



## Notat

Til Teknik- og Miljøudvalget

### Afrapportering på indkøbscompliance - 2. kvartal og juli 2021

På Teknik- og Miljøudvalgets møde den 24. februar 2020 blev sagen "Revisionsrapport om handleplaner vedrørende indkøb af eksterne konsulent- og advokatydelse" behandlet. I den forbindelse besluttede udvalget, at forvaltningen skulle udarbejde kvartalsvise notater om opfyldelse af forvaltningens compliance på indkøbsområdet. Forvaltningen leverer med dette notat afrapportering for 2. kvartal 2021 samt juli måned, der er medtaget i indeværende måned grundet sommerferien.

Nedenfor følger en tilpasset rapport, som bygger på den afrapportering, der hver måned forelægges forvaltningens ledelse og borgmester. Herudover følger et afsnit om introduktion af nye målemetoder kaldet Proces- og Aftalecompliance, hvilket Intern Revision anbefaler som erstatning til de nuværende målbilleder.

#### Indkøbscompliance

Direktionen bliver månedligt orienteret om fremgangen på indkøbsområdet i Teknik- og Miljøforvaltningen. Forvaltningen følger op på fremdriften i de enkelte afdelinger, og sørger for at indhente kommentarer og handleplaner via økonomipartnerenhederne. Rapportens datamateriale leveres af Økonomiforvaltningen.

Der måles på nuværende tidspunkt på to former for compliance ved kommunens og forvaltningens indkøb: Indkøbsordrecompliance (IO-compliance) og Leverandørcompliance. Målemetoderne anvendes af Økonomiforvaltningen i deres månedlige compliancerapport til forvaltningerne, og for begge gælder en målsætning om 90 % compliance ved udgangen af 2021. De to målemetoder defineres af Økonomiforvaltningen som følger:

- **Definition af Indkøbsordre-compliance:**  
*"Indkøbsordre-compliance (IO-compliance) udregnes ved at se, hvor mange faktura med IO-nummer der kommer fra leverandørerne. På den måde kan man se, hvor mange vellykkede ordrer, der er sket gennem Kvantum Indkøb. IO-compliance udregnes på antal ved at dividere antallet af den samlede mængde bogførte fakturaer med indkøbsordre nummer med det samlede antal bogførte fakturaer i Kvantum.*

10. august 2021

Sagsnummer  
2021-0110943

Dokumentnummer  
2021-0110943-2

Stab  
Regnskab og Økonomistyring  
Islands Brygge 37, 1.  
Postboks 457  
2300 København S

EAN-nummer  
5798009809452

Denne rapport tager i øjeblikket ikke højde for leverandørernes manglende påføring af IO-nummer.”

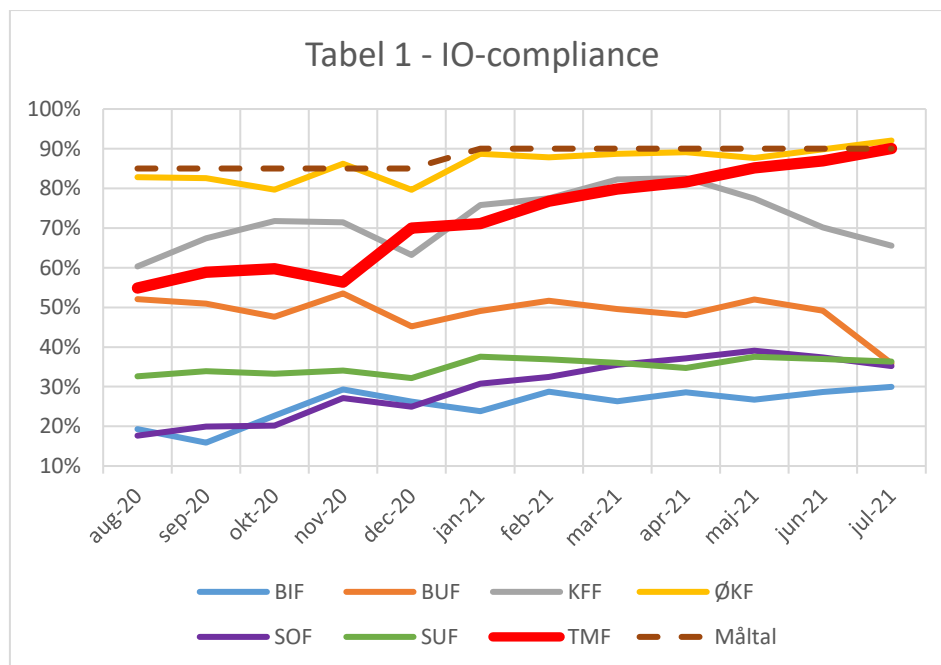
- **Definition af leverandørcompliance:**

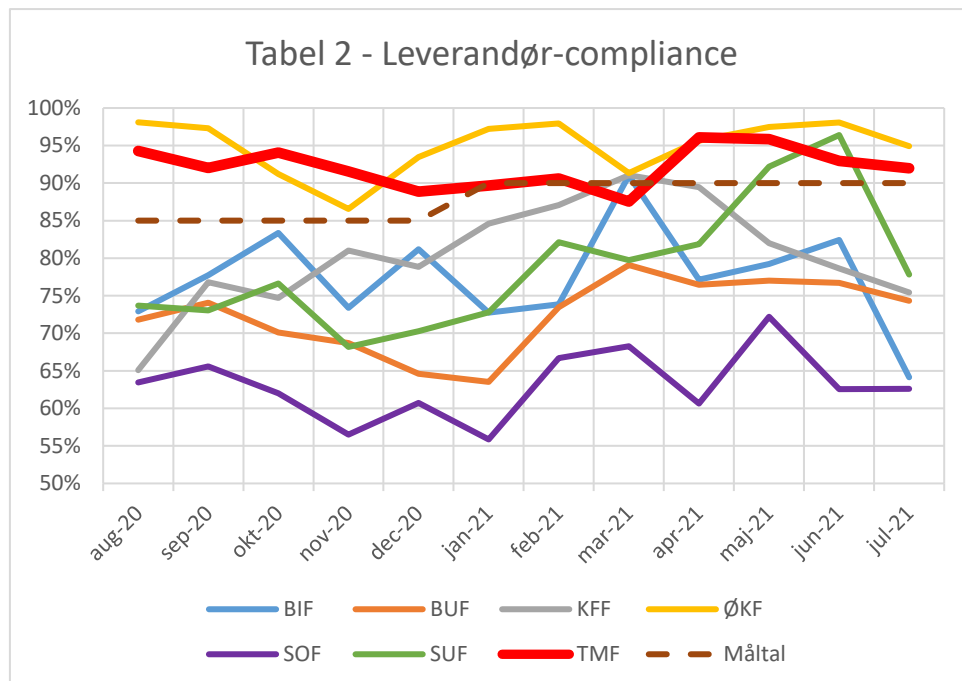
“Leverandørcompliance udregnes ved at dividere beløbet af den samlede omsætning bogførte fakturaer, der enten havde et indkøbsordrenummer eller, hvor leverandøren har indgået kontrakt med Københavns Kommune, med den samlede omsætning for alle bogførte fakturaer i Kvantum. Denne rapport tager ikke højde for de leverandørkontrakter, som endnu ikke er indlæst som aftaler i Kvantum Indkøb.”

**Overordnet complianceopfølgning**

Fra august 2020 til juli 2021 er indkøbsordre-compliance steget fra **54,9 % til 90,0 %**. Leverandør-compliance er i samme periode faldet fra **94,3 % til 92,0 %**.

**Måltallet for 2021** er 90 % compliance, jf. KK’s Indkøbspolitik for 2019-2022. **Måltallet stiger til 95 % i 2022**. Udviklingen i Teknik- og Miljøforvaltningen er fremhævet med rødt og måltallet er angivet af den stiplede linje.





### Indførelse af nye compliance opgørelsesmetoder

Intern revision har anbefalet ØKF, at de nuværende opgørelsesmetoder revideres, således at Indkøbsordrecompliance erstattes med Procescompliance, mens Leverandørcompliance anbefales erstattet med Aftalecompliance.

Forvaltningen imødeser introduktionen af de nye opgørelsesmetoder og arbejder aktivt på at forberede ibrugtagningen af ØKF's nye rapporter, som forventes frigivet i 4. kvartal af 2021.

### Procescompliance

Procescompliancemålet minder substantielt om det nuværende indkøbsordrecompliancemål. Formålet med introduktionen er at sikre, at hele indkøbsprocessen håndteres så effektivt som muligt - dvs. fra indkøbet foretages og til fakturaen er betalt. Grunden til at det indføres er, at intern revision har kunne konstatere, at der i dele af kommunen har været en u hensigtsmæssig praksis med at oprette indkøbsordre efter at fakturaen er modtaget mhp. at få det til at se ud som om, at man er compliant. Indholdsmæssigt forventes indførelsen af procescompliance ikke at få indflydelse på forvaltningens complianceniveau, da forvaltningen kontinuerligt har arbejdet med at sikre, at der ikke oprettes indkøbsordre på bagkant (dvs. efter fakturaen er modtaget).

### Aftalecompliance

Aftalecompliance er en udvidelse af det nuværende leverandørcompliance, som udover at måle, hvorvidt kommunen har en

form for aftale med den pågældende leverandør, også måler på, om aftalen omfatter det specifikke indkøb.

Forvaltningen kan ikke på nuværende tidspunkt vurdere, hvordan indførslen af den nye målemetode vil påvirke complianceniiveauet. Forvaltningen foretager mellem 50.000 og 60.000 indkøb årligt og samtlige af disse skal kunne henføres til en specifik aftale, hvori de indkøbte vare/tjenesteydelser skal være aftaledækkede. Det bevirker, at samtlige aftaler skal registreres og oprettes i Kvantum. Forvaltningen har igangsat registreringsprocessen i foråret 2021 og der arbejdes fortsat systematisk med at registrere aftaler.

Det skal ydermere bemærkes, at den nye opgørelsesmetode er meget imødeset af forvaltningen, da denne forventes at bidrage markant til at nedbringe sandsynligheden for, at der foretages indkøb uden for aftale.

### **Videre proces**

Forvaltningen vil forelægge udvalget den næste kvartalsvise afrapportering på 3. kvartal af 2021 på udvalgets møde ultimo oktober eller primo november. Afrapporteringen vil også indeholde en status på arbejdet med registreringen af aftaler.

Thomas Højlt  
Vicedirektør