Fastnetbaseret telekommunikation	11.041.000	2.940.672	11.041.000	100%
	Delsum		11.041.000	2.940.672	11.041.000	100%

Leverandører af persontransport/specialkørsel

Indkøbene hos nedenstående leverandører nr. 25 - 32 i tabel 7 vedrører alle persontransport. BUF har oplyst, at kommunens specialkørselsaftaler er ved at blive genudbudt med forventet aftalestart i Q4 2022. BUF vurderer, at det ikke er indsatsen værd at arbejde med compliance på kørselsaftalerne, før det igangværende udbud er afsluttet, og der er klarhed over den kommende aftalestruktur.

BUF forventer imidlertid at kunne opnå fuld aftalecompliance efterfølgende. Såfremt det bliver tilfældet, vil forvaltningens aftalecompliance stige med 68,3 mio. kr.

Tabel 7: Indkøb hos leverandører af specialkørsel

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 (pct.)
25	SAMMENSLUTNINGEN TAXA 4X35	Serviceydelse i forbindelse med landtransport	11.992.449	55	11.992.449	100%
26	HB-CARE A/S	Anden landpassagertransport i.a.n.	11.290.985	0	11.290.985	100%
27	KØBENHAVNS BUSTRAFIK ApS	Anden landpassagertransport i.a.n.	11.221.406	2.200.413	11.221.406	100%
28	LYNGBY TURISTFART A/S	Anden landpassagertransport i.a.n.	9.014.588	35.679	9.014.588	100%
29	DANIA TURIST A/S	Anden landpassagertransport i.a.n.	8.559.500	0	8.559.500	100%
30	BRØNNUMS A/S	Anden landpassagertransport i.a.n.	6.744.200	0	6.744.200	100%
31	DET NYE TRAFIKSELSKAB ApS	Anden landpassagertransport i.a.n.	6.360.464	0	6.360.464	100%
32	Dantaxi 4x48 F.m.b.a.	Taxikørsel	5.382.220	0	5.382.220	100%
Delsum			70.565.811	2.236.147	70.565.811	100%

Leverandører med atypiske indkøb:

BUF har som følge af Corona indkøbt kviktest for knap 45 mio. kr. hos leverandør 33 og 34. BUF har oplyst, at indkøbet initialt ikke kunne afvente en udbudsrunde og man derfor indkaldte tre leverandører med henblik på at afprøve markedet. Falck var eneste leverandør, som kunne imødekomme kommunens efterspørgsel. Efterfølgende blev der lavet et udbud, som Copenhagen Contractors vandt.

BUF oplyser, at det har været et atypisk indkøb og det forventes, at indkøbet ikke længere vil være aktuelt. Indkøbet har ikke været registreret aftalecompliant, og sænker derfor BUF's aftalecompliance.

Kommunen betaler lovpligtige afgifter til Copydan Tekst og Node (leverandør nr. 35 i tabel 8). BUF har betalt 10,5 mio. kr. i afgift. Indkøbet kan ikke sendes i udbud med henblik på lavere takster, idet man afregner til Copydan ud fra lovbestemte takster. Beløbet udgør knap 1 pct. af forvaltningens indkøb og medvirker til at sænke forvaltningens andel af aftalecompliance indkøb. Idet forvaltningen ikke kan påvirke graden af aftalecompliance på dette område, anbefaler IR, at det udgår af aftalecompliancemålingen.

Tabel 8: Atypisk indkøb.

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 (pct.)
33	FALCK DANMARK A/S	Sundhedsvæsen i øvrigt	24.668.415	0	-	0%
34	COPENHAGEN CONTRACTORS A/S	Bygge- og anlægsvirksomhed, som kræver specialisering (kviktest)	20.008.620	0	-	0%
35	Copydan Tekst & Node	Andre liberale, videnskabelige og tekniske tjenesteydelser i.a.n.	10.579.224	0	10.579.224	100%
Delsum			55.256.259	0	10.579.224	

Forlagsvirksomhed:

IR har konstateret, at der ikke foreligger aftaler med de to forlag jf. tabel 9 i Kvantum.

Indkøbene hos de to forlag foretages i al væsentlighed af skolerne, som varetager indkøb af undervisningsmaterialer herunder digitale læremidler.

CFI har indgået aftale med Lindhardt og Ringhof Forlag A/S efter et udbud. På baggrund af dette udbud er der indgået aftaler på fagene Natur og teknologi, Historie, Kristendomskundskab og Samfundsfag. Kontrakterne er indgået således, at alle skolerne har adgang til systemerne. Aftalen er ikke registreret i Kvantum.

Der er ikke indgået lignende aftaler med Gyldendal A/S.

CFI forventer at indgå udbyde og indgå aftaler om fagene Dansk og Matematik efter årsskiftet.

BUF forventer at kunne opnå aftalecompliance på 90 pct., når der er indgået yderligere aftaler med forlagene om de resterende fag, samt at indkøbene rent teknisk foretages, så de peger på de indgåede aftaler.

Tabel 9: Indkøb hos forlag.

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 (pct.)
36	LINDHARDT OG RINGHOF FORLAG A/S	Udgivelse af bøger, tidsskrifter og anden udgivervirksomhed (undervisningsmateriale)	9.232.290	0	8.309.061	90%
37	GYLDENDAL A/S	Udgivelse af bøger, tidsskrifter og anden udgivervirksomhed (undervisningsmateriale)	7.601.127	0	6.841.014	90%
Delsum			16.833.417	0	15.150.075	90%

5. Bilag 1

Leverandør nr. (Fremgår af afsnit 4.3.2)	Anbefalinger:	Indkøb pr. ultimo april 2022	Ændring af beløb, som indgår i målingen	Aftale-compliance indkøb før initiativer	Forventet aftale-compliance indkøb efter initiativer ialt	Forventet ændring i aftalecompliant beløb efter initiativer	Aftale compliance (pct.)
1 - 19	Sikre, - at indkøb rent teknisk foretages således at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres korrekt - at køb udenfor aftalen hos flere af de 19 leverandører flyttes til leverandører med aftale eller få udvidet aftalen til at omfatte alle de varer/tjenesteydelser, man har behov for at købe	305,8		148,6	272,1	123,5	
20-23	Vedr. 4 leverandører af vikarydelser, sikre: -ått 3 af leverandørerne gives automatisk aftalecompliance -ått man udelukkende anvender en af de 3 leverandører, der er indgået indkøbsaftale med, eller om nødvendigt sikrer bredere aftaledækning	40,3		0,0	40,3	40,3	
24	Sikre at der gives automatisk aftalecompliance på baggrund af indgået kontrakt vedrørende telefoni (abonnements-betalinger)	11,0		2,9	11,0	8,1	
25-32	Sikre at BUF i Q4 2022 afslutter udbud af specialkørsel for personer, således at kommunens behov bliver fuldt ud aftaledækket	70,6		2,2	70,6	68,3	
33-34	Sikrer,; - at køb af kviktest i forbindelse med Corona købes hos aftaleleverandør - at indkøb rent teknisk foretages således at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres	44,7		0,0	44,7	44,7	
35	Sikre at leverandøren tages ud af compliancemålingen, idet indkøbet ikke kan konkurrenceudsættes.	10,6	-10,6			0,0	
36-37	Sikrer: - at indkøb rent teknisk foretages således at købet peger rigtigt henimod aftalen, så aftalecompliance registreres - at BUF ved hjælp af CFI afslutter udbud af undervisningsmaterialer, således at Kommunens behov bliver fuldt ud aftaledækket	16,8		0,0	15,2	15,2	
	Sum af indkøb hos leverandører med indkøbsvolumen større end 5 mio. kr.	499,8	-10,6	153,8	453,9	300,1	
Indkøb i alt i perioden 1. april 2021 til 31. marts 2022			1.102,6			303,2	27,5%
Ny aftalecomplianceberegning for forvaltningen ved 100 pct. aftalecompliance ved leverandører med indkøbsvolumen over 5 mio. kr.			1.092,0			638,6	58,5%
Ny aftalecomplianceberegning for forvaltningen ved 95 pct. aftalecompliance ved leverandører med indkøbsvolumen over 5 mio. kr.			1.092,0			614,2	56,2%