



Til
Forsvarsministeriet

Bilag: 1
Sagsbehandler: fir-bch
J. nr.: 2013/000109
Dok.nr.: 23615

26. november 2013

FORSVARSMINISTERIETS INTERNE REVISIONS BIDRAG TIL BESVARELSE AF FORSVARSUDVALGETS SPØRGSMÅL 57-63 ALENE VEDRØRENDE UDBUD AF ETABLISSEMENTSDRIFTEN I ØSTDANMARK

Forsvarsministeriet har ved mail af 8. november 2013 anmodet om Forsvarsministeriets Interne Revisions bidrag til besvarelse af Forsvarsudvalgets spørgsmål 57-63 – nærmere bestemt spørgsmål 60.

Forsvarsministeriets Interne Revision har identificeret 2 delspørgsmål:

- A. Redegørelse for Forsvarsministeriets Interne Revision undersøgelser af processen omkring udbuddet og revisionens kommentarer til de tre kontrolmål og –delmål.
- B. Hvis Forsvarsministeriets Interne Revision har brugt eksterne konsulenter, ønskes dette oplyst, herunder konsulentfirmaets navn, samt pris.

Ad A.

Forsvarsministeriets Interne Revision foretog i 2012 en gennemgang af "Konkurrenceudsættelse af etablisementsdrift Østdanmark".

Sammendrag af kontrolmål og konklusioner fremgår af bilag 1.

Ad B.

Forsvarsministeriets Interne Revision har ikke anvendt ekstern assistance ved undersøgelsen "Konkurrenceudsættelse af etablisementsdrift Østdanmark".

Eventuelle spørgsmål kan rettes til forsvarsministeriets Interne Revisions sagsbehandler på området chefkonsulent Bo Herbst på FIIN: fir-bch, telefon 7244 4766.

Med venlig hilsen

Carsten Kyhnav
Revisionschef

UNDERSØGELSE AF UDBUD – SEPTEMBER 2012

1. Forsvarsministeriets Interne Revision foretog i september 2012 en gennemgang af "Konkurrenceudsættelse af etablisementsdrift (Østdanmark)".
2. Formålet med revisionen var at undersøge og vurdere, hvorvidt gældende love og regler på området for udbud er overholdt.
3. Revisionen bidrager til at afdække Rigsrevisionens revisionstema 2 dispositionernes lovlighed¹⁾

Kontrolmål

4. Til at belyse formålet har Forsvarsministeriets Interne Revision opstillet følgende tre kontrolmål:
 1. opnå en begrundet overbevisning om, at konkurrenceudsættelsen og gennemførelsen af udbuddet har fulgt og overholdt de gældende udbudsregler
 2. påse, at krav til sikkerhedsgodkendelser i tilstrækkeligt omfang er indarbejdet i udbuddet, og at der er etableret procedurer til at sikre den praktiske gennemførelse af sikkerhedsgodkendelser
 3. opnå en begrundet overbevisning om, at der er udarbejdet et realistisk kontrolbud i forhold til gældende love og regler

Overordnet konklusion

5. Forsvarsministeriets Interne Revision har gennemgået revisionsprojektets tre kontrolmål, og konkluderer på denne baggrund, at Forsvarskommandoen og Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste's konkurrenceudsættelse af etablisementsdrift i Østdanmark har udvirket, at der er etableret procedurer og aftaler, der sikrer den praktiske gennemførelse af sikkerhedsgodkendelser, og at implementering af procedurer og forretningsgange for kontrolbuddet understøtter opfyldelsen af love og regler.
6. Forsvarsministeriets Interne Revisions gennemgang af fremgangsmåden i udbuddet, har ikke givet anledning til at konkludere, at udbuddet ikke har fulgt og overholdt de gældende regler.
7. Sammenfattende vurderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at Forsvarskommandoen og Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjenestes konkurrenceudsættelse af etablisementsdrift i Østdanmark er varetaget **meget tilfredsstillende**. Konklusionen baserer sig på nedenstående delkonklusioner.

Kontrolmål 1: Overholdelse af udbudsregler

8. Forsvarsministeriets Interne Revision har belyst Forsvarskommandoens fremgangsmåde i forbindelse med udbuddet. På de områder som er blevet belyst konkluderer Forsvarsministeriets Interne Revision, at udbuddet har fulgt og overholdt de gældende regler, hvilket er **meget tilfredsstillende**.
9. En mere detaljeret gennemgang af den konkrete implementering af love og regler i forsvarets procedurer og forretningsgange på udvalgte områder følger i afsnittene om sikkerhedsgodkendelse og kontrolbud.

¹ (juridisk-kritisk revision) Efterprøve om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsafregningen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger (bevillingskontrol), love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis

Kontrolmål 2: Sikkerhedsgodkendelser

10. På baggrund af det gennemførte arbejde og med udgangspunkt i relevante love og regler², er det Forsvarsministeriets Interne Revisions vurdering, at implementering af procedurer for sikkerhedsgodkendelser i udliciteringen har sikret, og at der er etableret procedurer og aftaler, der medvirker til gennemførelse af de praktiske sikkerhedsgodkendelser, hvilket er **meget tilfredsstillende**.

11. Vurderingen baseres på en gennemgang af de krav, som er indarbejdet i udbudsmateriale og kontrakt, og som viser:

1. at alle medarbejdere skal sikkerhedsgodkendes
2. at niveau for den ønskede sikkerhedsgodkendelse er fastlagt
3. at forhold vedrørende medarbejderidentifikation er fastlagt
4. at forhold vedrørende brug af vikarer og disses sikkerhedsgodkendelse er fastlagt
5. at ansvar for godkendelse af medarbejdere er fastlagt
6. at ansvar for overtagne medarbejders sikkerhedsgodkendelse er fastlagt
7. at ansvar for løbende sikkerhedsgodkendelse af nye medarbejdere er fastlagt, herunder tidsfrister for godkendelse
8. at ovenstående krav er ufravigelige (tilbud er ikke konditionsmæssige, hvis krav ikke kan opfyldes),

samt at procedurer for den praktiske gennemførelse af sikkerhedsgodkendelser sikrer:

9. at ansvar for sikkerhedsgodkendelser er fastlagt
10. at procedurer for sikkerhedsgodkendelser er fastlagt
11. at ansvar for sikkerhedsuddannelse er fastlagt
12. at procedurerne dækker sikkerhedsspørgsmål relateret til medarbejdere som fratræder

Kontrolmål 3: Kontrolbud

12. I forbindelse med udliciteringen af etableringsdriften i Øst Danmark har Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste afgivet kontrolbud på alle tre dele af udbuddet, samt på en integreret løsning.

13. Baseret på gennemgangen er det Forsvarsministeriets Interne Revisions vurdering, at implementering af procedurer og fremgangsmåder for kontrolbud understøtter opfyldelsen af "Udbudscirkulæret" og "Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning", herunder "Vejledning til prisfastsættelse, hvilket er **meget tilfredsstillende**.

14. Konklusionen er baseret på en gennemgang af FKODIR 204-1 "Forretningsgange ved udbud af egen opgaveløsning", FBEEST 610-2 "Standardkalkulationsmodel ved udarbejdelse af kontrolbud for serviceopgaver ved Regionscenter Øst" fra oktober 2011, udbuddets vurderingsskemaer for parametrene kvalitet og implementering samt interviews af relevante medarbejdere fra Forsvarskommandoen og Forsvarets Bygnings- og Etablisementstjeneste.

15. Gennemgangen viser:

1. at kvalitetskravene til kontrolbuddet svarer til kravene i udbudsmaterialet
2. at prisfastsættelse i kontrolbuddet er fastlagt i henhold til Finansministeriets Økonomisk-Administrative Vejledning (specifik vejledning om prisfastsættelse)
3. at det er sikret, at eksterne tilbudsgivere har haft adgang til de samme informationer, som de medarbejdere der udarbejdede kontrolbud
4. at det er sikret, at personer som medvirkede til udarbejdelse af kontrolbud, ikke har deltaget i tilbudsevalueringen

² Statsministeriets cirkulære nr. 204 af 7. december 2001 (sikkerhedscirkulæret), FKO-BST 358-1 (Bestemmelser for den militære sikkerhedstjeneste) og Forsvarskommandoens Virksomhedssikkerhedssektions "Vejledning om virksomhedssikkerhed"