
Revisorundersøgelse Rigspolitiet

28. februar 2018



28. februar 2018

Rigspolitiet
Polititorvet 14
1780 København V

Revisorundersøgelse

I overensstemmelse med vilkårene i Leveringsaftale Miniudbud af 16. juni 2017 imellem PwC Statsautoriseret Revisionspartnerselskab (herefter "PwC" eller "vi" eller "os") og Rigspolitiet samt de i afsnit 3 beskrevne rammer og vilkår har vi foretaget en uafhængig undersøgelse ("undersøgelsen") af indkøbsområdet i politiet.

Dette resumé opsummerer vores væsentligste observationer afledt af vores arbejde frem til dags dato og er en integreret del af rapporten:

Indkøbsoverblik

- i. Vi har i forbindelse med undersøgelsen opgjort politiets samlede kreditortransaktioner over undersøgelsesperioden til ca. 21,1 mia. kr. (inkl. moms) ved udtræk af samtlige bogførte kreditorbevægelser, som vi har afstemt til politiets hovedbogholderi. Af de ca. 21,1 mia. kr. (inkl. moms) er igangværende indkøb opgjort til ca. 10,6 mia. kr. (ekskl. moms) efter fradrag af omkostningsarter, som ikke vurderes som løbende indkøb, herunder løn, moms, skat, interne handler mv.
- ii. Ved nærmere gennemgang af de opgjorte ca. 10,6 mia. kr. (ekskl. moms) i igangværende indkøb har vi ved sammenholdelse med de i undersøgelsesperioden gældende tærskelværdier for udbudspligt for statslige myndigheder, samt ved nærmere gennemgang af kontraktgrundlag mv., opgjort, at ca. 2 mia. kr. (ekskl. moms) udgør indkøb hos leverandører, hvor det ikke har været muligt at identificere dokumentation for at udbudspligten har været afløftet. Endvidere har vi opgjort indkøb for ca. 540 mio. kr. (ekskl. moms), hvor der foreligger tvivl om grundlag for overholdelse af udbudspligten, og som derfor kræver nærmere gennemgang.
- iii. Baseret på det udarbejdede indkøbsoverblik vurderes det derfor, i tråd med politiets egne undersøgelser og Valcons analyse fra sommeren 2017, at politiet i undersøgelsesperioden har haft udfordringer med overholdelse af udbudsregler.

Vurdering af indkøbsfunktionen

- iv. Vi har i forbindelse med vores undersøgelse identificeret, at der i undersøgelsesperioden hos politiet har været betydelige mangler og svagheder i forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med håndtering af udbuds- og indkøbsområdet, herunder manglende intern kontrol rettet mod overholdelse af udbudsreglerne, et ikke effektivt "4-øjnes princip" i forbindelse med omkostningsgodkendelse, undertrykkelse af kontroller i IndFak, begrænset anvendelse af indkøbssystemet mv. Forholdene kan have medvirket til, at væsentlige indkøbsaftaler ikke har været underlagt konkurrenceudsættelse, ligesom det kan have resulteret i fejl i politiets finansielle rapportering og øget risikoen for besvigelser i form af vennetjenester, returkommissionsaftaler og lignende.
- v. Vi har påset, at politiet har igangsat en lang række initiativer til forbedring og styrkelse af procedurer for sikring af politiets overholdelse af udbudsreglerne samt styrkelse af økonomistyring og forvaltning inden for indkøbsområdet. Særligt er koncernindkøbsfunktionen og controllingindsatsen rettet mod indkøbsområdet styrket, ligesom en række udbud er igangsat på områder uden udbudsdækning. Vi har i forbindelse hermed afgivet en række anbefalinger til yderligere styrkelse af indkøbsområdet i politiet, herunder væsentligst et styrket "4-øjnes princip", implementering af relationsregister, sammenkøring af kontraktdatabase og indkøbssystemet med it-understøttelse, samt at politiets igangværende indkøb som hovedregel låses til indkøbssystemet.

Mulige vennetjenester og uregelmæssigheder

- vi. Vi har identificeret en tæt venskabelig relation af privatlignende karakter mellem tidligere afdelingschef i Koncernservice Bettina Jensen og en selvstændig ekstern it-konsulent, som kan indikere en mulig vennetjeneste omfattet af vores definition herpå.
- vii. Endvidere er der fundet indikationer i e-mails på, at kontrakter med Dynamic Approach, Konsulentgruppen Strandgade, Just Training og BodilFH er sket baseret på tætte relationer til Bettina Jensen og med direkte tildeling i perioden umiddelbart efter ansættelsen af Bettina Jensen i Rigs politiet. Vores gennemgang af e-mails har ikke entydigt kunne fastlægge tætte venskabelige forhold af privatlignende karakter, hvorfor vi på det foreliggende grundlag ikke kan afvise, at konsulenterne relationer til Bettina Jensen primært er erhvervsmæssig.
- viii. Der er ligeledes identificeret en mulig interessekonflikt med Coor Service Management A/S som følge af en relation imellem Bettina Jensen og en højtstående direktør hos leverandøren, ligesom en selvstændig ekstern it-konsulent antages i strid med politiets interne retningslinjer om ikke at anvende tidligere ansatte som konsulenter. Der er ligeledes identificeret eksempler på, at udbudsreglerne i undersøgelsesperioden formentlig er blevet misbrugt med assistance fra Rigs politiets indkøbsafdeling ved tildeling af opgaver til

Konsulentgruppen Strandgade og Dynamic Approach (tildeling af SKI 17.11 Delaftale 2) og BodilFH (direkte tildeling uden annoncering).

- ix. Der er i forbindelse med undersøgelsen ikke identificeret eksempler på, at ansatte i politiet ved tildeling af konsulentaftaler har indgået returkommissionlignende aftaler, ligesom der ikke er fundet indikationer på, at konsulentaftaler er indgået uden et egentlig formål. Enkelte andre ydelser end rekrutteringsydelser er dog identificeret fra konsulenten Just Training, herunder mindfulnesskursus, stemmetræning, træning i effektiv mødeplanlægning og -styring mv.
- x. Vi har konstateret, at Konsulentgruppen Strandgade i hele perioden fra 2011-2016 har faktureret mere end den tilbudte timesats for juniorkonsulenter under SKI 17.11 Delaftale 2 fra 2016 (som lod på [redacted] kr. ekskl. moms). Endvidere har deres fakturerede satser for juniorkonsulenter oversteget den gennemsnitlige timesats for juniorkonsulenter blandt de ti leverandører under SKI 17.11 Delaftale 2 på [redacted] kr. (ekskl. moms). Endelig har Konsulentgruppen Strandgade i perioder faktureret mere for juniorkonsulenter end den dyreste leverandørs timesats på [redacted] kr. (ekskl. moms) under SKI 17.11 Delaftale 2.
- xi. Vi har ligeledes konstateret flere eksempler på, at der er sket forudbetalinger af konsulentydelse til levering i efterfølgende perioder med henblik på at tilpasse omkostningerne til budgetterne. Forholdene vurderes i strid med Budgetvejledningen.
- xii. Vi har påset, at de 11% af konsulentydelse, som er identificeret af politiet i deres "Analyse af politiets indkøb af konsulentydelse" af 7. marts 2017, som værende uden kontraktligt dokumentationsgrundlag, foreligger dokumenteret med indkøbsfakturaer. Det er kontrolleret ved opslag i IndFak, at der foreligger godkendelser fra henholdsvis rekvirenten og godkenderen i overensstemmelse med Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden.
- Dokumentation for leverancer**
- xiii. Ved gennemgang af aktindsigtsmateriale og yderligere fremfundet dokumentation for leverancer fra BodilFH, Dynamic Approach, Konsulentgruppen Strandgade, Just Training og en selvstændig ekstern it-konsulent har vi ikke kunnet foretage et fuldstændigt match imellem de identificerede dokumenter, leverancer mv. samt de relevante projekter hos politiet og de fakturerede honorarer. Det er derfor ikke muligt for os på det foreliggende grundlag at konkludere, at der foreligger et fuldstændigt dokumentationsgrundlag for de fakturerede ydelser. Afledt heraf er der principielt en risiko for, at politiet kan have betalt for ydelser, som ikke er modtaget.
- xiv. Vores gennemgang af det modtagne materiale sandsynliggør dog en involvering fra konsulenterne på omfattede projekter, da vi i forbindelse med vores undersøgelser har kunnet henføre en stor del af de fundne rapporter, præsentationer, mødereferater, analyser,

e-mails mv. til relevante projekter hos politiet. Endvidere har vi i metadata på en lang række elektroniske dokumenter kunne spore disses oprindelse til de omtalte konsulenter. Det bemærkes dog, at vores gennemgang af aktindsigtsmaterialet ikke har omfattet en vurdering af kvaliteten af de foretagne leverancer, ligesom der ikke er foretaget prissammenligninger med henblik på at benchmarke til markedspriser for sammenlignelige konsulenttydelser.

- xv. Som redegjort for under vores opgørelse af indkøbsoverblik samt gennemgang af vennetjenester er der konstateret udfordringer med overholdelse af udbudslovgivningen hos politiet, herunder for de i aktindsigtsmaterialet omtalte konsulenter. Det ses ikke i det gennemgæede aktindsigtsmateriale, at der er foretaget anden form for dokumenteret vurdering af skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af de indgåede konsulentaftaler. Baseret herpå vurderes det, at der ikke i tilstrækkelig grad er udvist skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af kontrakter til BodilFH, Dynamic Approach, Konsulentgruppen Strandgade, Just Training og en selvstændig ekstern it-konsulent.

Vi ser frem til at drøfte ovenstående med jer.

Med venlig hilsen



Brian Christiansen
statsautoriseret revisor



Sofus Emil Tengvad
statsautoriseret revisor

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	5
1 Introduktion og baggrund	7
2 Undersøgelsens omfang og metode	8
Omfang	8
Arbejdets tilrettelæggelse og gennemførelse (metode)	9
3 Afgrænsning	11
Rammer og vilkår for undersøgelsen.....	11
4 Indkøbsoverblik	13
Indledning	13
Datagrundlag	13
Metode for gennemgang.....	15
Resultat af gennemgang	16
Opsummering	19
5 Vurdering af politiets indkøbsfunktion	20
Indledning	20
Overholdelse af udbudsreglerne	21
Iværksatte tiltag og initiativer	24
Anbefalinger	25
Opsummering	27
6 Mulige vennetjenester og uregelmæssigheder	29
Indledning	29
Undersøgelsesmetode.....	30
Mulige vennetjenester	34
Andre uregelmæssigheder.....	37
Analyse af timesatser for studentermedhjælpere/juniorkonsulenter	42
Anvendelse af forudbetalinger	43
Indkøb med manglende dokumentation	47
Opsummering	47
7 Dokumentation for leverancer	49

Indledning	49
Grundlag for vores gennemgang.....	49
Dokumentation for leverede ydelser	50
Betaling for ikke leverede ydelser	54
Indkøb sket som vennetjenester i forbindelse med tildeling	54
Skyldige økonomiske hensyn ved indkøb af leverede ydelser	55
Opsummering	55
<hr/>	
8 Ordforklaringer	57
9 Bilagsoversigt	58

1 Introduktion og baggrund

- 1.1 Siden juni 2016 har dagbladet BT bragt en række artikler vedrørende Rigspolitiets indkøb af konsulenttydelser samt beskrevet eksempler på manglende overholdelse af udbudsreglerne. Forholdene har resulteret i igangsættelsen af interne analyser og redegørelser i Rigspolitiet rettet mod indkøbsområdet.
- 1.2 Baseret på konklusioner fra disse analyser og redegørelser blev det i efteråret 2016 besluttet at gennemføre indkøbsprojektet "Fremtidens indkøb". Indkøbsprojektets fase 1 om "Etablering af overblik over nuværende indkøbsaftaler" blev med assistance fra Valcon afsluttet i sommeren 2017. Projektet blev ligeledes suppleret med seks konkrete tiltag til styrkelse af fremtidens indkøb i politiet, herunder følgende delprojekter:
 - i. Ekstern undersøgelse af indkøbsområdet
 - ii. Konkret gennemførelse af udbud på områder uden udbudsdækning
 - iii. Styrket koncernindkøb og kompetenceløft
 - iv. Styrket controllingindsats
 - v. Indkøbsproces med stærk ledelsesmæssig forankring
 - vi. Styrket aftalestyring og opfølgning.
- 1.3 Som led i delprojekt i) har Rigspolitiet i juni 2017 antaget PwC til at foretage en ekstern revisorundersøgelse af det samlede indkøbsområde i politiet. Undersøgelsen blev i løbet af processen udvidet med en aftale om gennemgang af materiale udleveret i forbindelse med en række aktindsigter omhandlende politiets indkøb af visse konsulenttydelser (J.nr.: 2015-042-245, 2017-042-564 og 2017-042-683) med henblik på at identificere dokumentation for leverancer af en række konsulenttydelser.
- 1.4 Forholdene nævnt i afsnit 1.3 er nærmere beskrevet i rapportens afsnit 2 "Undersøgelsens omfang og metode".
- 1.5 Nærværende rapport indeholder en redegørelse for det udførte arbejde og en beskrivelse af resultatet af vores undersøgelse, der er foretaget i perioden 16. juni 2017 - 28. februar 2018.

2 Undersøgelsens omfang og metode

Omfang

- 2.1 Med henvisning til Leveringsaftale Miniudbud af 16. juni 2017 imellem PwC og Rigspolitiet samt de i afsnit 3 beskrevne rammer og vilkår har vi foretaget en uafhængig revisorundersøgelse af det samlede indkøbsområde i politiet.
- 2.2 Vores arbejde har været gennemført med henblik på at afdække de i udbudsmaterialets Bilag 1 (Kundens opgavebeskrivelse) beskrevne forhold (jf. bilag 1 til denne rapport) samt de i Bilag 7 (Tillæg vedrørende køb af supplerende ydelser) beskrevne forhold (jf. bilag 2 til denne rapport), herunder:
- i. *Indkøbsoverblik*: En gennemgang af politiets samlede igangværende indkøb med henblik på at skabe et fuldt og udtømmende overblik over, hvor der er behov for at gennemføre EU-udbud eller anden konkurrenceudsættelse. Med "igangværende indkøb" skal forstås indkøb, der foretages løbende, uanset om dette sker i henhold til konkurrenceudsatte indkøbsaftaler.
 - ii. *Vurdering af politiets indkøbsorganisation, herunder*:
 - En vurdering af de interne forretningsgange og koordinering af indkøb på tværs af områder i Rigspolitiet, kredse og PET, herunder af dokumentationspraksis på indkøbsområdet og en vurdering af, om politiets interne retningslinjer er tilstrækkelige til at sikre overholdelse af udbudsreglerne, samt om der er tilstrækkelig dokumentation for udbud, indgåede aftaler og afholdte indkøb.
 - En analyse af politiets processer for aftalestyring og opfølgning samt af systemunderstøttelsen på indkøbsområdet.
 - En vurdering af politiets nuværende indkøbsorganisation, herunder struktur og dimensionering.
 - En vurdering af allerede iværksatte tiltag, jf. notat om tiltag for overholdelse af udbudsreglerne (bilag 1a til udbudsmaterialet).
 - iii. *Vurdering i forhold til "vennetjenester" eller andre uregelmæssigheder*: Undersøgelse af om der er tegn på, at indkøb er sket som "vennetjenester", eller om der er andre uregelmæssigheder i forbindelse med politiets indkøb. Undersøgelsen vil have fokus på politiets køb af konsulentytelser, ligesom andre indkøb inkluderes i undersøgelsen, hvis der eventuelt identificeres indikationer på vernetjenester og/eller uregelmæssigheder i vores analyser. Undersøgelserne vil omfatte perioden 2011-2016, herunder følgende emner:
 - Det undersøges, om der er tegn på, at der er foretaget valg af leverandør på baggrund af personlige relationer til leverandøren eller andre usaglige hensyn. Her-

under skal afdækkes alle forhold i relation til relevante emner, som har været fremme i pressen uanset tidsperiode.

- Ved tegn på at der er foretaget valg af leverandør på baggrund af personlige relationer til leverandøren eller andre usaglige hensyn, undersøges, om der er indikationer på, at politiet har betalt en overpris for ydelser udført af studentermedhjælpere/juniorkonsulenter.
- Det undersøges, om der er indikationer på forudbetalinger i strid med budgetvejledningen, herunder tegn på at forudbetalingerne er sket således, at budgetterne er blevet udnyttet fuldt ud i de regnskabsår, hvor forudbetalingerne blev foretaget.
- En gennemgang af de konsulentudgifter der i analysen af politiets indkøb af konsulentydelse (bilag 1b til udbudsmaterialet) er kategoriseret som ydelser, hvor dokumentationen for kontraktgrundlaget mangler. Udgifterne vedrører perioden 1. januar 2015 – 30. september 2016. Gennemgangen omfatter en vurdering af, om politiets procedurer for godkendelse af udgiftsbilag er overholdt, og om der er dokumentation for de leverede ydelser.

iv. *Dokumentation for leverancer.* Der foretages en fuld gennemgang af alt materiale udleveret i en række aktindsigter vedrørende politiets indkøb af visse konsulentydelse (J.nr.: 2015-042-245, 2017-042-564 og 2017-042-683). Gennemgangen skal foretages med henblik på at undersøge, om det i forbindelse med indkøb fra de leverandører, der er omfattet af aktindsigterne, kan sandsynliggøres, at:

- der foreligger dokumentation for leverede ydelser
- der ikke er sket betaling for ikke leverede ydelser
- indkøb ikke er sket som vennetjenester i forbindelse med tildeling, og
- om der er udvist skyldige økonomiske hensyn ved indkøb af de leverede ydelser.

2.3 Ovenstående forhold er behandlet nærmere nedenfor i afsnit 4 "Indkøbsoverblik", afsnit 5 "Vurdering af politiets indkøbsfunktion", afsnit 6 "Mulige vennetjenester og uregelmæssigheder" og afsnit 7 "Dokumentation for leverancer".

2.4 Undersøgelsesperioden for afsnit 4 "Indkøbsoverblik" er aftalt omfattende 2013–2016. Undersøgelsesperioden for afsnit 5–7 er aftalt omfattende 2011–2016.

Arbejdets tilrettelæggelse og gennemførelse (metode)

2.5 Vi har tilrettelagt og udført undersøgelsen, der ligger til grund for nærværende rapport, med henblik på at kunne konkludere på de i afsnit 2.2 beskrevne forhold. I hovedtræk indebærer det, at undersøgelsen har omfattet følgende arbejdshandlinger:

- i. Udtræk, bearbejdning og analyse af data vedrørende indkøb og leverandører fra politiets økonomisystem Navision samt rapporteringsværktøj Qlickview. Udtræk er primært foretaget af PwC direkte i politiets systemer.
- ii. Gennemgang af underliggende dokumentationsgrundlag i forbindelse med udvalgte indkøb, herunder rekvisitioner, fakturaer, kontrakter, journaliseringsarkiver mv.
- iii. Sikring, processering og gennemgang af udvalgt data fra e-mailserver leveret af Koncern IT ("KIT"). Søgninger og efterfølgende review er foretaget baseret på udvalgte søgetermer.
- iv. Undersøgelse af mulige relationer imellem ansatte i politiet og udvalgte leverandører ved søgninger i offentlig tilgængeligt materiale og databaser, herunder selskabsregistre, sociale medier, artikeldatabaser, målrettede søgninger på internettet mv.
- v. Gennemgang af relevante dokumenter til vurdering af politiets procedurer og interne kontroller relateret til indkøb i undersøgelsesperioden samt de nye tiltag, som politiets har eller planlægger iværksat på området.
- vi. Gennemgang af aktindsigtsmateriale samt indhentelse af supplerende materiale og dokumentation.
- vii. Møder med udvalgte nøglepersoner hos politiet. Møderne har haft karakter af uformelle forespørgsler.

2.6 Grundet sagens offentlige interesse er enkelte ansatte i politiet samt leverandører identificeret i forbindelse med vores undersøgelse alene gengivet i denne rapport anonymiseret. Alle anonymiserede medarbejdere, leverandører mv. er kendt af PwC.

3 Afgrænsning

Rammer og vilkår for undersøgelsen

- 3.1 Vores arbejde har alene omfattet de handlinger og analyser, som beskrives i denne rapport, og er baseret på de informationer, som er gjort tilgængelige for os frem til datoen for rapporten. Eventuelle ændringer til omstændigheder efter denne dato vil kunne påvirke de identificerede forhold, som beskrives i rapporten, hvorfor vi forbeholder os ret til at frembringe nye forhold, konklusioner og anbefalinger til rapporten, hvis vi vurderer det nødvendigt, baseret på faktuelle forhold, som måtte komme til vores kendskab efter datoen for rapporten.
- 3.2 I det omfang rapporten omtaler juridiske forhold, skal disse ikke anses som en juridisk fortolkning af forholdene. Rigspolitiet og deres juridiske rådgivere er ansvarlige for at fastslå den juridiske anvendelighed af de identificerede forhold og eksekvere mulige juridiske tiltag.
- 3.3 Vores adgang til systemer hos Rigspolitiet er givet af Rigspolitiets ledelse, som har bekræftet, at regler om fortrolighed og regler om behandlingen af personfølsomme oplysninger er behørigt iagttaget.
- 3.4 Vores undersøgelse har inkluderet gennemgang af store mængder e-mails og anden data baseret på søgeord og scanning. Som følge af anvendelsen af søgeord og scanning som grundlag for vores rapport kan det principielt ikke udelukkes, at det tilgængelige materiale og data kan indeholde relevante forhold vedrørende formålet for undersøgelsen, som ikke er identificeret som led i undersøgelsen. Der er endvidere konstateret forhold ved politiets backup-procedurer på e-mail servers, som har begrænset muligheden for genskabelse af slettet data. Endvidere har vores undersøgelse været begrænset af, at politiet ifølge det oplyste ikke har kunne give adgang til en række medarbejderes e-mailkonti grundet persondatalovens bestemmelser mv. Her henvises endvidere til afsnit 6.19.
- 3.5 Enkelte dele af vores undersøgelse har inkluderet arbejde baseret på stikprøver. Som følge af anvendelsen af stikprøver som grundlag for en del af undersøgelsen kan det principielt ikke udelukkes, at det tilgængelige materiale kan indeholde andre ikke identificerede relevante forhold.
- 3.6 Det forhold, at politiets medarbejdere har assisteret os med frembringelse af data, informationer og materiale som led i en undersøgelse af mulige uoverensstemmelser mv. i politiet, indeholder en principiel risiko for, at modtagne informationer og materialer ikke er fuldstændige. Det bemærkes dog, at et sådan samarbejde er normalt og nødvendigt i denne type af undersøgelser.
- 3.7 Ikke alle medarbejdere i politiet, som har bidraget med informationer og/eller forklaringer til denne rapport, har haft lejlighed til at gennemse rapporten og derfor kunne kommentere på, hvordan deres udsagn er blevet anvendt af os. Der er derfor en mindre risiko for, at modtagne oplysninger og udsagn af os er anvendt upræcist eller placeret i en forkert sammenhæng, hvilket efter omstændighederne kan have indflydelse på vores konklusioner.

- 3.8 Som statsautoriserede revisorer er vores arbejde omfattet af gældende etiske regler for revisorer, herunder krav om overholdelse af de fundamentale principper om integritet, objektivitet, professionelle kompetencer og fornøden omhu, fortrolighed samt professionel adfærd. Vores arbejde er ikke omfattet af den danske revisorlov og omfatter derfor ikke en revision eller et review i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, hvorfor der ikke afgives revisions- eller reviewmæssig sikkerhed.
- 3.9 Denne rapport er alene udarbejdet til brug for Rigspolitiet og må ikke kopieres eller videregives til tredjemand uden vores forudgående skriftlige accept. Dette afsnit er dog ikke til hinder for, at Rigspolitiet kan opfylde deres forpligtelser i henhold til gældende dansk lovgivning. I så tilfælde skal PwC underrettes om en eventuel kopiering eller videregivelse.

4 Indkøbsoverblik

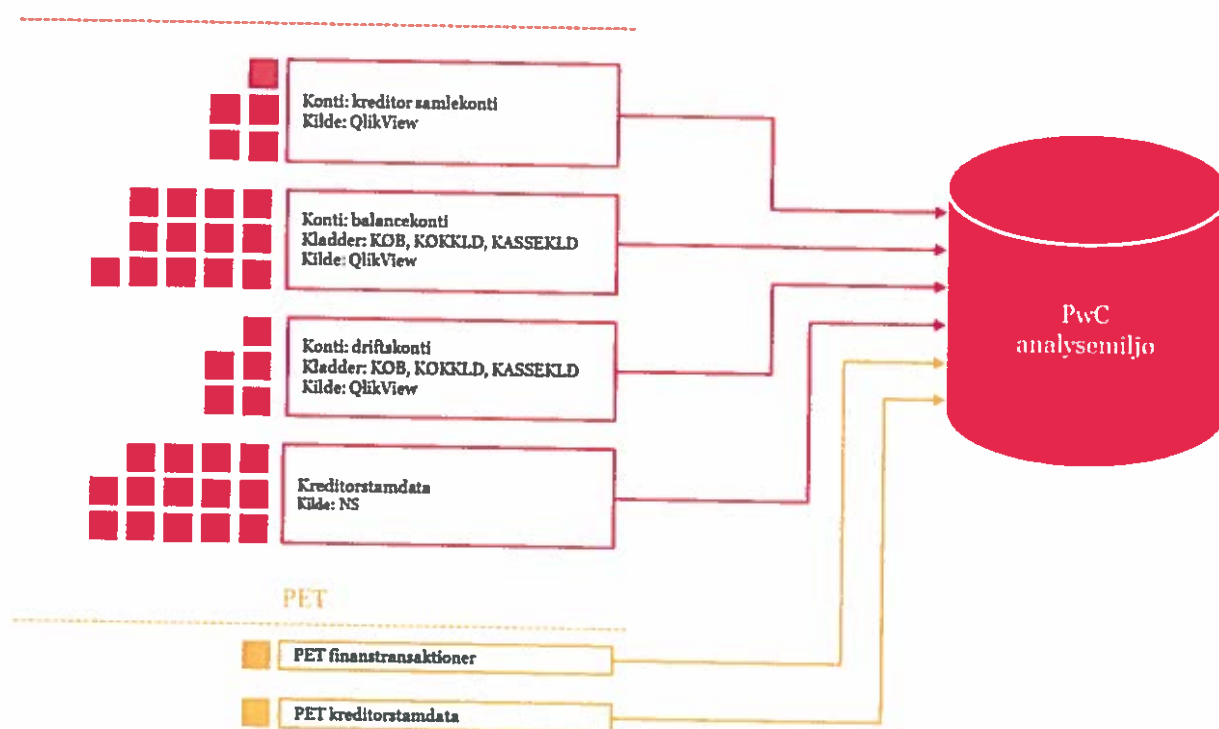
Indledning

- 4.1 Med baggrund i de i medierne bragte artikler omhandlende manglende overholdelse af udbudsregler ved indkøb i politiet samt politiets interne analyse af konsulenttydelser indkøbt i perioden 1. januar 2015 – 30. september 2016, har Rigspolitiet antaget konsulentfirmaet Valcon til at foretage kortlægning af politiets indkøbsspend over 100.000 kr. i perioden 2013-2016.
- 4.2 I forlængelse af Valcons kortlægning har vi som led i den samlede undersøgelse af indkøbsområdet foretaget gennemgang af politiets samlede indkøb. Undersøelsesperioden omfatter perioden 2013-2016 i lighed med analyseperioden fastlagt i forbindelse med Valcons kortlægning af politiets indkøbsspend.
- 4.3 Vores gennemgang har været målrettet afdækning af følgende forhold, jf. afsnit 2.2:
 - i. Indkøbsoverblik: En gennemgang af politiets samlede igangværende indkøb med henblik på at skabe et fuldt og udtømmende overblik over, hvor der er behov for at gennemføre EU-udbud eller anden konkurrenceudsættelse. Med "igangværende indkøb" skal forstås indkøb, der foretages løbende, uanset om dette sker i henhold til konkurrenceudsatte indkøbsaftaler.

Datagrundlag

- 4.4 Som angivet i afsnit 4.3 er vores gennemgang foretaget med henblik på at skabe et fuldt og udtømmende overblik over politiets samlede igangværende indkøb. Til brug for vores gennemgang har vi ekstraheret samtlige kreditorbevægelser i undersøelsesperioden bogført i politiets Navision Stat (NS) ERP-system, herunder indkøb og betalinger. Kreditorbevægelserne er ekstraheret fra finanskontiene:
 - 951501 – Kreditorsamlekonto – DK
 - 951502 – Kreditorsamlekonto – Udland.
- 4.5 Ekstraheret data er for Rigspolitiet og kredsene udtrukket uden afgrænsninger via politiets QlikView-rapport "NS Postliste". Data er ekstraheret i et kommasepareret tekstfilformat (CSV-filer), som er indlæst i PwC's dataanalysemiljø.
- 4.6 Grundet fortrolighed har vi ikke haft direkte adgang til Navision Stat for PET. Som følge heraf er dataudtræk for PET ekstraheret og overdraget af Rigspolitiets regnskabscenter. PET-dataudtræk er modtaget i Excel-format og efterfølgende indlæst i vores dataanalysemiljø og samlet med øvrige dataudtræk.

- 4.7 For at sikre fuldstændigheden i ekstraherede data, som danner grundlag for vores gennemgang, har vi afstemt kreditorbevægelserne til politiets hovedbogholderi, herunder ved afstemning til månedsvise råbalancer i Navision Stat.
- 4.8 Med grundlag i kreditorbevægelsernes kildeoplysninger har vi frasortet betalinger så datagrundlag alene indeholder købskladder registreret på politiets kreditorbevægelser i undersøgelsesperioden.
- 4.9 Vi har efterfølgende identificeret kreditorstamdata, modkonti, indkøbskategorier mv. for kreditortransaktionerne, hvilket er tilføjet vores analysemiljø til brug for vores efterfølgende analyse og gennemgang.
- 4.10 Grundlaget for vores analysemiljø er illustreret nedenfor.



- 4.11 Politiets samlede kreditortransaktioner i undersøgelsesperioden er ved ovenstående metode opgjort til ca. 21,1 mia. kr. (inkl. moms). Herfra har vi frasortet ikke igangværende indkøb, herunder moms og afgifter, intern samhandel, løn og personalerelaterende omkostninger, finansielle udgifter mv. Frasorteringen af ikke igangværende indkøb er baseret på identificerede modkonti for ekstraherede kreditortransaktioner, herunder eksempelvis finanskontiene:

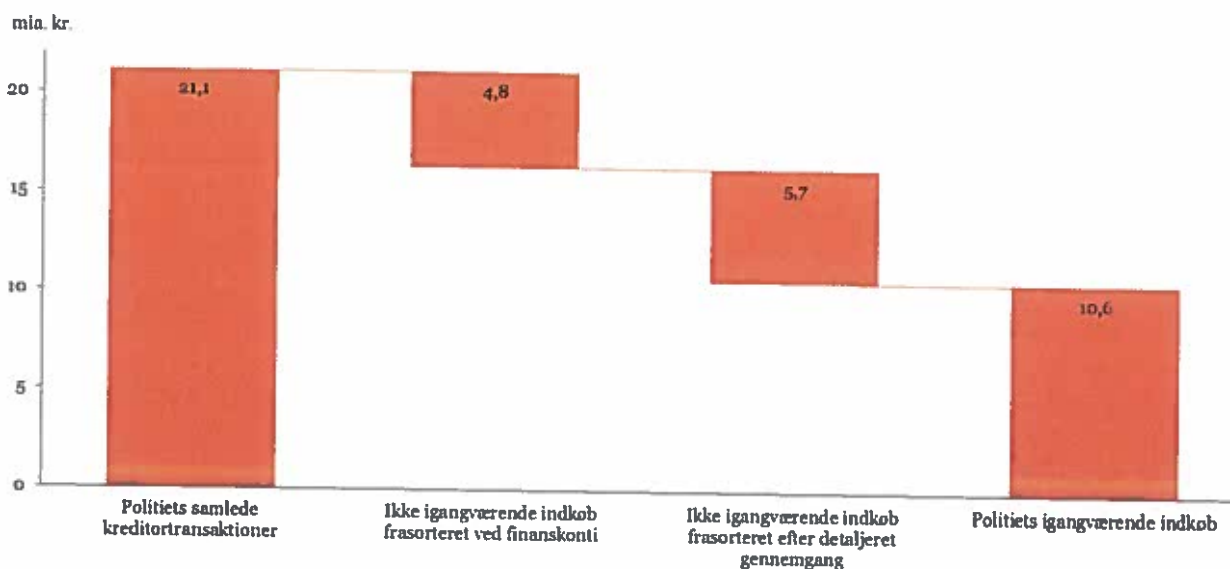
- 181110 – Egentlig løn
- 188110 – Pensionsbidrag
- 221052 – Efter regning udland
- 221060 – Anden godtgørelse

- 223240 – Ejendomsskatter
- 223250 – Grøn ejerafgift
- 268010 – Morarenter til off.myn.
- 612100 – Købsmoms, drift
- 622101 – Købsmoms, erstatninger
- 612200 – Købsmoms, anlæg
- 612300 – Købsmoms, afregning
- 975008 – Feriekonto
- 975018 – Dankorttransaktioner.

4.12 Endvidere har vi udskilt yderligere ikke igangværende indkøb ved detaljeret gennemgang af rest populationen.

4.13 Med grundlag i ovenstående metode har vi i forbindelse med vores gennemgang opgjort politiets samlede igangværende indkøb i undersøgelsesperioden til ca. 10,6 mia. kr. (ekskl. moms).

4.14 Opgørelsen af politiets igangværende indkøb er illustreret nedenfor:



Metode for gennemgang

4.15 Til brug for vores gennemgang af politiets igangværende indkøb på ca. 10,6 mia. kr., herunder gennemgang og vurdering af eventuelt behov for gennemførelse af EU-udbud eller anden konkurrenceudsættelse, har vi anvendt en mekanisk metode, som ikke har omfattet en juridisk fortolkning af indgåede aftaler og udbudslovgivningen. Den anvendte metode for vores gennemgang af igangværende indkøb er inddelt i fire nedenstående faser:

- (i). Analyse af leverandørindkøb på tværs af Rigspolitiet, kredse og PET i undersøgelsesperioden fordelt på leverandører, herunder for identifikation af indkøbsart.
 - (ii). Gennemgang og vurdering af indkøbsart, herunder for vurdering af, om arten af de indkøbte varer eller tjenesteydelser er omfattet af udbudspligt.
 - (iii). Analyse og gennemgang af indkøbsomfang pr. leverandør for indkøb omfattet af udbudspligt sammenholdt med de i undersøgelsesperioden til hver tid gældende tærskelværdier for udbudspligt for statslige myndigheder.
 - (iv). Identificering og gennemgang af underliggende aftaler for leverandørindkøb for vurdering af, om udbudspligten har været overholdt for pågældende indkøb, herunder ved gennemgang af aftaler indeholdt i politiets kontraktstyringsdatabase Komm-Fu, kontraktstyringsliste for KIT-aftaler samt gennemgang af rammeaftaler indgået af Moderniseringsstyrelsen og SKI.
- 4.16 I forbindelse med vores gennemgang har vi sammenholdt politiets samlede igangværende indkøb i undersøgelsesperioden opgjort i afsnit 4.13 med indkøbsspend omfattet af Valcons kortlægning af politiets indkøb over 100.000 kr., som har omfattet kortlægning af indkøb for i alt 9,1 mia. kr. (ekskl. moms).
- 4.17 Igangværende indkøb i undersøgelsesperioden, som ikke har været omfattet af Valcons kortlægning, udgør 1,5 mia. kr. (ekskl. moms). Vi har i forbindelse med vores undersøgelse foretaget fuld gennemgang af alle indkøb inkluderet i denne population ved anvendelse af metoden beskrevet i afsnit 4.15.
- 4.18 For indkøbspopulationen udgørende 9,1 mia. kr. (ekskl. moms), som inkluderer indkøbsspend omfattet af Valcons kortlægning, har vi stikprøvevis foretaget gennemgang med henblik på test af de af Valcon foretagne vurderinger. Vores test er foretaget ved anvendelse af metoden beskrevet i afsnit 4.15. I forbindelse med identificering og gennemgang af underliggende aftaler i fase (iv) har vores test endvidere omfattet gennemgang af de af Valcon udarbejdede interviewguides med tilhørende kommentarer samt fremsendelse af opklarende spørgsmål til Valcon.
- 4.19 Af indkøbspopulationen på 9,1 mia. kr. (ekskl. moms) har vi stikprøvevis testet indkøb for 6,3 mia. kr. (ekskl. moms), hvilken vi har fastlagt på grundlag af en statistisk beregningsmetode.

Resultat af gennemgang

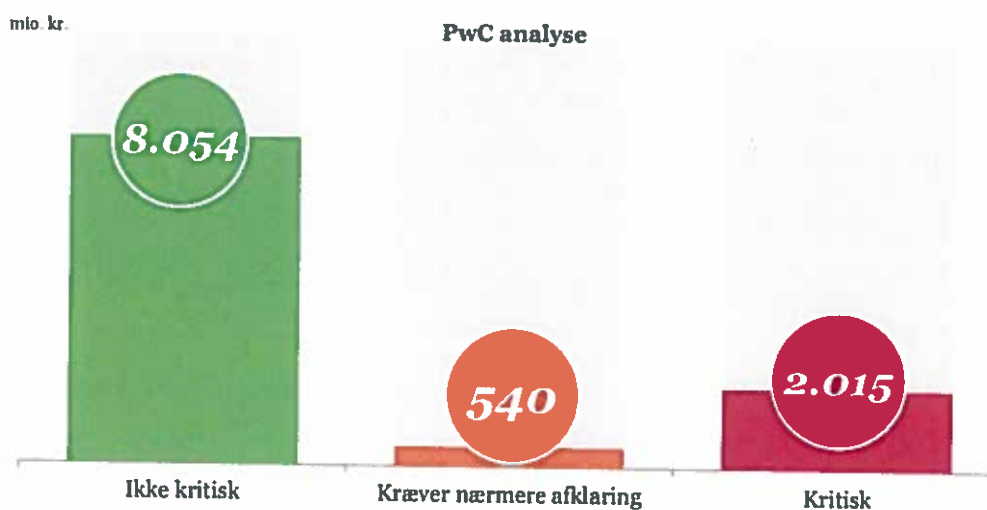
- 4.20 Ved vores gennemgang af politiets igangværende indkøb i undersøgelsesperioden har vi, baseret på vores metode angivet i afsnit 4.15 (i) - 4.15 (iv), inddelt indkøbene i kategorierne:

Ikke kritisk: Indkøb hos leverandører, hvor det vurderes, at udbudspligten for indkøbene er dokumenteret afløftet, indkøb som objektivt set ikke kan konkurrenceudsættes, herunder omkostninger til husleje, renovation og offentlige myndigheder samt indkøb under gældende tærskelværdier mv.

Kræver nærmere afklaring: Indkøb hos leverandører, hvor der eksempelvis foreligger stats- eller SKI-aftale, men hvor det er observeret, at der typisk indkøbes uden for gældende aftaler, samt indkøb registeret uden angivelse af leverandør mv.

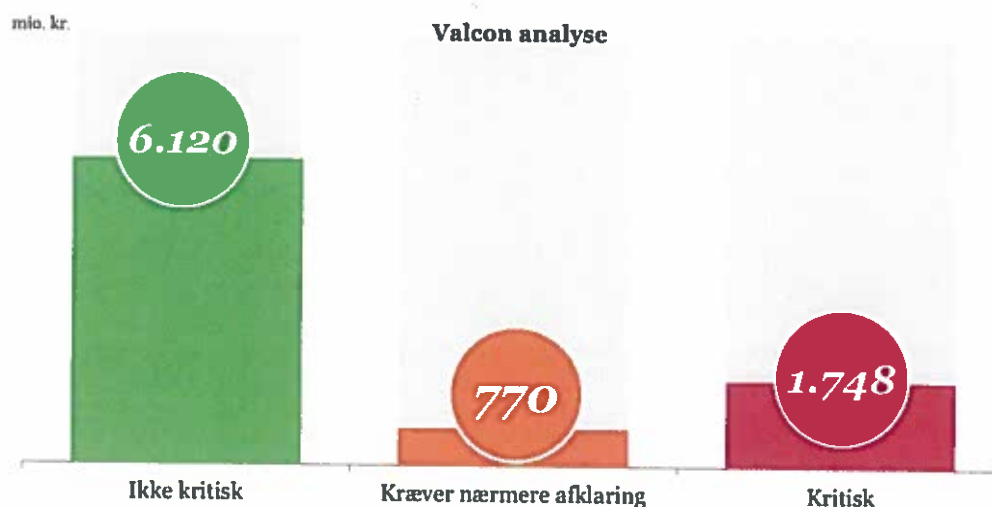
Kritisk: Indkøb hos leverandører, hvor det ikke har været muligt at godtgøre, at udbudspligten har været afløftet.

- 4.21 Resultatet af vores gennemgang og analyse af politiets igangværende indkøb i undersøgelsesperioden er illustreret nedenfor:

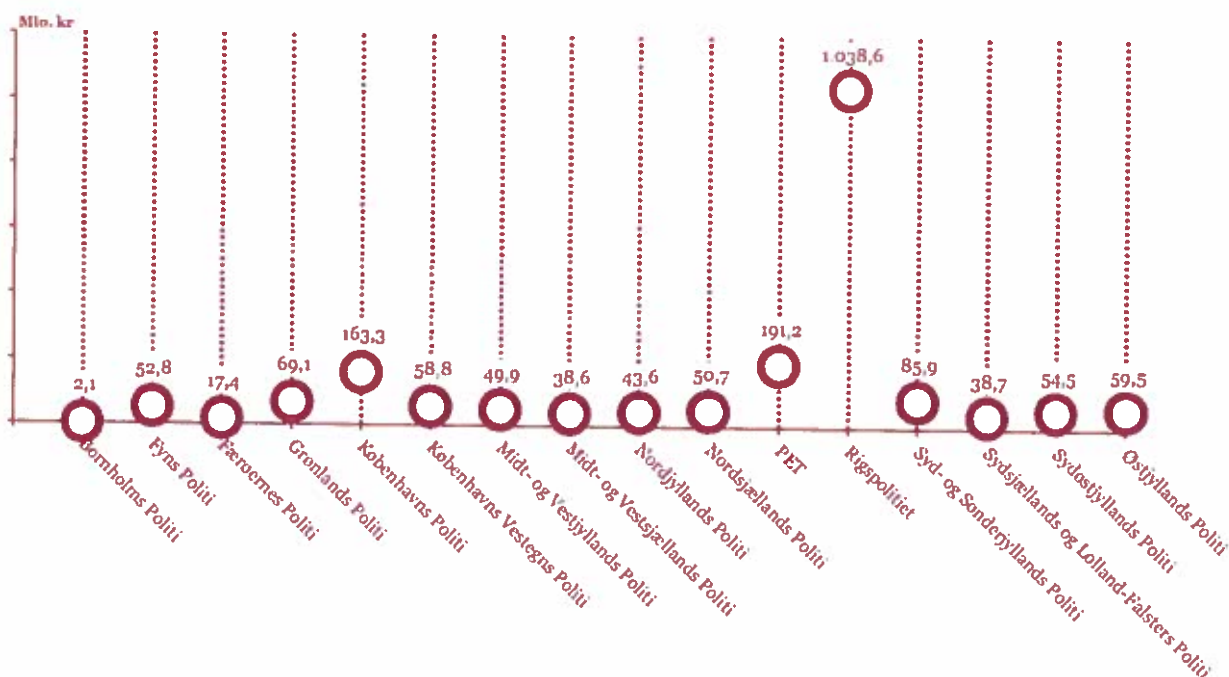


- 4.22 Som det fremgår af ovenstående illustration, har det for en række af politiets igangværende indkøb i undersøgelsesperioden ikke været muligt at godtgøre, at udbudspligten har været afløftet. Vi har for ca. 2 mia. kr. (ekskl. moms) af politiets igangværende indkøb i undersøgelsesperioden ikke kunnet identificere dokumentation for, at politiet har foretaget konkurrenceudsættelse af disse indkøb, svarende til ca. 1/5 af politiets samlede igangværende indkøb i undersøgelsesperiode. Vi har endvidere identificeret tilfælde, hvor politiet i forbindelse med foretagelse af flere indkøb hos samme leverandør ikke har taget højde for værdien af tilknyttede aftaler, som tidligere er indgået, ligesom der er set eksempler på at sammenhængende projekter deles op i flere kontrakter. Endvidere har vi observeret tilfælde, hvor politiet har fortsat indkøb i henhold til konkurrenceudsatte aftaler, efter disse er udløbet.
- 4.23 Det er vores vurdering, at resultatet af vores analyse og gennemgang bekræfter den manglende overholdelse af udbudspligten på en væsentlig andel af politiets indkøb, som ligeledes er konstateret af Valcon og i politiets egne undersøgelser, jf. illustration nedenfor¹:

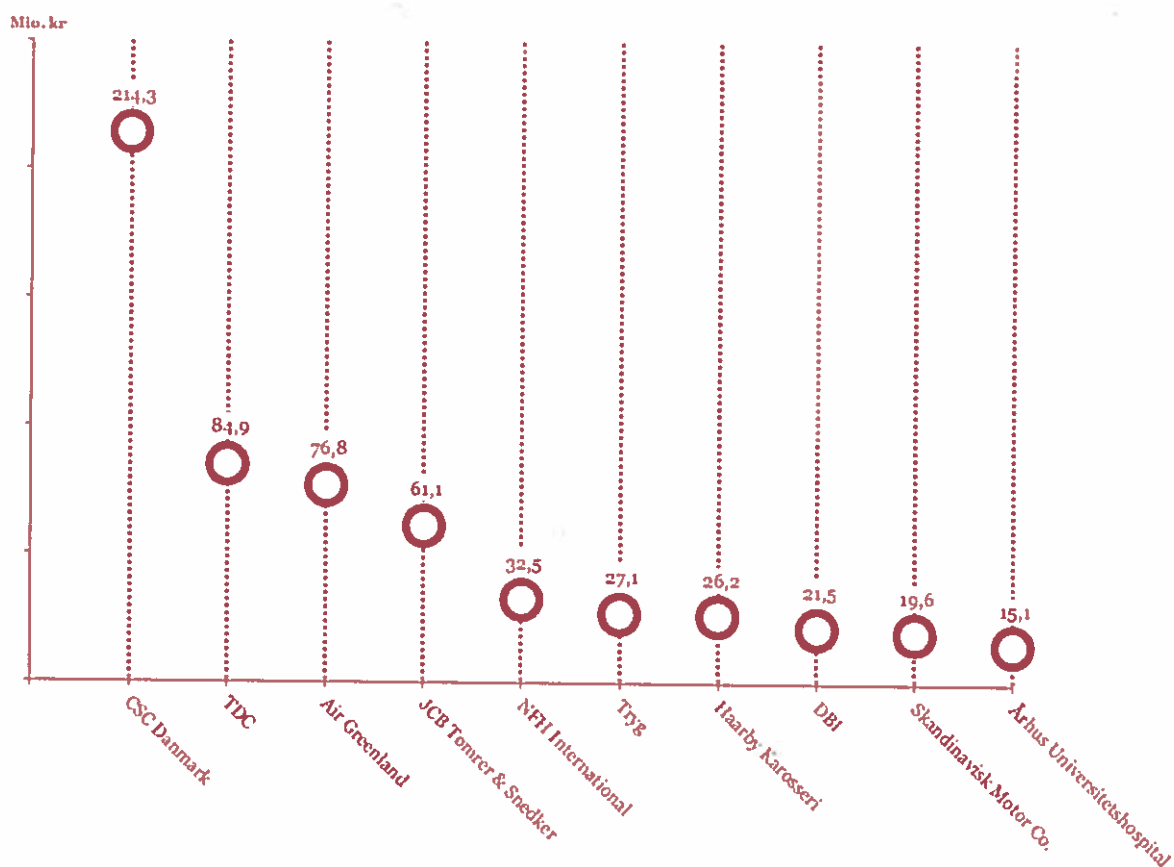
¹ I illustrationen af Valcons analyseresultat har vi af hensyn til sammenlignelighed sammenlagt enkelte af de af Valcon anvendte indkøbskategoriseringer. Det bemærkes endvidere, at Valcons samlede indkøbsspend afviger fra PwC's, da Valcons datagrundlag har taget udgangspunkt i udvalgte delregnskaber og finanskonti og ikke indeholder køb under 100.000 kr.



4.24 Fordelingen af igangværende indkøb i undersøgelsesperioden, hvor der ifølge PwC ikke foreligger dokumentation for, at udbudspligten har været afløftet for de pågældende indkøb, kan for Rigspolitiet, kredse og PET illustreres ved følgende:



4.25 Ved vores analyse og gennemgang af politiets igangværende indkøb i undersøgelsesperioden har vi observeret, at leverandører af varer og tjenesteydelser, som ikke har været konkurrenceudsat, inkluderer leverandører inden for en række indkøbskategorier. Vi har i forbindelse med vores undersøgelse opgjort nedenstående top ti over leverandører af varer eller tjenesteydelser, hvor konkurrenceudsættelse ikke foreligger dokumenteret:



- 4.26 Vores samlede specifikationer for igangværende indkøb indeholdt i kategorierne "Kritiske" og "Kræver nærmere gennemgang" er overdraget til politiet til brug for igangsættelse af kommende udbud. Ifølge det af politiet oplyste er der med baggrund i udbudsproces i 2018 indgået aftale med IBM om drift og vedligeholdelse af politiets it-systemer, som tidligere har været varetaget af leverandør CSC Danmark.

Opsummering

- 4.27 Vi har i forbindelse med vores analyse og gennemgang opgjort politiets samlede igangværende indkøb i undersøgelsesperioden til ca. 10,6 mia. kr. (ekskl. moms).
- 4.28 Af politiets samlede igangværende indkøb i undersøgelsesperioden på ca. 10,6 mia. kr. (ekskl. moms) har vi konstateret, at der for igangværende indkøb for ca. 2 mia. kr. (ekskl. moms), ikke ses dokumentation for, at udbudspligten har været afløftet for de pågældende indkøb.
- 4.29 Baseret på det udarbejdede indkøbsoverblik vurderes det derfor, i tråd med både politiets egne undersøgelser og Valcons analyse fra sommeren 2017, at politiet i undersøgelsesperioden har haft store udfordringer med overholdelse af udbudsreglerne.

5 Vurdering af politiets indkøbsfunktion

Indledning

- 5.1 Vi har som led i den samlede undersøgelse foretaget gennemgang af forvaltningsmæssige forhold relateret til politiets indkøbsfunktion.
- 5.2 Vores undersøgelse har været målrettet med henblik på afdækning af følgende forhold, jf. afsnit 2.2:
- i. En vurdering af de interne forretningsgange og koordinering af indkøb på tværs af områder i Rigspolitiet, kredse og PET, herunder af dokumentationspraksis på indkøbsområdet og en vurdering af, om politiets interne retningslinjer er tilstrækkelige til at sikre overholdelse af udbudsreglerne, samt om der er tilstrækkelig dokumentation for udbud, indgåede aftaler og afholdte indkøb.
 - ii. En analyse af politiets processer for aftalestyring og opfølgning samt af systemunderstøttelsen på indkøbsområdet.
 - iii. En vurdering af politiets nuværende indkøbsorganisation, herunder struktur og dimensionering.
 - iv. En vurdering af allerede iværksatte tiltag, jf. notat om tiltag for overholdelse af udbudsreglerne.
- 5.3 Vi har som led i vores gennemgang og vurderinger i dette afsnit skelet til følgende forvaltningsmæssige kriterier:
- i. Sparsommelighed
 - ii. Produktivitet
 - iii. Effektivitet
 - iv. Økonomistyring.
- 5.4 Vi har ud fra disse kriterier, herunder særligt ”økonomistyring”, vurderet, om de forretningsgange, procedurer og kontrolpraksis, der har været anvendt i undersøgelsesperioden på udbuds- og indkøbsområdet i politiet, har været tilstrækkelige, samt vurderet, om de iværksatte eller påtænkte initiativer på området frem til datoen for nærværende rapport vil være hensigtsmæssige og tilstrækkelige.
- 5.5 Vores arbejde har været baseret på interview, walk-through tests (af processer og forretningsgange) samt gennemlæsning af skriftlige forretningsgangsbeskrivelser mv. Ved vores gennemgang og vurderinger inddrages vores viden og erfaringer fra andre offentlige institutioner, udførte dataanalyser mv.
- 5.6 Vi har i forbindelse med undersøgelsen indhentet følgende materiale:
- i. Notat om ”Ny indkøbsorganisation og 2. indkøbsbølger” af 9. februar 2011
 - ii. Notat om ”Governancestrukturen for de koncernfælles servicefunktioner” af 25. maj 2012

- iii. Præsentation "Indkøbsnetværk Øst" af 4. oktober 2012
- iv. Forretningsgange for brugeradministration af Indfak af 24. oktober 2013
- v. Etik i politiet
- vi. Præsentation af Koncernindkøb
- vii. Regnskabsinstruks for politiet og anklagemyndigheden – gældende fra 1. januar 2016
- viii. Bemyndigelseskoncept for politiet – gældende fra 15. februar 2016
- ix. Bemyndigelseskoncept for politiet – gældende fra 11. december 2014
- x. Vejledning "indkøb af varer og tjenesteydelser under 100.000 kr." af maj 2017
- xi. Retningslinjer for e-handel ift. Vareindkøb af 15. juni 2017
- xii. Retningslinjer for indkøb af konsulentytelser af 28. maj 2014
- xiii. Retningslinjer for indkøb af konsulentytelser af 8. april 2016
- xiv. Retningslinjer for modtagelse af gaver i dansk politi af 16. februar 2016
- xv. Eksempler på complianceundersøgelser på indkøbsområdet fra 2016 og 2017.

Overholdelse af udbudsreglerne

- 5.7 Som redegjort for i vores analyse i afsnittet "Indkøbsoverblik" ovenfor i afsnit 4 vurderes det, at ca. 2 mia. kr. igangværende indkøb i undersøgelsesperioden ikke ses dokumenteret at være underlagt konkurrenceudsættelse, ligesom vi har konstateret eksempler på, at reglerne er blevet misbrugt ved fx at udbyde flere sammenhængende kontrakter med summer under tærskelværdierne.
- 5.8 Der er endvidere identificeret flere betydelige mangler og svagheder i politiets forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med håndtering af udbuds- og indkøbsområdet. Forholdene kan have medvirket til, at væsentlige indkøbsaftaler ikke har været underlagt konkurrenceudsættelse i overensstemmelse med udbudsreglerne. Endvidere kan det have resulteret i fejl i politiets finansielle rapportering (jf. afsnit 6.64-6.74 om forudbetalinger) og øget risikoen for besvigelser i form af vennetjenester, returkommissionaftaler eller lignende. Forholdene gennemgås nærmere nedenfor:

Kontraktdatabase

- 5.9 Det er konstateret, at politiets aftalestyring ved arkivering af indkøbsaftaler i kontraktdatabasen fremstår ufuldstændig med både konkurrenceudsatte og ikke konkurrenceudsatte aftaler, ligesom databasen ikke indeholder alle faktisk indgåede indkøbsaftaler.
- 5.10 Der ses intet link imellem indkøbsaftaler i kontraktdatabasen og aftaler indarbejdet i indkøbssystemet Tricommerce.
- 5.11 Manglende løbende kvalitetssikring af databasens indkøbskontrakter har i undersøgelsesperioden resulteret i, at politiets indkøbere på tværs af Rigspolitiet, kredse og PET har haft vanskeligt ved at vurdere, hvilke indkøbsaftaler som har været indgået og gældende, samt om disse har været korrekt konkurrenceudsat.

Indkøbssystem

- 5.12 Det er i forbindelse med vores undersøgelser konstateret, at betydelige indkøb i undersøgelsesperioden er foretaget uden om politiets indkøbssystem Tricommerce ved direkte henvendelser til leverandører pr. telefon, e-mail, internettet eller lignende. Tricommerce har været tilgængeligt for alle, men er anvendt i varierende omfang i de enkelte kredse, hos PET og hos Rigspolitiet. Tricommerce sikrer ellers anvendelse af en række af politiets effektive indkøbsaftaler, herunder statslige aftaler og egne indgåede aftaler.
- 5.13 Manglende anvendelse af politiets indkøbssystem muliggør individuelt forhandlede indkøbsaftaler og indkøb uden sikring af overholdelse af udbudsregler, ensartede kontraktbestemmelser og klausuler, opnåelse af de bedste priser mv.

Rekvirering og godkendelse af omkostninger

- 5.14 Ifølge politiets bemyndigelseskoncept kræves det, at man er bemyndiget til at kunne indgå økonomiske forpligtende aftaler for politiet. Af bemyndigelseskonceptet gældende fra 15. juni 2016 fremgår endvidere seks niveauer, som definerer, hvilke beløbsgrænser man på de enkelte niveauer er bemyndiget til at forpligte politiet for. Principperne følger stort set tidligere versioner af bemyndigelseskonceptet, som har været gældende i undersøgelsesperioden.
- 5.15 Det fremgår endvidere af bemyndigelseskonceptet, at indkøb skal godkendes, herunder fx:
- *"Godkendelse omfatter en overordnet kontrol med bilagens materielle og økonomiske indhold"*
 - *"Godkender skal sikre overholdelsen af de bevillingsmæssige rammer samt interne retningslinjer"*
 - *"Godkendelse af bilag må som udgangspunkt først gives efter, at bestiller/varemodtager har afgivet kvittering for ydelsens eller leverancens modtagelse"*
 - *"Har man tilladelse til at godkende, har man som udgangspunkt også tilladelse til at bestille, med mindre andet fremgår af interne retningslinjer. Bestilling og godkendelse skal altid være fordelt på 2 personer. I de fleste tilfælde vil bestilleren/indkøberen selv varemodtage og derved være 1. godkender på fakturaen. Som hovedregel vil den bemyndigede godkender derfor være 2. godkender på fakturaen".*
- 5.16 Bemyndigelseskonceptet suppleres af Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden, hvoraf det fremgår:
- "Rekvirenten kontrollerer:**
1. *at de varer eller tjenesteydelser, der fremgår af fakturaen, er leveret*

2. at vilkår for betaling i henhold til kontrakt (fx husleje og rengøring) er opfyldt, herunder at leverance og priser svarer til det underliggende kontraktgrundlag
3. at pris, kvantitet, kvalitet og leverings- og betalingsvilkår svarer til det aftalte
4. at konteringen er korrekt. Rekvirenten skal endvidere påføre dimensionerne organisation, aktivitet og evt. tværgående indsatsområde og særlige formål.

Godkender kontrollerer og godkender, at dispositioner er foretaget inden for budgettet og formålet med bevillingen”

- 5.17 Som det fremgår af bemyndigelseskonceptet samt Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden, er der i forbindelse med omkostningsgodkendelse etableret et ”4-øjnes princip”. Princippet er endvidere forankret i fakturahåndteringssystemet Indfak, hvor bemyndigelsesgrænser er indarbejdet som automatiserede begrænsninger i systemet.
- 5.18 Det er vores vurdering, at de beskrevne kontroller som defineret i Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden ikke er defineret tilstrækkelig effektivt, hvilket resulterer i, at der reelt ikke gennemføres et ”4-øjnes princip”. Som det fremgår ovenfor, er hovedparten af kontrollen, herunder kontrol af varemottagelse, kontrol af vilkår for betaling, at leverance og pris svarer til underliggende kontraktgrundlag mv., placeret hos rekvirenten. Rekvirenten er endvidere den, som bestiller varerne eller tjenesteydelsen og i langt de fleste tilfælde også den, som varemottager. Herved vil det i de fleste tilfælde være den samme person, som rekvirerer, mottager og foretager hovedparten af politiets interne kontrol i forbindelse med omkostningsgodkendelsen.
- 5.19 Alene kontrol af om dispositionen er foretaget inden for budgettet og formålet for bevillingen, er placeret hos godkenderen, hvorved det kun er denne del, som reelt er omfattet af et ”4-øjnes princip”. Dette er endvidere en del af den interne kontrol, som efter vores vurdering burde ligge tidligere i indkøbsprocessen og helst i forbindelse med selve ordreafgivelsen. Godkendelse af disse elementer i forbindelse med godkendelse af endelig betaling må betragtes som at være på bagkant, da der på dette tidspunkt foreligger en kontrakt/indkøbsordre, der er foretaget en leverance, og fakturaen er sendt til betaling, hvorved politiet allerede vil være forpligtet økonomisk.
- 5.20 Det ses endvidere heller ikke defineret, at overholdelse af udbudsreglerne er en del af den interne kontrol i forbindelse med omkostningsgodkendelsen, hvilket kan have været medvirkende til, at en så betydelig andel af politiets indkøb i undersøgelsesperioden ikke ses dokumenteret underlagt korrekt konkurrenceudsættelse.
- 5.21 Den udførte interne kontrol ses i Indfak alene dokumenteret ved to systemmæssige godkendelser for henholdsvis rekvirenten og godkenderen, og den ses som oftest ikke dokumenteret på anden vis i fx journaliseringen. Der eksisterer derfor ofte heller ikke direkte sporbarhed imellem indgåede indkøb og indgåede indkøbsaftaler, herunder aftaler arkiveret i kontraktsdatabasen. Forholdet vanskeliggør, at den udførte interne kontrol i forbindelse med omkostningsgodkendelse kan testes for effektivitet.

Effektiviteten af udført interne kontroller bør testes regelmæssigt i forbindelse med fx revision eller controlling.

- 5.22 I forbindelse med vores undersøgelse er der endvidere identificeret flere eksempler på undertrykkelse af definerede kontroller i Indfak, herunder ved accept af forudbetalinger (jf. afsnit 6.70-6.74) og uddelegering af rekvirentrollen til administrative medarbejdere eller medarbejdere med lavere stillingsniveau for herefter at blive godkendt, og dermed frigivet til betaling, af den reelle rekvirent på chefniveau. Forholdet øger risikoen for management override i forbindelse med godkendelse af fx egne rekvirerede varer eller ydelser.

Organisation

- 5.23 Det er vanskeligt at vurdere, om den nuværende struktur og organisering af politiets indkøbsfunktion er optimal under hensyntagen til de opgaver, som indkøbsfunktionen står overfor i de kommende år. Baseret på vores undersøgelser i afsnittet "Indkøbsoverblik" må det dog konkluderes, at siden etableringen af en central indkøbsfunktion i 2011 har arbejdet med at sikre overholdelse af udbudsreglerne ikke været tilstrækkeligt, ligesom ansvarsfordelingen imellem Rigspolitiet, kredsene, PET samt den centrale indkøbsafdeling har været uklar. Det fremgår fx af Koncernservicenotat "Cover – ny indkøbsorganisation og 2. indkøbsbølge" af 9. februar 2011, at:

"... der etableres en central indkøbsafdeling i Rigspolitiet, der får mandat til at indgå indkøbsaftaler for hele politiet, samt at der med udgangspunkt heri fastlægges en ny rolle- og ansvarsfordeling mellem den centrale indkøbsafdeling i Rigspolitiet og kredsene".

- 5.24 Det er PwC's anbefaling, at politiet fortsat arbejder med at udvikle en central styret indkøbsfunktion i Rigspolitiet, og at den styrkes med ressourcer, der kan sikre, at alle relevante indkøbsaftaler konkurrenceudsættes. Endvidere anbefaler vi, at indkøbsfunktionen i endnu højere grad centraliseres, ved at ordinære indkøb som hovedregel alene kan gennemføres i indkøbssystemet, og alle ekstraordinære indkøb behandles og godkendes forudgående af indkøbsfunktionen, jf. afsnit 5.27 nedenfor om PwC's anbefalinger. Det bør i den forbindelse overvejes, om der er behov for, at 1.800 personer i politiet har enten rekvirentrolle og/eller godkenderroller ifølge bemyndigelseskonceptet og Indfak. Dette svarer til ca. 13% af det samlede antal ansatte i politiet (ca. 14.000²).

Iværksatte tiltag og initiativer

- 5.25 I forlængelse af identificerede uregelmæssigheder på indkøbsområdet har politiet iværksat en række tiltag i projektet "Fremtidens indkøb", som alle vurderes at ville være medvirkende til at styrke økonomistyringen i Politiet inden for indkøbsområdet samt sikre, at indkøb foretages i henhold til indgå-

² Kilde: https://www.politi.dk/da/ompolitiet/virkomhedenpolitiet/personale_oekonomi/

ede indkøbsaftaler mv., således at der tages skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med udbud og indkøb.

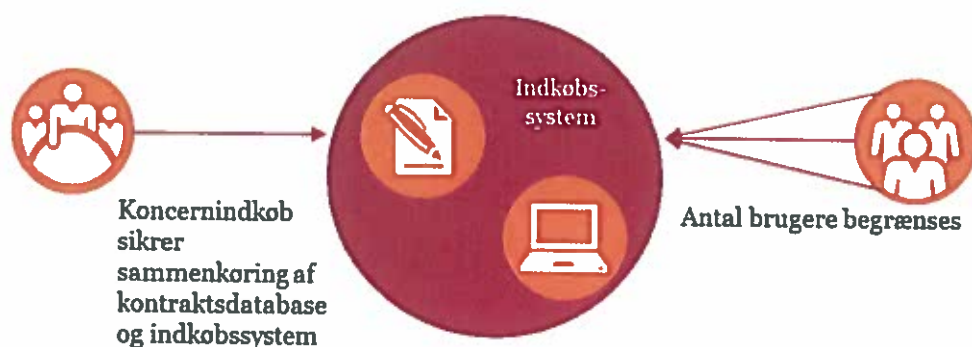
5.26 Ud over denne eksterne undersøgelse kan følgende væsentlige tiltag og initiativer nævnes:

- i. Konkret gennemførelse af udbud på områder uden udbudsdækning. Politiet har med assistance fra eksterne konsulenter iværksat en række udbudsspor, der skal sikre gennemførelse af krævede udbud, herunder at aftaler indgået uden korrekt konkurrenceudsættelse bliver opsagt.
- ii. Styrkelse af koncernindkøb og kompetenceløft, herunder med midlertidig ekstern assistance samt igangsættelse af rekrutteringer. Endvidere blev der udarbejdet en indkøbsstrategi, og der igangsættes en særlige informations- og uddannelsesindsats målrettet ledere, der sidder med ansvaret for større indkøbsanskaffelser.
- iii. Styrket controllingindsats ved etablering af en ny enhed for tilsyn og controlling, som får direkte reference til Rigspolitiets direktion. Enheden skal b.la. styrke den samlede tilsynsindsats, etablere koncept for egenkontrol på indkøbsområdet samt sikre løbende controlling af forvaltningen af indkøbsområdet.
- iv. Etablering af en indkøbsproces med stærk ledelsesmæssige forankring, herunder med indskærpelse af krav om overholdelse af "Retningslinjer for indkøb af konsulentydelse" af 28. maj 2014. Endvidere er en række procedurebeskrivelser blevet udviklet/opdateret, herunder
 - Vejledning for "Indkøb af varer og tjenesteydelser under 100.000 kr." af maj 2017, herunder krav om, at indkøbsfunktionen altid skal involveres ved indkøb over 100.000 kr.
 - Retningslinjer for e-handel ift. Vareindkøb af 15. juni 2017.
- v. Styrket aftalestyring og opfølgning, herunder med udarbejdelse af ensartede procedurer for opfølgning på og styring af indkøbsaftaler i politiet. Endvidere vil opfølgningsprocedurerne blive systemunderstøttet, så registreringer i økonomisystemet kobles til en entydig identifikation af det relevante kontraktgrundlag.
- vi. Udvikling af compliancekoncept til måling af politiets leverandørcompliance.

Anbefalinger

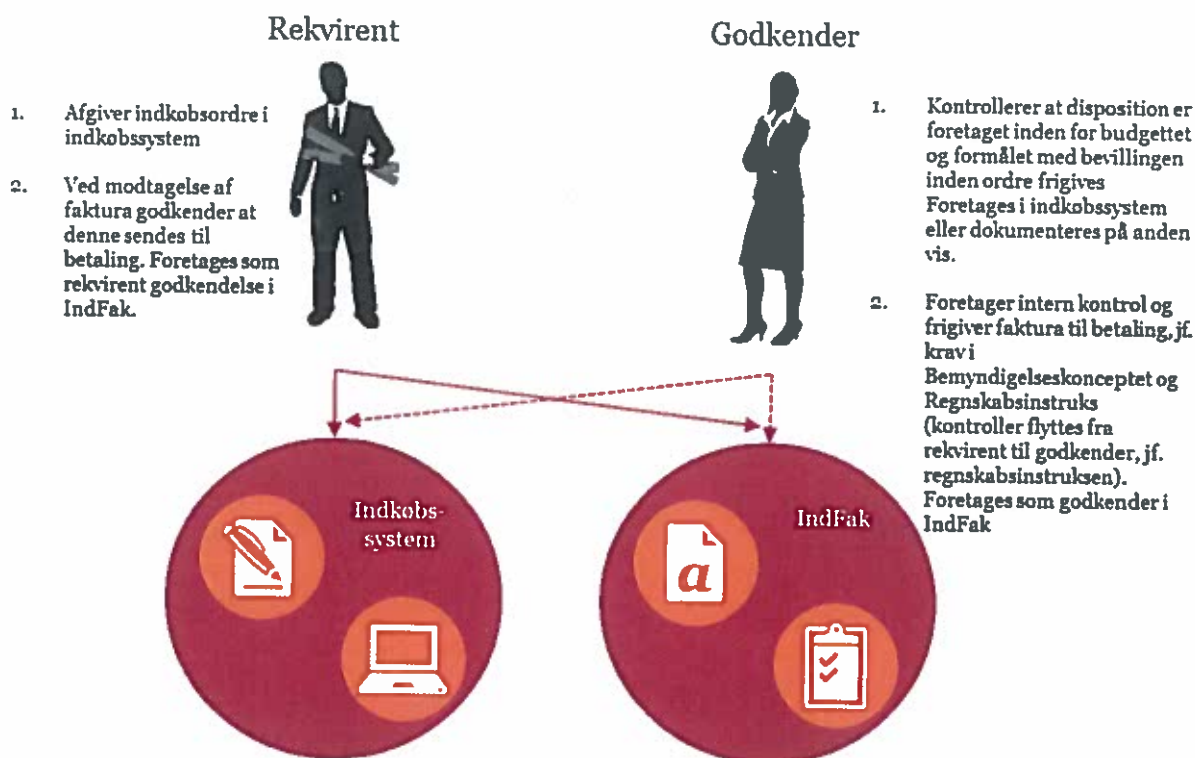
5.27 Som redegjort ovenfor har politiet igangsat en række tiltag og initiativer for forbedring og styrkelse af procedurer for at sikre overholdelse af udbudsreglerne og for at styrke økonomistyringen og forvaltningen i Politiet inden for indkøbsområdet. Det er PwC's anbefaling, at der bør arbejdes med en række yderligere tiltag, som i endnu højere grad vil afhjælpe de mangler og svagheder, vi har beskrevet i ovenstående afsnit "Overholdelse af udbudsreglerne", herunder:

- i. Det anbefales, at politiets indkøbssystem og kontraktdatabase integreres således, at samtlige konkurrenceudsatte indkøbsaftaler for varer og tjenesteydelser, som løbende indkøbes, indarbejdes i indkøbssystemet. Endvidere anbefales det, at politiets procedurer for aftalestyringen styrkes, herunder den løbende opfølgning på indgåede aftaler samt arkivering.
- ii. Det anbefales, at der arbejdes med at reducere antallet af indkøbere fra de nuværende 1.800 bemyndigede i IndFak til et betydeligt lavere antal i indkøbssystemet. Dette kunne fx være 5-10 indkøbere i hver politikreds, alt efter behov. Alene de bemyndigede bør sættes op som brugere i indkøbssystemet. Punkt (i) og (ii) er skitseret på nedenstående figur.



- iii. Det anbefales, at der udarbejdes retningslinjer med krav om, at indkøb som udgangspunkt alene må foretages igennem politiets indkøbssystem, hvorved langt hovedparten af politiets indkøb låses til indkøbssystemet.
- iv. Det anbefales, at der udarbejdes retningslinjer med krav om, at indkøb, som vurderes ekstraordinære og ikke kan købes igennem indkøbssystemet, alene må købes med forudgående involvering af Koncernindkøb. Der kan eventuelt arbejdes med en bagatelgrænse.
- v. Det anbefales, at der indføres et relationsregister over tætte personlige relationer hos mulige leverandører for ledere, der sidder med ansvaret for større indkøbsanskaffelser, samt relevante medarbejdere, der til dagligt beskæftiger sig med indkøbsaftaler, som fremadrettet ikke vil være integreret i indkøbssystemet. Registeret kan være et selvrapporтерingsværktøj, som administreres af koncernindkøb, og som anvendes til at undersøge eventuelle interessekonflikter i forbindelse med større indkøbsaftaler/indkøb.
- vi. Det anbefales, at der sikres tilstrækkelige ressourcer i Koncernindkøb til at sikre løbende gennemførelse af udbud og løbende opdatering af indkøbssystemet, samt håndtering af ekstraordinære indkøb uden om indkøbssystemet.
- vii. Der bør føres kontrol med overholdelse af budget og bevilling på indkøbstidspunktet. Det anbefales derfor, at der sikres systemunderstøttelse hertil i indkøbssystemet eller ved krav om journalisering af godkendelser.

- viii. Det anbefales, at Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden tilpasses således, at de kontroller, som fremgår heraf i forbindelse med omkostningsgodkendelse, flyttes fra rekvisitionen til godkenderen, således at der sikres et effektivt "4-øjnes princip".
- ix. Det anbefales, at den udførte kontrol ved godkendelser i IndFak dokumenteres med systemunderstøttelse eller i politiets journalisering, således at effektiviteten af den udførte kontrol regelmæssigt kan testes. Punkt (vii), (viii) og (ix) er skitseret i nedenstående figur.



Opsummering

- 5.28 Baseret på vores gennemgang i dette afsnit har vi identificeret betydelige mangler og svagheder i politiets forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med håndtering af udbuds- og indkøbsområdet, herunder en ufuldstændig kontraktdatabase, begrænset anvendelse af politiets indkøbssystem, et betydeligt antal bemyndigede indkøbere i IndFak (ca. 13% af politiets ansatte), manglende intern kontrol rettet mod overholdelse af udbudsreglerne samt et ikke effektivt "4-øjnes princip" i forbindelse med omkostningsgodkendelse. Forholdene kan have medvirket til, at væsentlige indkøbsaftaler ikke har været underlagt konkurrenceudsættelse som redegjort for i afsnit 4 "indkøbsoverblik". Endvidere kan det have resulteret i fejl i politiets finansielle rapportering (jf. afsnit 6.64-6.74 om forudbetalinger) og øget risikoen for besvigelser i form af vennetjenester, returkommissionaftaler og lignende.
- 5.29 Vi har endvidere redegjort for, at politiet har igangsat en lang række initiativer til sikring af politiets overholdelse af udbudsreglerne samt styrkelse af økonomistyring og forvaltning inden for indkøbsområdet. Særligt er Koncernindkøbsfunktionen og controllingindsatsen rettet mod indkøbsområdet

styrket. Endvidere arbejdes der med gennemførelse af kompetenceløft af relevante ledere mv., ligesom væsentlige vejledninger og forretningsgangsbeskrivelser er blevet udarbejdet eller ajourført. Samtidig er igangsat en række udbud på områder uden tidligere udbudsdekning, der skal sikre gennemførelse af krævede udbud, ligesom aftaler indgået uden korrekt konkurrenceudsættelse bliver opsagt.

5.30 Baseret på vores gennemgang har vi i dette afsnit fremkommet med en række yderligere anbefalinger til sikring af politiets overholdelse af udbudsreglerne samt styrkelse af økonomistyringen og forvaltningen på indkøbsområdet, herunder:

- i. at kontrakt databasen ajourføres og indarbejdes i indkøbssystemet.
- ii. at der arbejdes med at reducere antallet af indkøbere fra de nuværende 1.800 bemyndigede i IndFak til et betydeligt lavere antal i indkøbssystemet.
- iii. at der udarbejdes retningslinjer med krav om, at indkøb som udgangspunkt alene må foretages igennem politiets indkøbssystem.
- iv. at der udarbejdes retningslinjer med krav om, at indkøb, som vurderes ekstraordinære og ikke kan købes igennem indkøbssystemet, alene må købes med involvering af Koncernindkøb. Der kan eventuelt arbejdes med en bagatelgrænse.
- v. at der indføres et relationsregister over tætte personlige relationer hos mulige leverandører for ledere, der sidder med ansvaret for større indkøbsanskaffelser, samt relevante medarbejdere, der til dagligt beskæftiger sig med indkøbsaftaler som fremadrettet ikke vil være integreret i indkøbssystemet.
- vi. at der sikres tilstrækkelige ressourcer i Koncernindkøb til at sikre løbende gennemførelse af udbud og løbende opdatering af indkøbssystemet samt håndtering af ekstraordinære indkøb uden om indkøbssystemet. Der henvises til de af politiet allerede iværksatte tiltag beskrevet i afsnit 5.26.
- vii. at intern kontrol rettet mod overholdelse af budget og bevilling udføres på indkøbstidspunktet og ikke i forbindelse med omkostningsgodkendelsen.
- viii. at der sikres et effektivt "4-øjnes princip" ved, at Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden tilpasses således, at de kontroller, som fremgår heraf i forbindelse med omkostningsgodkendelse, flyttes fra rekvirenten til godkenderen.
- ix. at den faktisk udførte interne kontrol i forbindelse med godkendelser i IndFak dokumenteres med systemunderstøttelse eller i politiets journalisering, således at effektiviteten af den udførte interne kontrol regelmæssigt kan testes.

6 Mulige vennetjenester og uregelmæssigheder

Indledning

6.1 Vi har som led i den samlede undersøgelse af indkøbsområdet foretaget en undersøgelse af mulige vennetjenester og uregelmæssigheder i forbindelse med tildeling af konsulentaftaler. Vi har i dette afsnit beskrevet de handlinger, vi har gennemført, med henblik på at afdække følgende forhold, jf. afsnit 2.2:

i. *Vurdering i forhold til "vennetjenester" eller andre uregelmæssigheder:* Undersøge, om der er tegn på, at indkøb er sket som "vennetjenester", eller om der er andre uregelmæssigheder i forbindelse med politiets indkøb. Undersøgelsen vil have fokus på politiets køb af konsulent-ydelser, ligesom andre indkøb inkluderes i undersøgelsen, hvis der eventuelt identificeres indikationer på vennetjenester og/eller uregelmæssigheder i vores analyser. Undersøgelserne vil omfatte perioden 2011-2016 og omfatte følgende forhold:

- Det undersøges, om der er tegn på, at der er foretaget valg af leverandør på baggrund af personlige relationer til leverandøren eller andre usaglige hensyn. Herunder skal afdækkes alle forhold i relation til relevante emner, som har været fremme i pressen uanset tidsperiode.
- Ved tegn på at der er foretaget valg af leverandør på baggrund af personlige relationer til leverandøren eller andre usaglige hensyn, undersøges, om der er indikationer på, at politiet har betalt en overpris for ydelser udført af studentermedhjælpere/juniorkonsulenter.
- Det undersøges, om der er indikationer på forudbetalinger i strid med budgetvejledningen, herunder tegn på, at forudbetalingerne er sket således, at budgetterne er blevet udnyttet fuldt ud i de regnskabsår, hvor forudbetalingerne blev foretaget.
- En gennemgang af de konsulentudgifter, der i analysen af politiets indkøb af konsulent-ydelser (bilag 1b til udbudsmaterialet) er kategoriseret som ydelser, hvor dokumentationen for kontraktgrundlaget mangler. Udgifterne vedrører perioden 1. januar 2015 - 30. september 2016. Gennemgangen omfatter en vurdering af, om politiets procedurer for godkendelse af udgiftsbilag er overholdt, og om der er dokumentation for de leverede ydelser.

6.2 Som redegjort for i afsnit 4 og 5 ovenfor er der i undersøgelsesperioden identificeret betydelige mangler og svagheder i politiets forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med håndtering af udbuds- og indkøbsområdet. Forholdene har resulteret i, at der i undersøgelsesperioden har været en

øget risiko for besvigelser i form af fx vennetjenester, returkommissionsaftaler eller lignende i forbindelse med indgåelse af indkøbsaftaler i politiet.

- 6.3 Vi har nedenfor beskrevet den anvendte metode for vores undersøgelse af mulige vennetjenester og andre uregelmæssigheder i forbindelse med indkøb af konsulentydelse i politiet. Det bemærkes, at besvigelser i form af fx vennetjenester, returkommissionsaftaler mv. i forbindelse med indkøb kan være yderst vanskelige at identificere som følge af muligheden for at aftale og håndtere disse besvigelser uden for politiets systemer.

Undersøgelsesmetode

- 6.4 I forbindelse med vores undersøgelse har vi defineret en mulig vennetjeneste som følger:

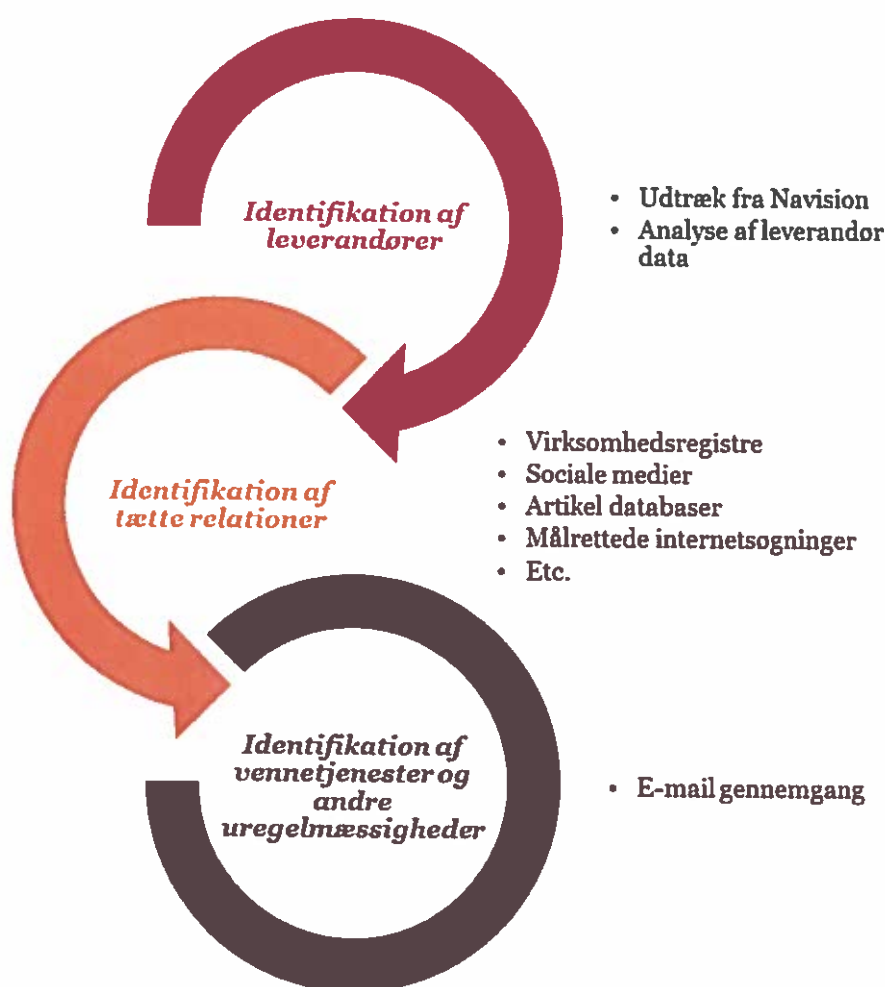
”Valg af en leverandør på baggrund af et tæt venskabeligt forhold af privatlignende karakter mellem leverandøren og en eller flere ansatte i politiet, som er involveret i indkøbsprocessen”.

- 6.5 Undersøgelsen er baseret på analyse af politiets eksterne konsulentindkøb i undersøgelsesperioden, hvilke vi har udskilt fra udtræk af politiets samlede kreditortransaktioner. Udskilte konsulentindkøbstransaktioner omfatter kreditorindkøb bogført på følgende indkøbskategorier:

- 4020 Kammeradvokat
- 4025 Advokat – andre
- 4030 Revisor mv.
- 4055 Udførende tjenesteydelser
- 5000 Konsulentydelse
- 5010 Managementkonsulenter
- 5020 Konsulentydelse – HR og ledelse
- 5030 Konsulentydelse – Økonomi
- 5040 Konsulentydelse – Bodyshopping
- 5050 Rådgivende ingeniører, arkitekter mv.
- 5060 Øvrige rådgivende konsulenter
- 6200 IT-konsulenter
- 6210 Rådgivende IT-konsulenter, drift
- 6220 Rådgivende IT-konsulenter, udvikling
- 6250 Udførende IT-konsulenter, drift
- 6260 Udførende IT-konsulenter, udvikling
- 6300 Øvrige IT-tjenesteydelser.

- 6.6 Udtrækket omfatter ca. 6.400 leverandører. Vores undersøgelse er delt op i følgende tre faser:

- i. Analyse af samhandel med leverandører af konsulentytelser med henblik på identifikation af usædvanlig samhandelsaktivitet baseret på en række parametre såsom volumen, leverandørens virksomhedsform mv.
- ii. Yderligere analyse af de under fase (i.) identificerede leverandører med henblik på at identificere tætte relationer til ansatte i politiet, som har deltaget i indkøbsprocessen/-erne, herunder ved søgninger i offentlig tilgængeligt materiale og databaser såsom selskabsregistre, sociale medier, artikeldatabaser, målrettede søgninger på internettet mv.
- iii. Yderligere analyse af de ved punkt (ii.) identificerede tætte relationer ved gennemgang af udvalgte nøglemedarbejderes e-mailkonti med henblik på identifikation af mulige vennetjenester og/eller andre uregelmæssigheder.



6.7 Analysens tre faser er nærmere beskrevet nedenfor, hvor vores handlinger og observationer ligeledes fremgår.

Fase i.) Identifikation af leverandører

6.8 I forbindelse med identificering af leverandører har vi analyseret politiets samlede indkøb af konsulentytelser i perioden 2011-2016. Vores analyse er foretaget på leverandørniveau, hvor vi ud fra en række parametre har udvalgt leverandører med umiddelbar størst risiko for personlig tilknytning til

ansatte i politiet til nærmere gennemgang i fase ii. De i analysen anvendte parametre har blandt andet været:

- Volumen af politiets samlede indkøb hos leverandøren i undersøgelsesperioden
- Leverandørens virksomhedsform, herunder fx enkeltmandsvirksomhed, IVS mv.
- Leverandørnavn, herunder omdømme, image, segment mv.
- Identificerede leverandører af konsulenttydelser, hvor bekræftelse af varemodtagelse eller omkostningsgodkendelse er foretaget af tidligere afdelingschef i Koncernservice Bettina Jensen eller andre udvalgte nøglemedarbejdere i koncernservice.

6.9 Baseret på ovenstående parametre mv. har vi identificeret 87 leverandører til nærmere gennemgang i fase (ii.).

Fase ii.) Identifikation af tætte relationer

6.10 I fase (ii.) af vores analyse har vi for de 87 leverandører af konsulenttydelser identificeret i fase (i.), undersøgt for tætte relationer mellem leverandørerne og de ansatte i politiet, som har været involveret i indkøbsprocessen.

6.11 Vores undersøgelse af relationer mellem leverandører og ansatte i politiet er foretaget ved screening af sociale medier, herunder Facebook, LinkedIn mv., virksomhedsregister, artikeldatabaser og anden målrettede søgning på internettet. Baseret herpå har vi identificeret tætte relationer til Bettina Jensen, som har deltaget i indkøbsprocessen, med følgende konsulenter:

- i. Dynamic Approach
- ii. Just Training
- iii. Konsulentgruppen Strandgade
- iv. BodilFH, samt
- v. to selvstændige eksterne it-konsulenter

6.12 Eksempler på faktorer, som enkeltvis eller i kombination har resulteret i vores vurdering af "en tæt relation", udgør: aktivt venskab på Facebook, deltagelse i samme netværksgruppe, bekendtskab fra tidligere arbejdsplads, medieomtale af relationen mv.

6.13 Vi har endvidere observeret, at en række ansatte hos politiet på Facebook er venner med konsulenter fra leverandører. Ligeledes har vi identificeret samme forbindelser på LinkedIn, samt at nogle konsulenter har skrevet anbefalinger om ansatte i Rigs politiet eller har anerkendt de ansattes kompetencer angivet på LinkedIn. Forholdene gør sig især gældende i KIT. Vi har dog i forbindelse med vores undersøgelse ikke kunne finde entydige sammenfald imellem relationens eventuelle salg af tjenesteydel-

ser og de ansattes involvering i indkøbsprocessen³, hvorfor disse forhold ikke er undersøgt nærmere ved gennemgang af e-mails i fase (iii.).

Fase iii.) Identifikation af vennetjenester og andre uregelmæssigheder

- 6.14 Baseret på vores observationer i fase (ii.) er der foretaget gennemgang af e-mailkonti for fem udvalgte medarbejdere i politiet, som har været involveret i rekvirering eller godkendelse af indkøb fra flere af de i fase (ii.) identificerede leverandører.
- 6.15 E-maildata er inden vores gennemgang processeret, ligesom der er foretaget de-duplikering af objekter, som optræder flere gange i datasættet. Vi har endvidere genskabt slettet e-maildata fra retention-perioden ("karantæneperiode"). Vi har i alt sikret og processeret 85,4 GB e-maildata bestående af 1.586.531 objekter, herunder e-mails, vedhæftninger, kalenderbegivenheder mv.
- 6.16 Vores gennemgang af e-maildata er stikprovis gennemgået med anvendelse af søgeord og søgekombinationer udarbejdet på baggrund af vores kendskab til sagen. Anvendte søgeord og søgekombinationer har eksempelvis omfattet:
- "vennetjenester" OR "venner"
 - "middag" AND "bettina"
 - "invitation" AND "bettina"
 - "overpris"
 - "gave*"
 - "privat" AND "bankkonto"
 - "ses privat"
 - "kommission"
 - "overtrædelse" AND "udbud*"
 - ("just-training" OR "dynamic" OR "bodil") AND "privat"
 - ("just-training" OR "dynamic" OR "bodil") AND "middag"
 - "færø" AND "middag"
 - "færø" AND "privat"
 - "ct" AND "middag"
 - "ct" AND "privat"
 - "konsulentstøtte"
 - "bodil" and "middag"
 - "bodil" AND "privat"
 - "behrens" AND "privat"
 - "behrens" AND "middag"

³ Blandt disse relationer er der identificeret sammenhænge til Atea-sagen. Som følge af denne sags behandling ved domstolene er forholdene ifølge aftale med politiet ikke forfulgt/undersøgt yderligere.

- ("mariann" OR "christine" OR "bodil" OR "behrens") AND "tildel"
 - "netværk" AND ("thorsen" OR "ct")
 - "overhold" AND "udbud".
- 6.17 Såfremt vi i forbindelse med vores undersøgelse ved anvendelse af ovenstående søgetermer er stødt på information og dokumenter af åbenlys privat karakter uden relevans for sagen, har disse ikke været underlagt nærmere gennemgang.
- 6.18 Det skal bemærkes, at modtaget e-maildata alene omfatter kopi af e-mailkonti for de pågældende ansatte sikret efter igangsættelse af vores undersøgelse, hvilket er ca. et år efter, at den første omtale af sagen havde været i medierne. Der har således i ca. 12 måneder været muligt for de undersøgte personer at slette eventuel belastende korrespondance. Foruden live e-maildata har vi endvidere modtaget en kopi af en tidligere backup fra 2013, der indeholder kopi af de pågældende ansattes e-mailkonti fra pc og mobiltelefoner på det pågældende tidspunkt. Det har ikke været muligt at indhente yderligere e-mailbackups til brug for vores undersøgelse. Der er derfor risiko for, at e-mails og vedhæftninger med relevans for vores undersøgelse ikke har kunnet genskabes, såfremt de er slettet før karantæneperioden, og såfremt disse ikke fremgår af backuppen fra 2013.
- 6.19 Det skal endvidere bemærkes, at vi i forbindelse med vores undersøgelse har ønsket adgang til e-mailkonti for en række yderligere ansatte i politiet, som har været involveret i rekvirering eller godkendelse af indkøb hos de fornævnte leverandører. Det er af Rigspolitiet oplyst, at der i henhold til persondataloven mv. skal foreligge en konkret og aktuel mistanke om misbrug eller manglende overholdelse af regler før de som arbejdsgiver har adgang til at læse medarbejdernes e-mails. Det er af politiet vurderet, at der ikke har forelagt en konkret og aktuel mistanke for de øvrige medarbejdere. Vi har derfor ikke har fået adgang hertil som led i vores undersøgelse, hvilket ligeledes har været en begrænsning i undersøgelsen.

Mulige vernetjenester

- 6.20 Ved gennemgang af e-mails har vi identificeret en tæt venskabelig relation af privatlignende karakter mellem Bettina Jensen og selvstændig ekstern it-konsulent, som kan indikere en mulig vernetjeneste omfattet af vores definition i afsnit 6.4. Vi har identificeret, at Bettina Jensen og den eksterne it-konsulent har en fælles fortid i DR, hvor it-konsulenten er ansat frem til februar 2012. Pr. 26. marts 2012 indgår it-konsulenten aftale med Rigspolitiet omhandlende konsulentassistance til sekretariatet i KIT gældende for perioden 7. maj - 1. juli 2012. Aftalen er indgået mellem den eksterne it-konsulent og en medarbejder i Rigspolitiet. Den eksterne it-konsulent har samlet faktureret politiet for assistance i den nævnte periode for 407 t.kr. (ekskl. moms).
- 6.21 Vi har under vores gennemgang af e-mails identificeret korrespondance fra perioden op til den eksterne it-konsulents ansættelse som konsulent i politiet, hvori Bettina Jensen og it-konsulenten aftaler private middage, deler billeder fra ferier mv. Uddrag af korrespondancen er gengivet nedenfor.

- 6.22 I e-mail af 16. januar 2012 skriver it-konsulenten til Bettina Jensen; *"Hejsa – godt at se dig til aften..."*, hvortil Bettina Jensen samme aften svarer; *"Hej og i lige måde. Jeg er lige kommet hjem. Det er mærkeligt at være uden privat telefon, så jeg kunne ikke engang sende dig en sms.... Ja vi må ses engang, hvor vi er færre mennesker :O)..."*.
- 6.23 I e-mail af 27. februar 2012 skriver Bettina Jensen i en e-mailtråd med it-konsulenten; *"Kære [ekstern it-konsulent]. Jeg har kigget forkert – den 16. februar er jo gået – hvad med den 12. marts kl. 19 hjemme hos mig. KH Bettina"*.
- 6.24 I e-mail af 5. marts 2012 sender it-konsulenten en mail med titlen *"En hilsen fra Marokko"* til Bettina Jensen. E-mailen indeholder et billede af en swimmingpool uden yderligere tekst.
- 6.25 Vi har endvidere identificeret, at Bettina Jensen er involveret i udarbejdelsen af den eksterne it-konsulents kontrakt med Rigspolitiet. I e-mailkorrespondance af 8. marts 2012 skriver it-konsulenten blandt andet; *"... PS: Hvis der er noget mere konkret i forhold til den potentielle opgave for rigspolitiet – så lad os vende det der, har ikke hørt yderligere fra [medarbejder i Rigspolitiet]"*. I svar sendt umiddelbart efter skriver Bettina Jensen; *"... Jeg har talt med [medarbejder i Rigspolitiet] i dag. Han spurgte om jeg kan hjælpe ham med en konsulentaftale skabelon, som han vil give til dig på mandag, når du kommer hjem, så jeg sidder pt. og er ved at lave oplægget, så du kan godt begynde at tænke over at få lavet dit firma og få et CVR nummer. Har I talt timeløn? Jeg laver et udkast på [redacted] kr. ekskl. moms i timen (det svarer til hvad jeg giver [ekstern konsulent] og så må du diskutere med [medarbejder i Rigspolitiet], hvis du vil have mere. Han har ikke overblik over, hvad han tænker at give dig. Så du hører fra [medarbejder i Rigspolitiet] på mandag =)"*.
- 6.26 I relation til den eksterne it-konsulents kontrakt med Rigspolitiet har vi endvidere identificeret e-mailkorrespondance af 5. maj 2012, hvor it-konsulenten skriver til Bettina Jensen; *"Hej Bettina, Jeg skal lige høre dig – hvilken timepris betaler I for [ekstern konsulent]... Vi hør..."*. I svar samme dag skriver Bettina Jensen; *"Kære [ekstern it-konsulent]. [redacted] ekskl. moms – det er fra november måned i 2011 – det er muligt at han har sat prisen op pr. 2012, men det er i det lag. KH B"*.
- 6.27 Vedrørende de øvrige konsulenter identificeret med tætte relationer ovenfor i afsnit 6.11 har vi ved gennemgang af e-mail fundet korrespondance med uformelt sprogbrug. Fx har vi identificeret, at Bettina Jensen og Mariann Færø (Just Training) i e-mailkorrespondance afslutter med blandt andet knus, kram og kh, samt at Mariann Færø i e-mailkommunikation eksempelvis tiltaler Bettina Jensen "sode". Vi har dog ligeledes identificeret, at Mariann Færø i e-mailkorrespondance anvender samme uformelle sprogbrug over for enkelte andre ansatte i politiet. Endvidere er det konstateret, at Bettina Jensen, Christine Thorsen (Dynamic Approach), Mariann Færø og Bodil Fogh Hansen (BodilFH) er del af samme netværksgruppe. Netværksgruppens arrangementer via Jeans Roxx foregår med netværk og jeans-shopping. Herudover har vores gennemgang af e-mails ikke entydigt kunne fastlægge tætte venskabelige forhold af privatlignende karakter, hvorfor vi på det foreliggende grundlag ikke kan afvise, at konsulenternes relationer til Bettina Jensen primært er erhvervsmæssig. Der er dog

konstateret indikationer på, at de omtalte konsulenter er blevet antaget baseret på tætte relationer til Bettina Jensen og med direkte tildeling af konsulentopgaver:

- 6.28 I e-mail af 21. februar 2011 fra Bettina Jensen til Christian Behrens (Konsulentgruppen Strandgade) fremgår; *"Kære Christian. Jeg har haft ringet for at høre, om du er frisk på at arbejde for mig i RP. Jeg har opgaver resten af året, så hvis du har mulighed og har lyst og vi kan finde en fornuftig pris, så kunne det blive en realitet. Giv mig et praj på ovenstående :O) Bettina"*.
- 6.29 I e-mail af 16. februar 2011 skriver Christine Thorsen til Bettina Jensen; *"Kære Bettina, Dejligt at du tænker på mig i denne opgavesammenhæng. Det er nogle spændende udfordringer, jeg bestemte gerne vil hjælpe i mål – og et samarbejde jeg sætter stor pris på. Som nævnt vil jeg klart foretrække en konsulentaftale, evt. aftale om vikarassistance (?), men er dog parat til at drofte andre muligheder, hvis det er eneste vej frem for dig. Som aftalt kommer forslag til samarbejdsformer og en simpel regnemaskine med timer/økonomi (vedhæftet), der viser samlet økonomi for de forskellige løsningsforslag..."*. I e-mail af 1. marts 2011 sender Christine Thorsen tilbud på konsulentassistance til projekter hos Koncernservice til Bettina Jensen. Fremsendte tilbud indeholder en fastprisaftale på 142 t.kr. pr. måned. I e-mail af 2. marts videregiver Bettina Jensen modtaget tilbud til en medarbejder i Koncernservice; *"Kan vi sige ja til denne her aftale og stadigvæk være lidt hvide :o) Bettina"*.
- 6.30 Endvidere fremgår af modeindkaldelse af 22. februar 2011 fra Bettina Jensen til to medarbejdere i Effektiviseringssekretariatet; *"Kære [medarbejder] og [medarbejder]. Kan vi modes og vende det behov I har for konsulentstøtte til jeres to projekter. Vi har pt. fundet to konsulenter, som begge vil kunne – med kort varsel- hyres til at støtte processen. Den ene konsulent har hjulpet med FM udbuddet i DR og den anden konsulent har kørt koncerthusprojekt, byggeprojekt, Teknologianalyser etc. og vil hurtigt kunne sætte sig ind i udfordringerne med politiets køretøjer. Det vil være super, hvis I forinden mødet har gjort jer nogle overvejelser over, hvilke opgaver sådanne profiler i givet fald kunne støtte jer med. Bettina"*.
- 6.31 I e-mail af 5. februar 2011 med titel "spørgsmål-rekruttering af koncernindkøbschef" fra Bettina Jensen til en ledende medarbejder i Staben fremgår bl.a. *"..... Kan du hjælpe mig, så jeg har råd til at teste ordentligt i denne proces, så jeg får ansat den rigtig kandidat. Jeg har arbejdet sammen med en konsulent tidligere som er fænomenal til at teste og hende vil jeg gerne bruge igen. Prisen er afhængig af hvor mange kandidater, vi skal teste, men umiddelbart vil jeg tro det koster ca. 90.000 kr."* Den 16. februar 2011 videregiver Bettina Jensen e-mailtråden indeholdende ovenstående til Mariann Færø med følgende tekst *"Kære Mariann. Jeg har fået fat i vores EAN nummer og hvis du på din faktura, som du sender elektronisk til Rigspolitiet, Polititorvet 14, København Att. [medarbejder] og på fakturaen henviser både til opgaven og til nedenstående numre, så har [medarbejder] lovet, at hun sørger for betaling..."*
- 6.32 Det bemærkes, at vi i forbindelse med vores undersøgelser ikke har fundet indikationer på, at der ved antagelse af de identificerede konsulenter beskrevet i afsnit 6.11 har været indgået returkommission-lignende aftaler med ansatte i politiet. Der er endvidere ikke fundet indikationer på, at de indgåede

konsulentaftaler er tildelt uden et egentlig formål med at antage konsulenterne. Der henvises ligeledes til gennemgang af aktindsigtsmateriale i afsnit 7 nedenfor.

Andre uregelmæssigheder

- 6.33 I forbindelse med vores undersøgelse har vi identificeret andre mulige uregelmæssigheder i forbindelse med tildeling af leverandørkontrakter. Disse observationer er beskrevet nærmere nedenfor.

Mulig interessekonflikt

- 6.34 Efter Bettina Jensens tiltrædelse i Rigspolitiet udbydes en Facility Management-kontrakt. Efter en udbudsproces indgår Rigspolitiet den 27. april 2012 en aftale med Coor Service Management A/S med ikrafttrædelse den 1. september 2012. Kontrakten forlænges i 2015 med yderligere to år gældende fra 1. september 2017. Kontrakten mellem Rigspolitiet og Coor Service Management er blandt andet underskrevet af Bettina Jensen, ligesom hun har haft en væsentlig involvering i udbudsprocessen. Kontrakten har en årlig værdi på ca. 260 mio. kr.⁴
- 6.35 I forbindelse med vores gennemgang af e-mails har vi identificeret korrespondance mellem Bettina Jensen og en højtstående direktør i Coor Service Management A/S, hvor der imellem kontaktindgåelse og forlængelsen aftales to middage i henholdsvis november 2012 og februar 2013. Uddrag af korrespondancen er gengivet nedenfor.
- 6.36 I e-mail af 5. november 2012 skriver direktøren i Coor Service Management A/S til Bettina Jensen; *"Hej Bettina. Som vi talte om på sidste mode ville jeg gerne inviterer dig på middag her inden jul hvis du har lyst og lejlighed. Her er lidt datoforslag..."*. Samme dag svarer Bettina Jensen i e-mail; *"Kære [direktør i Coore Service Management A/S]. Det lyder dejligt. Den 17.12 passer bedst. Hvilket klokkeslæt? Bettina"*.
- 6.37 Senere i samme e-mailtråd aftales en middag i december 2012, hvor direktøren i Coor Service Management A/S slutter af med; *"Super – jeg finder på noget godt :-)"*.
- 6.38 I en e-mailtråd af 18. februar 2013 skriver direktøren for Coor Service Management A/S til Bettina Jensen; *"Så er der bestilt bord på Kiin Kiin den 19. klokken 19!"*. Hertil svarer Bettina Jensen; *"Glæder mig. Trænger til lidt adspredelse :O)"*. Direktøren i Coor Service Management A/S skriver efterfølgende; *"I lige måde! Forstår også at du er spændt for. Sig til hvis vi skal tage en "off the record" pr. tlf. en aften"*.
- 6.39 Vi har i forbindelse med vores undersøgelse ikke kunnet afdække, om disse middage har haft privat eller erhvervsmæssig karakter, ligesom vi ikke har kunnet fastslå, hvem der har afholdt udgifterne hertil. Det bemærkes endvidere, at politiet ifølge det oplyste på daværende tidspunkt ikke havde retningslinjer for modtagelse af gaver, herunder i form af middage.

⁴ Kilde: <https://www.coor.dk/presserum/nyheder-og-pressemeddelelser/2015/politiet-og-coor-service-management-hadret-for-unikt-samarbejde/>

Muligt misbrug af udbudsregler

- 6.40 Vi har ved vores gennemgang af e-mails identificeret korrespondance mellem ansatte i Rigspolitiet, som kan indikere, at valg af leverandører i forbindelse med tildeling af SKI 17.11 Delaftale 2, med assistance fra Rigspolitiets indkøbsafdeling, er sket, inden evalueringsprocessen rent faktisk var iværksat. Uddrag af korrespondancen er gengivet nedenfor.
- 6.41 I e-mail af 9. marts 2016 skriver en ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice til en ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring; *"Jeg har vendt med [ledende medarbejder i Koncernindkøb], hvad han tænker om de aftalemæssige rammer for **Christine**: I kan køre de nuværende aftaler med Christine færdig, men bør ikke udvide til yderligere timer/kr., idet det giver mere mening at samle de yderligere timer i en ny kontrakt, der kan indgås under SKI 17.11 (uden miniudbud). Jeg har vendt med [ledende medarbejder i Koncernindkøb], hvad han tænker om de aftalemæssige rammer for **Bodil**: I kan køre de nuværende aftaler med Bodil færdig, Hvis de 110 timer/mdr. fra august og frem (550 timer) er Bodils så giv lyd, så vil [ledende medarbejder i Koncernindkøb] overveje, hvordan der skal forholdes for disse timer..."*.
- 6.42 I forlængelse af ovenstående e-mail skriver den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice til den ledende medarbejder i Koncernindkøb i e-mail af 10. marts 2016; *"Kære [ledende medarbejder i Koncernindkøb]. Jf. tidligere snak så har [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] nu bekræftet, at de 110 timer/mdr fra august og frem (550 timer) er Bodils. Vil du overveje om de kan afholdes inden for de eksisterende aftaler om Bodil, samt om der skal gøres noget for at håndtere en "udvidelse" af disse. Når jeg har det svar, så laver jeg udkast til en opgavebeskrivelse for de nye timer, som jeg håber du/[medarbejder] kan få skubbet gennem en 17.11 tildelingsproces..."*.
- 6.43 I e-mail af 17. marts 2016 skriver den ledende medarbejder i Koncernindkøb retur til den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice:

"... Med det estimerede forbrug fra august og frem på 550 timer giver det en samlet omkostning på 660.000. Min vurdering er, at det forventede forbrug ikke kan afholdes inden for de eksisterende aftaler, da de er indgået under det gamle udbudsregime, hvor 500.000 kr. reglen gælder.

Jeg ser følgende muligheder:

1) Indgåelse af separat kontrakt (direkte tildeling) med Bodil på de konkrete leverance (vi antager der ikke er klar grænseoverskridende interesse, grundet lav kontraktværdi). Evt. opdelt i flere kontrakter afhængig af opgavernes karakter/indhold.

2) Gennemførelse af miniudbud på 17.11

*Jeg vil nok anbefale model 1, som er den simple model. Model 2 kan give udfordringer ift. konstruktionen med Strandgade, Dynamic Approach og Bodil og det vil også kræver at vi undersøger underleverandører *2 mulighederne ved aftalerne. Dog vil fordelene ved model 2 være, at vi kan få ind-*

købt større kapacitet, såfremt det skulle blive nødvendigt, men det kan også delvis løses ved flere kontrakter jf. model 1, hvis der ikke er sammenhæng mellem opgaverne.”

- 6.44 Samme dag videresender den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice ovenstående e-mail til en medarbejder i Koncernservice med følgende; *”Kære [medarbejder]. Kunne du hjælpe mig med en lille klippe opgave? Jeg hjælper [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] med at få aftaler om konsulentbistand til CFM på plads. Den ene af de konsulentaftaler vi skal lave vedrører Bodils ydelser om forretningsprojektleder på implementering af våbenoverblik. Kan du sakse lidt tekst fra BCL eller lign med en kort projektbeskrivelse og tilføje nogen bullets om Bodils opgaver som forretningsprojektleder – blot helt overordnet det er mest til baggrund kommer ikke i et udbud eller bredere tilbudsproces som jeg forstår KI nedenfor. Jeg håndtere opgavebeskrivelsen for de timer nedenfor der vedrører Christine...”*
- 6.45 Senere i e-mailtråden beskrevet i afsnit 6.43 skriver den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice nævnt ovenfor, den 18. marts 2016 til den ledende medarbejder i Koncernindkøb; *”Kære [ledende medarbejder i Koncernindkøb]. [Medarbejder] og jeg har sammen ”begået” vedhæftede materiale, som jeg vil høre om du har mulighed for at vurderer i forhold til om det er tilstrækkeligt til at danne grundlag for at [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] kan indgå to aftaler.*
- 1. Aftale med Dynamic A om bidstand til **forretningsprojektledelse i projektet vedrørende ”våbenoverblik”** (Bodil)⁵ – se vedhæftede opgavebeskrivelse og grundlag for beslutning om konsulentindkøb - 2. halvår 2016 – 550 timer – direkte tildeling.*
 - 2. 17.11 aftale med **Strandgadekonsulenterne om bidstand under 17.11**⁶ (effektiviseringer og processer) – 2. halvår 2016 og følgende ... altså ikke tids- eller opgavebegrænset. Aktuelt skønnet værdi 1700 timer i 2016. Det er ikke muligt aktuelt at skønne behovet i 2017, men der kan blive tale om et tilsvarende niveau, hvilket kontrakten gerne må muliggøre. Jeg har ud fra [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring]s overordnede opgavebeskrivelse lavet udkast til kontraktbilagene opgavebeskrivelse og tidsplan, men ikke foretaget evaluering af leverandorerne på rammeaftalen. Jeg håber, at I kan være behjælpelige med at gennemføre denne evaluering og tildeling ud fra opgavebeskrivelsen. Jeg tager gerne en mundtlig dialog med relevant indkøber, men vil stadig skulle læse materialet fra alle leverandorerne selv ;-) Vil du vurdere om mine udkast til opgavebeskrivelse, tidsplan og vores interne dokumentationsbilag vedrørende beslutning om konsulentindkøb er anvendelige. Hvis materialet er ok – så skal [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] lige have lejlighed til at tjekke om, der er noget jeg har misforstået inden kontrakt tildeles.”*
- 6.46 I e-mail af 8. april 2016 svarer den ledende medarbejder i Koncernindkøb i en e-mail til den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice; *”Kære [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice]. Vi har kigget på nedenstående behov og sætter en ressource på opgaven. Vi vil selvfølgelig*

⁵ Forklaring: Bodil Fogh Hansen (BodilFH) ønskes som underleverandør til Dynamic Approach.

⁶ Forklaring: Christine Thorsen (Dynamic Approach) ønskes som underleverandør til 17.11 Konsulenterne.

være behjælpelig med evalueringen ift. 17.11 aftalen samt tildeling af kontrakten til Bodil med udgangspunkt i vores standard kontrakt. 17.11 aftaler har max lobetid, men vi undersøger den maksimale længde. Du hører nærmere. ”.

- 6.47 Som opfølgning på ovenstående e-mail skriver den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice i en e-mail af 5. maj 2016 til den ledende medarbejder i Koncernindkøb;

”Kære [ledende medarbejder i Koncernindkøb]. Jeg skal lige hører om der er en af dine jeg skal tage fat i for at få nedenstående aftaler på plads for CFM

- Christine Thorsen

- Bodil

Begge for 2. halvår 2016.”.

- 6.48 I e-mail af 13. maj 2016 sender en medarbejder i Koncernindkøb evaluering af leverandørerne i forbindelse med 17.11-tildelingen til den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice; *”Kære [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice]. Jeg har efter aftale med [medarbejder i Koncernindkøb] udarbejdet evalueringen på SKI 17.11, delaftale 2, vedrørende forretningsprocesser og effektivisering på vegne af CFM. Jeg har vedhæftet den, hvis du er interesseret i at læse yderligere. Hvis ikke, sender jeg den til CFM inden kontraktindgåelse. Ved du, om 17.11-konsulenterne er adviseret om den forventede tildeling? I alle tilfælde bør de orienteres, inden vi sender den officielle mail om tildeling til konsortiets kontaktperson...”*
- 6.49 I svar af 16. maj 2016 skriver den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernindkøb til medarbejderen i Koncernindkøb; *”Kære [medarbejder]. Evalueringen ser fin ud, og jeg er sikker på at [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring]/CFM er enig i at kontrakten tildeles til 17.11-konsulenterne (Strandgade) med Dynamic Approach som underleverandør. Du må meget gerne lave de angivne bilag 1 (kundens opgavebeskrivelse) og 2 (tids- og aktivitetsplan) ud fra det materiale, som jeg tidligere har sendt til dig, når det er klar så kan du sende det direkte til kontaktpersonen hos 17.11 konsulenterne og cc. mig og [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] med anmodning om, at der udarbejdes et bilag 3 (allokerede medarbejdere) med leverandørens allokerede ressourcer. Når jeg får mailen fra dig, så giver jeg besked til min kontaktperson hos Strandgadekonsulenterne Christian Behrens, så han kan sætte de rette aktiviteter i gang på leverandørens side. Kan det lade sig gøre ? (giv endelig lyd, hvis jeg har misforstået processen ;-) Er det også dig der håndterer kontrakten med Bodil ? Der – som jeg forstår [ledende medarbejder i Koncernindkøb] – ikke skal tildeles på rammekontrakten 17.11?”*
- 6.50 Medarbejderen i Koncernindkøb svarer i e-mail af samme dag; *”Kære [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernindkøb]. Tak for din mail. Jeg vil gerne stå for at færdiggøre materialet i forbindelse med tildelingen og sender det til konsortiet med [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring] og dig på cc med henvisning til, at de bedes udfylde bilag 3. Jeg er på kursus i morgen og onsdag, men jeg prioritere denne i denne uge, så jeg forventer at sende det ultimo denne*

uge i henhold til den aftalte proces. Mht. Bodil har [ledende medarbejder i Koncernindkøb] netop svaret på denne ☺”.

- 6.51 I forlængelse af ovenstående korrespondance skriver medarbejderen i Koncernindkøb til den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice i e-mail af 20. maj 2016; "Hej [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice]. Lige inden jeg sender tildelingsmailen til 17.11 skal jeg lige sikre mig, at I udnytter de tidsmæssige og økonomiske rammer. I jeres indledende mailkorrespondance med [ledende medarbejder i Koncernindkøb] skriver I, at opgaverne forventes gennemført fra august 2016 til udgangen af 2017 med et samlet tidsestimater på samlet set ca. 1700 timer. Af bilag C2, Tids- og Aktivitetsplan, skriver I "Q3 2016 og følgende". Det kan selvfølgelig forstås sådan, at der ikke er en fast defineret deadline, men jeg skal blot sikre mig, at tager 2017 med i betragtningen, så vi ikke behøver at gentage denne øvelse allerede ved årsskiftet ☺...". I svar hertil svarer den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice; "Kære [medarbejder i Koncernindkøb]. Det er godt set – time-tallet er skønnet alene for 2. Halvår 2016. Det vil være fint, hvis vi kan lave en aftale, der kan komme til at omfatte 2017 også. Vi har ikke noget egentligt bud på timetal. Kan man lave en aftale, der baserer sig på den estimerede tidsramme for 2. Halvår 2016 og så milepæle for, at fastlægge rammer for henholdsvis 1. Halvår og 2. Halvår 2017? Eller hvad kan vi gøre?".
- 6.52 Medarbejderen i Koncernindkøb svarer i e-mail af samme dag; "Kære [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernindkøb]. Det er muligt at få aftalen til også at omfatte 2017, hvilket bestemt er tilstræbsværdigt, så I bliver dækket godt ind på konsulentdelen på den pågældende opgave. Time-tal er mindre vigtigt. Til gengæld vil det være rigtig fint at få nogle milepæle for 2017 ind i bilag C2 så hele 2017 så vidt muligt bliver dækket ind. Det vil nok være mest hensigtsmæssigt, hvis du/I står for at indføje 2017-aktiviteterne i bilag C2, da I kender til opgaver og planlægningen af dem. Jeg har vedhæftet den seneste version af bilaget, så tag gerne udgangspunkt i denne. Vil du/I lobe med den? Når den er udfyldt, sender jeg tildelingsmailen til 17.11. ”.
- 6.53 I e-mail af 24. maj 2016 skriver den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice til medarbejderen i Koncernindkøb; "Kære [medarbejder i Koncernindkøb]. Jeg har lavet en række nye linjer i udkastet til tids- og aktivitetsplan, som afspejler at CFM i lobet af 2016 og 2017 løbende identificere de aktiviteter, der er behov for konsulentbistand til i tilknytning til udmontningen af flerårsaftalen og arbejdet med køretøjer, materiel og udrustning. Det vil give alt for store bindinger, hvis vi skal gå mere i detaljer med mulige ydelser for 2017. Tror du ikke, at det går an?".
- 6.54 Den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice videresender i e-mail af 24. maj 2016 en e-mailtråden med medarbejderen i Koncernindkøb til den ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring; "Kære [ledende medarbejder i Center for Flåde- og Materielstyring]. Jeg prøver som du kan se nedenfor at få landet en aftale med Christine for dig, som rummer mulighed for at få løst de opgaver, som du allerede kender her i 2. halvår 2016 og som samtidig rummer mulighed for at du kan anvende aftalen til nye opgaver relateret til jeres opgaveområder i 2017. Jeg ved at [ledende medarbejder i Koncernindkøb]/KI har fortalt dig, at timeprisen i den nye aftale er højere (1.895 kr. mod 1.585 kr.), hvilket Christine desværre ikke får noget ud af, men det er hun vist i dialog

med dig om. Jeg håber du vil give et praj til [medarbejder] om de ændrede omkostninger til konsulentbistand i 2016, så hun kan lægge det ind i jeres prognose, hvis det ændrer med at i mangler penge, så ser vi på det – vi skal blot vide det her i juni måned. Håber, at du / Christine kan leve med den model KI og jeg har fundet på – det betyder i hvert fald at vi har de rigtige aftaler på plads, hvilket jeg tænker er rart for alle.”.

Indgåelse af konsulentaftale med tidligere ansat

- 6.55 Der er i forbindelse med undersøgelsen identificeret en selvstændig ekstern it-konsulent, som i undersøgelsesperioden har faktureret KIT 533 t.kr. (ekskl. moms). Den eksterne it-konsulent er tidligere medarbejder i politiet. Arbejdet er udført i perioden maj 2014 - november 2016.
- 6.56 Det er konstateret, at forholdet er i strid med politiets retningslinjer for indkøb af konsulenttydelser, hvoraf det fremgår af bilag 1, at tidligere medarbejdere som hovedregel ikke bør benyttes som eksterne konsulenter.

Analyse af timesatser for studentermedhjælpere/juniorkonsulenter

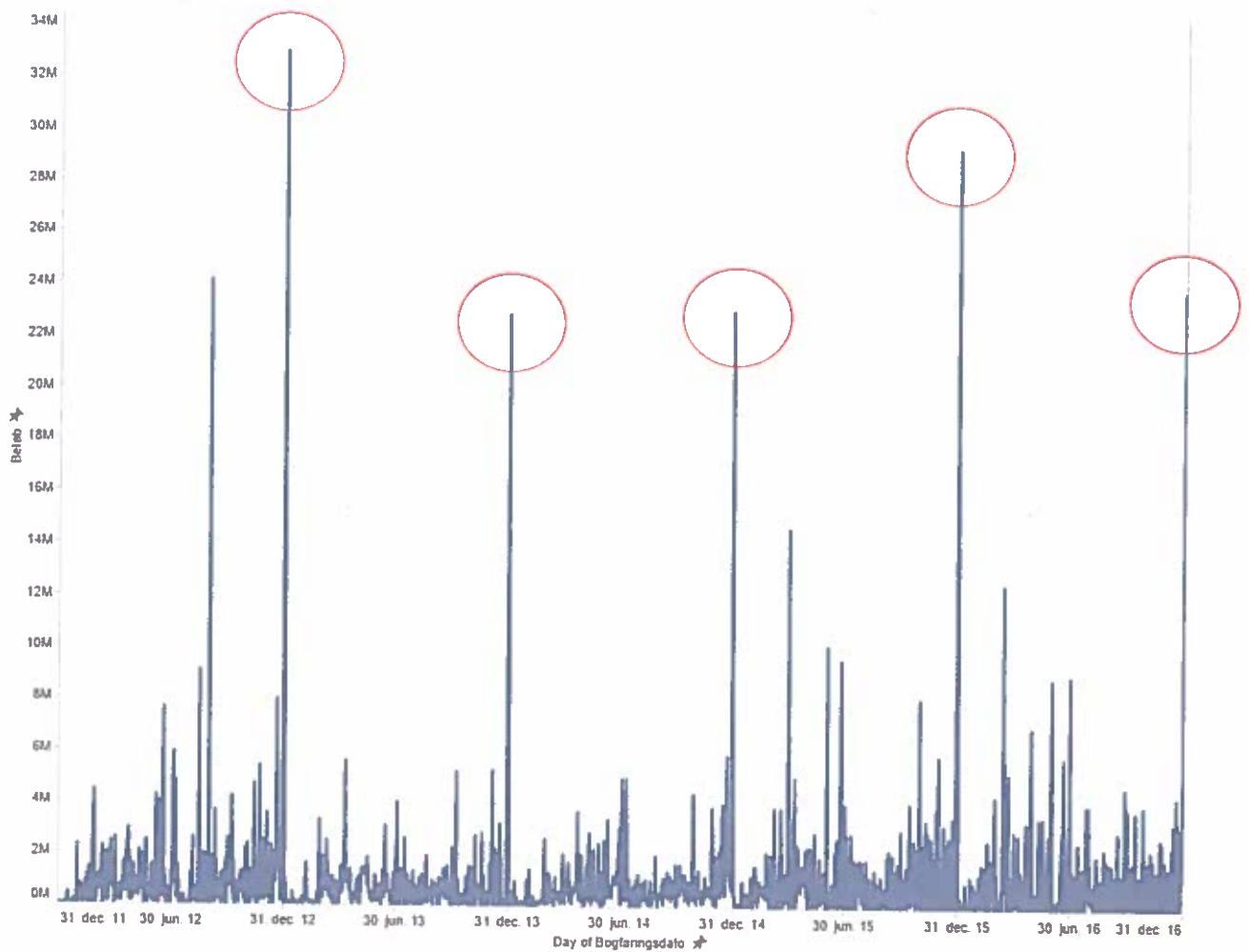
- 6.57 Vores undersøgelse har omfattet en analyse af timepriser for studentermedhjælpere/juniorkonsulenter for de leverandører, hvor vi i forbindelse med vores undersøgelse har identificeret indikationer på tætte relationer, jf. afsnit 6.11. Formålet har været at vurdere, om der er betalt overpriser for disse kategorier af medarbejdere.
- 6.58 Vi har identificeret, at Konsulentgruppen Strandgade i perioden 2011-2016 har faktureret Rigspolitiet for arbejde udført af to juniorkonsulenter. Konsulentgruppen Strandgade har for den ene juniorkonsulent i perioden 2011-2015 faktureret timesatser i intervallet [redacted] – [redacted] kr. (ekskl. moms). Den anden juniorkonsulent er faktureret til en timesats i intervallet [redacted] - [redacted] kr. (ekskl. moms) i 2016. Vedkommende anvendt i 2016, er under SKI 17.11 Delaftale 2 (SKI 2016) meldt ind som konsulent, uagtet at vedkommende på sin LinkedIn profil selv beskriver sin stilling i Konsulentgruppen Strandgade som juniorkonsulent, jf. bilag 3.
- 6.59 I forbindelse med vores vurdering af niveauet for betalte timesatser for juniorkonsulenter har vi sammenholdt timesatser fra Konsulentgruppen Strandgade med timesatser indmeldt af samtlige ti leverandører under SKI 17.11 Delaftale 2 (SKI 2016) gældende for forretningsprocesser og effektivisering i relation til Management Support.
- 6.60 Vores analyse af timesatser er foretaget med grundlag i SKIs tildelingsværktøj, hvori SKI har foretaget pointberegning på baggrund af de af leverandørerne indmeldte timesatser på konsulentkategorierne:
- i. Juniorkonsulent
 - ii. Konsulent
 - iii. Seniorkonsulent/specialist

iv. Chefkonsulent/partner.

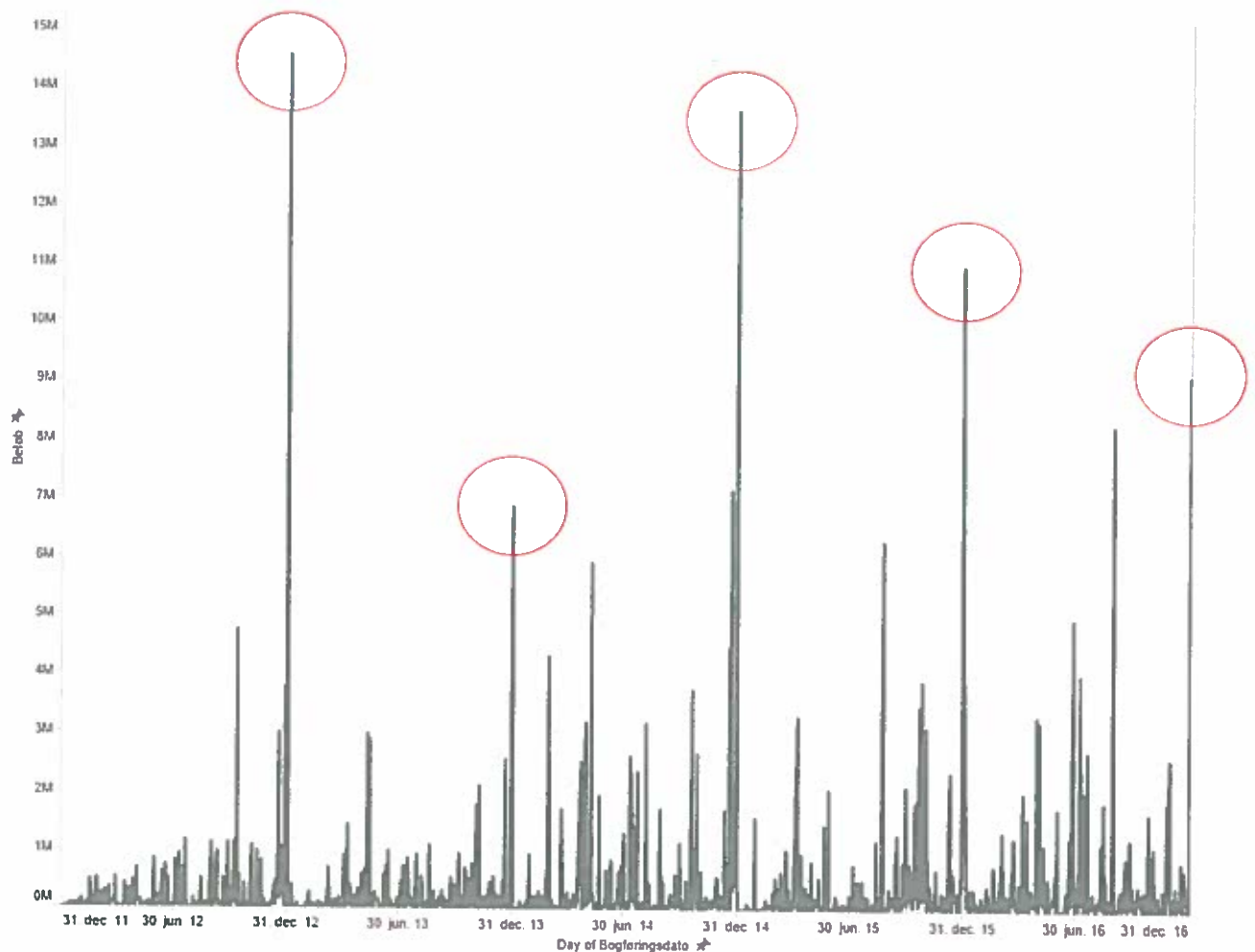
- 6.61 Ved sammenholdelse med de under SKI 17.11 Delaftale 2 indmeldte satser for juniorkonsulenter fra 17.11-Konsulenterne på [redacted] kr. (ekskl. moms), er det konstateret, at Konsulentgruppen Strandgade i hele perioden har faktureret mere end den tilbudte sats for juniorkonsulenter under SKI-rammeaftalen fra 2016. Endvidere har deres satser oversteget den gennemsnitlige timesats for juniorkonsulenter blandt de ti leverandorer under SKI 17.11 Delaftale 2 på [redacted] kr. (ekskl. moms), ligesom de i perioder har faktureret mere end den dyreste leverandørs timesats på [redacted] kr. (ekskl. moms) for juniorkonsulenter. Det skal dog bemærkes, at det ikke har været muligt at få samme sammenligningsgrundlag fra tidligere SKI-aftaler fra før 2016 anvendt af Konsulentgruppen Strandgade hos Rigspolitiet, herunder SKI-rammeaftale 17.10 og rammeaftale 02.15.
- 6.62 Vi har i forbindelse med vores analyse af timesatser ikke identificeret anvendelse eller fakturering af studentermedhjælpere eller juniorkonsulenter for øvrige konsulenter identificeret med tætte relationer i afsnit 6.11.
- 6.63 Det skal for god ordens skyld bemærkes, at vores gennemgang ikke har omfattet en vurdering af kompetencerne hos juniorkonsulenterne fra Konsulentgruppen Strandgade samt kvaliteten af det udførte arbejde i forhold til fakturerede timesatser.

Anvendelse af forudbetalinger

- 6.64 Som det fremgår i afsnit 6.1, har vi undersøgt, om der er indikationer på forudbetalinger foretaget i strid med budgetvejledningen, herunder om der kan identificeres tegn på, at forudbetalingerne er sket således, at budgetterne er blevet udnyttet fuldt ud i de regnskabsår, hvor forudbetalingerne blev foretaget.
- 6.65 I henhold til Finansministeriets budgetvejlednings afsnit 2.2.4.1 om "Periodisering efter omkostningsprincipper" skal der foretages registrering af varer og tjenesteydelser efter følgende regnskabsprincip:
- "For varer og ydelser sker registreringen ved levering eller arbejdets udførelse".*
- 6.66 I forbindelse med vores undersøgelse har vi foretaget analyse af politiets indkøb af konsulenttydelser, herunder analyse af fordelingen/placeringen af politiets samlede indkøb af konsulenttydelser fordelt på måneder, hvilket er illustreret i nedenstående figur.



- 6.67 Som det fremgår, øges politiets samlede indkøb af konsulent ydelser betydeligt i december måned, hvilket er den sidste måned i politiets regnskabsår.
- 6.68 Tendensen ses endvidere at gå igen på andre indkøbskategorier end konsulent ydelser, jf. nedenstående figurer.



(Indkøbskategorierne: IT-storage, computere og tilbehør, IT-netværkskomponenter, IT-udstyr i øvrigt, AV-udstyr.)

- 6.69 Udsvingene kan indikere forudbetalinger, som registreres i december og først leveres i efterfølgende år. Ved nærmere analyser har vi identificeret konkrete eksempler på anvendelse af forudbetalinger i undersøgelsesperioden i forbindelse med indkøb af konsulentytelser, hvilket efter vores vurdering strider mod reglerne i Finansministeriets budgetvejledning.
- 6.70 I tillæg til aftale af 28. oktober 2012 mellem Rigspolitiet og Just Training er der indgået en "Pakkeaftale" på i alt 1.300.000 kr. (ekskl. moms), som blev aftalt faktureret i tre rater i 4. kvartal 2012. Pakkeaftalen, som faktureres i 2012, indeholder bl.a. honorar for forventet assistance med planlægning og koordinering mv. af Koncernserviceseminar 2013 (forventet ca. 200 timer) og klippekort mv., hvilket forventes anvendt i efterfølgende regnskabsår.
- 6.71 Vi har under vores undersøgelse observeret, at Rigspolitiet i 2011 har modtaget syv fakturaer fra Dynamic Approach, som alle er dateret 31. december 2011. Faktureret beløb udgør i alt 1.500.000 kr. (ekskl. moms), og af kommentarer påført i forbindelse med godkendelse i IndFak fremgår det, at hovedparten af beløbet vedrører konsulentassistance i 2012.

- 6.72 Ved vores gennemgang af e-mails har vi endvidere identificeret korrespondance relateret til de syv identificerede leverandorfakturaer fra Dynamic Approach. I e-mail af 17. januar 2012 skriver en ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice til en kollega i sekretariatet; *"Jeg har bedt Christine (Christine Thorsen, Dynamic Approach) om fakturaer for 500.000 kr. – dem laver hun i aften."* Senere samme dag skriver Christine Thorsen til medarbejderen i Sekretariatet, Koncernservice (den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice er cc på denne e-mail); *"Hej [medarbejder]. Som aftalt har jeg sendt to fakturaer – 2011049 og 2011050, hver på 250.000 ekskl. moms. Christine"*. I forlængelse af denne mail skriver Christine Thorsen i mail af 2. februar 2012 til medarbejderen i Sekretariatet, Koncernservice; *"... Kan du mon fortælle mig status på nedenstående to fakturaer plus de 5 øvrige hver på 200.000 kr. ekskl. moms udstedt efter aftale per 31.12.2011? I januar har jeg modtaget betaling for de 3 foregående fakturaer for konsulentarbejde i december 2011."* I forlængelse heraf skriver Christine Thorsen den 3. februar 2012 til medarbejderen i Sekretariatet, Koncernservice; *"... hvordan kan det i øvrigt være, at der skulle faktureres i 2011, men først betales i løbet af 2012 – endte det med at være 2012 midler alt sammen? Sidst vi talte om det, nævnte du, at det hele skulle være betalt for 27. januar? Blot til at tilfredsstille min nysgerrighed."* Hertil svarer medarbejderen Christine Thorsen; *"Økonomistyringen har ikke fungeret optimalt i 2011, så der var først fuldt overblik over fakturaer i 11. time. Vi arbejder nu på en ny økonomistyringsmodel."*
- 6.73 Der er ligeledes konstateret korrespondance mellem Bettina Jensen, en ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice og en anden medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice omkring forudfakturering fra Konsulentgruppen Strandgade. I e-mail af 12. marts 2012 skriver medarbejderen i Sekretariatet, Koncernservice; *"Kære [ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice] og Bettina. I regnskabsåret 2011 betalte vi Behrens (Christian Behrens, Konsulentgruppen Strandgade) 900.000 kr. vedr. [ledende medarbejder i Center for Facility Management]s facilityprojekt. Det var planen at disse midler skulle "hentes hjem" via den analyse som Behrens skal lave omkring Center for Beredskab..."* I e-mail af samme dato svarer Bettina *"Kære [medarbejder]. Jeg frygtede at dette ville ske. [Ledende medarbejder i Center for Facility Management] kan ikke kalkulere med at vi har betalt Behrens på forhånd – den forudbetaling hører til vores konsulentmidler..."* I samme e-mailtråd svarer den ledende medarbejder i Sekretariatet, Koncernservice: *"Kære Bettina. [Medarbejder] og jeg har talt med [ledende medarbejder i Center for Facility Management] herom – hans forklaring er, at han har "misforstået" hvad de forudbetalte midler er til, og derfor har disponeret dem til en udvidelse af Behrens engagement i 2012/2013. Midlerne kan måske hentes hjem ved at reducere Behrens engagement i FM i slutningen af året / 2013. Lad os se, hvad snakken torsdag giver i forhold til hvilke udfordringer, der er budgetmæssigt. Så har du et bedre billede til beslutningen om, hvordan du vil agere i forhold til de 900.000 kr."*
- 6.74 Det bemærkes, at der ikke er foretaget en fuldstændig gennemgang af samtlige køb af konsulentytelser i undersøgelsesperioden med henblik på at vurdere korrekt periodisering. De i afsnit 6.70-6.73 beskrevne forhold kan derfor alene betragtes som eksempler på overtrædelse af budgetvejledningens regler for periodisering af omkostninger.

Indkøb med manglende dokumentation

- 6.75 Rigspolitiet har i "Analyse af politiets indkøb af konsulentydelse" af 7. marts 2017 gennemgået politiets indkøb af konsulentydelse i perioden 1. januar 2015 - 30. september 2016 for i alt 273 mio. kr.
- 6.76 Som anført i analysen er det blandt andet konstateret:
- *"At der for 11 pct. af de undersøgte udgifter ikke har været muligt at vurdere, hvorvidt udgiften er afholdt i overensstemmelse med de udbudsretlige regler grundet manglende dokumentation."*
- 6.77 Som følge af det manglende dokumentationsgrundlag for overholdelse af udbudsreglerne, og som anført i afsnit 6.1, har vores undersøgelse omfattet en gennemgang af disse 11%, svarende til indkøb for 30 mio. kr., med henblik på at vurdere, om politiets procedurer for godkendelse af udgiftsbilag er overholdt, og om der er dokumentation for de leverede ydelser.
- 6.78 Vi har ved vores gennemgang påset, at samtlige af disse omkostninger foreligger dokumenteret med indkøbsfakturaer, ligesom det er kontrolleret ved opslag i IndFak, at der foreligger godkendelser fra henholdsvis rekvirenten og godkenderen i overensstemmelse med Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden.

Opsummering

- 6.79 Vi har i dette afsnit redegjort for vores undersøgelsesmetode med henblik på identifikation af mulige vennetjenester og andre uregelmæssigheder ved tildeling af konsulentaftaler i politiet. Vi har i undersøgelsen identificeret en tæt venskabelig relation af privatlignende karakter mellem Bettina Jensen og en selvstændig ekstern it-konsulent, som kan indikere en mulig vennetjeneste omfattet af vores definition herpå.
- 6.80 Endvidere er der fundet indikationer i e-mails på, at kontrakter med Dynamic Approach, Konsulentgruppen Strandgade, Just Training og BodilFH er sket baseret på tætte relationer til Bettina Jensen og med direkte tildeling i perioden umiddelbart efter ansættelsen af Bettina Jensen i Rigspolitiet. Vores gennemgang af e-mails har ikke entydigt kunne fastlægge tætte venskabelige forhold af privatlignende karakter, hvorfor vi på det foreliggende grundlag ikke kan afvise, at konsulenternes relationer til Bettina Jensen primært er erhvervsmæssig.
- 6.81 Der er ligeledes identificeret en mulig interessekonflikt med Coor Service Management A/S som følge af en relation imellem Bettina Jensen og en højtstående direktør hos leverandøren, ligesom en selvstændig ekstern it-konsulent antages i strid med politiets interne retningslinjer om ikke at anvende tidligere ansatte som konsulenter. Der er ligeledes identificeret eksempler på, at udbudsreglerne i undersøgelsesperioden formentlig er blevet misbrugt med assistance fra Rigspolitiets indkøbsafdeling ved tildeling af opgaver til Konsulentgruppen Strandgade og Dynamic Approach (tildeling af SKI 17.11 Delaftale 2) og BodilFH (direkte tildeling uden annoncering).

- 6.82 Vi har ikke identificeret indikationer på, at ansatte i politiet ved tildeling af konsulentaftaler har indgået returkommissionlignende aftaler, ligesom der ikke er fundet indikationer på, at konsulentaftaler er indgået uden et egentlig formål.
- 6.83 Vi har redegjort for, at der ved sammenholdelse med de under SKI 17.11 Delaftale 2 indmeldte satser for juniorkonsulenter fra 17.11 Konsulenterne på [redacted] kr. (ekskl. moms) er konstateret, at Konsulentgruppen Strandgade i perioden fra 2011-2016 har faktureret mere end den tilbudte sats for juniorkonsulenter under SKI-rammeaftalen fra 2016. Endvidere har deres timesatser oversteget den gennemsnitlige timesats for juniorkonsulenter blandt de ti leverandorer under SKI 17.11 Delaftale 2 på [redacted] kr. (ekskl. moms), ligesom de i perioder har faktureret mere end den dyreste leverandors timesats for juniorkonsulenter på [redacted] kr. (ekskl. moms) under SKI 17.11 Delaftale 2. Det skal dog bemærkes, at det ikke har været muligt at få samme sammenligningsgrundlag fra tidligere SKI-aftaler fra før 2016 anvendt af Konsulentgruppen Strandgade hos Rigspolitiet, herunder SKI-rammeaftale 17.10 og rammeaftale 02.15. Øvrige konsulenter identificeret med tætte relationer ses ikke at have anvendt og faktureret juniorkonsulenter.
- 6.84 Vi har ligeledes beskrevet, hvordan der er konstateret flere eksempler på, at der er sket forudbetalinger af konsulentydelse til levering i efterfølgende perioder med henblik på at tilpasse omkostningerne til budgetterne. Forholdene vurderes i strid med Budgetvejledningen.
- 6.85 Vi har gennemgået de 11% af konsulentydelse, som er identificeret af politiet i "Analyse af politiets indkøb af konsulentydelse" af 7. marts 2017 som værende uden kontraktligt dokumentationsgrundlag. Vi har ved vores gennemgang påset, at samtlige af disse omkostninger foreligger dokumenteret med indkøbsfakturaer, ligesom det er kontrolleret ved opslag i IndFak, at der foreligger godkendelser fra henholdsvis rekvirenten og godkenderen i overensstemmelse Regnskabsinstruks for Politiet og Anklagemyndigheden.

7 Dokumentation for leverancer

Indledning

7.1 Som følge af den fortsatte medieinteresse for politiets indkøb af konsulentydelse har politiet vurderet behov for udvidelse af undersøgelsen til også at omfatte gennemgang af aktindsigtsmateriale udleveret til dagbladet BT. Vi har i dette afsnit beskrevet de handlinger, vi har gennemført med henblik på at afdække følgende forhold, jf. afsnit 2.2:

i. *Dokumentation for leverancer.* Der foretages en fuld gennemgang af alt materiale udleveret i en række aktindsigtssager vedrørende politiets indkøb af visse konsulentydelse (J.nr.: 2015-042-245, 2017-042-564 og 2017-042-683). Gennemgangen skal foretages med henblik på at undersøge, om det i forbindelse med indkøb fra de leverandører, der er omfattet af aktindsigtssagerne, kan sandsynliggøres, at:

- der foreligger dokumentation for leverede ydelser
- der ikke er sket betaling for ikke leverede ydelser
- indkøb ikke er sket som vennetjenester i forbindelse med tildeling, og
- om der er udvist skyldige økonomiske hensyn ved indkøb af de leverede ydelser.

7.2 Undersøglesperioden er aftalt til at omfatte perioden 2011-2016.

Grundlag for vores gennemgang

7.3 Indledningsvist har vores gennemgang omfattet følgende aktindsigtsafgørelser:

- i. Afgørelse af 7. januar 2016
- ii. Afgørelse af 27. januar 2016
- iii. Afgørelse af 4. april 2016
- iv. Afgørelse af 13. maj 2016
- v. Afgørelse af 8. juni 2016
- vi. Afgørelse af 14. juni 2016
- vii. Afgørelse af 14. oktober 2016
- viii. Afgørelse af 7. april 2017
- ix. Afgørelse af 7. juli 2017
- x. Afgørelse af 19. oktober 2017.

7.4 Leverandører identificeret i modtaget aktindsigtsmateriale og omfattet af vores gennemgang inkluderer følgende:

- i. BodilFH
- ii. Dynamic Approach

- iii. Konsulentgruppen Strandgade
- iv. Just Training
- v. En selvstændig ekstern it-konsulent.

- 7.5 Vi har ved vores analyse og gennemgang af aktindsigtsmaterialet identificeret begrænset dokumentation for egentlige leverancer fra ovenstående leverandører. Hovedparten af materialet i aktindsigtsmaterialet udgør interne e-mails, mødeindkaldelser, dokumenter på politiets brevpapir mv. Som følge heraf har vi i forbindelse med vores undersøgelse indsamlet yderligere materiale i samarbejde med ansatte i politiet, som har været involveret i projekter, hvor førnævnte leverandører har været antaget som konsulenter.
- 7.6 Indholdet af yderligere indsamlet materiale er sammen med materialet indeholdt i aktindsigtsafgørelserne nærmere gennemgået nedenfor. Materialet omfatter eksempelvis kontrakter indgået mellem politiet og leverandørerne, leverandørfakturaer, e-mailkorrespondance, mødeindkaldelser, præsentationer, notater, rapporter mv.

Dokumentation for leverede ydelser

- 7.7 Vores analyse og gennemgang af aktindsigtsmaterialet og yderligere indsamlet materiale er foretaget med henblik på at identificere dokumentation for faktiske leverancer fra konsulenterne i undersøgelsesperioden. Vores gennemgang er alene foretaget baseret på det materiale, som politiet har haft mulighed for at fremskaffe, hvorfor det ikke kan udelukkes, at politiet har modtaget yderligere leverancer, som ikke er overdraget til os, og derfor ikke har været inkluderet i vores gennemgang. Det bemærkes i den forbindelse, at flere af konsulenterne har haft deres daglige gang hos politiet, flere af projekterne ligger år tilbage, ligesom en række involverede medarbejdere ikke længere er ansat hos politiet, hvilket har vanskeliggjort muligheden for at fremskaffe et fuldstændigt dokumentationsgrundlag.
- 7.8 Som det fremgår af nedenstående figur, har vi i materialet identificeret en lang række aftaler med de respektive konsulenter om assistance på forskellige projekter i politiet.

Konsulentgruppen Strandgade	Dynamic Approach	BodilFH	Just Training	Ekstern it-konsulent
Politioperative anskaffelser	Konsulentassistance og programledelse på koretojsprojektet	Styring af overgang fra projekt til drift, materialestyringssystem	VOL – medarbejdere	Konsulent til sekretariatet, koncern IT
KIT analyse	Udbud koretojsprojektet	Afklaring af data i gl. våben-system med henblik på udlæsning til nyt system	Funktionsbeskrivelser inkl. gap-analyser samt rekruttering	
Bistand styring impl. Coor	CFL implementering	Afklaring af procedurer for ny systemunderstøttelse af våbenhåndtering	Udvikling af organisation (seminarer, analyser, coaching)	
Coor projekt 1.-4. (Live support, Styringsmodel, folles kontroller og rapportpakker)	CFM udvikling og diverse konsulentassistance	Konsulentassistance til udarbejdelse af BCL vedr. "politi-hunde, registrering"	Afdelingsseminarer	
Pronet	Konsulentassistance til business cases	Projektledelse af projekt våbenoverblik		
Projektledelse, Kontraktstyring	Strafferet / blodprøver			

Konsulentgruppen Strandgade	Dynamic Approach	BodilFH	Just Training	Ekstern it- konsulent
Strafferetsplejen, programstyring	Konsulentassistance til Nationalt Beredskabsdepot			
FM kredsbesøg	Konsulentassistance til Materiel & udvikling			
Arbejdsprocesser				
Budget 2015-2016 og implementering årsplan				
Polaris, KIT				
Kontraktstyring, hvidbog				
FM kvalitetsmålinger				
FM markedsundersøgelse				
FM Kontraktstyring				
FM afvigelseshåndtering				
Strategiproces KI				
SINE services				
CFB, analyse/planlægning				
CFB prog/projektledelse (SKI 17.11)				
Korekort udbud				
Tolke projekt				
IKT projekt/FM				
Koncernindkøb (korekort, takogram, skibs)				
KS, arbejdsprocesser				
Besparelsesinitiativer 2014				
Facility				
CFM 2.0				
Nyt materielsystem				
Koncernservice Arbejds- miljø				
CFM konsulentassistance SKI 1711				
Koncernservice CFM assistance				
Arbejdsmiljø implemente- ring				
Lageranalyse				
Strafferetsplejen, faglig kvalitetssikring				

7.9 Vi har endvidere ud fra materialet identificeret samlede faktureringer fra konsulenterne som gengivet nedenfor, ligesom vi har kunnet matche en stor del af de fremsendte fakturaer til indgåede aftaler og de ovenfor omtalte projekter. Oversigten er i t.kr. (ekskl. moms).

År	Konsulentgruppen Strandgade	Dynamic Ap- proach	BodilFH	Just Training	Ekstern it- konsulent
2011	5.038	3.215	215	3.888	-
2012	6.745	3.039	1.161	5.166	407
2013	10.262	3.622	-	1.398	-
2014	3.399	304	-	191	-
2015	7.585	43	-	220	-
2016	9.912	638	992	-	-
	42.941	10.861	2.368	10.863	407

- 7.10 Det bemærkes, at flere af konsulenterne i oversigten har fungeret som underleverandører til hinanden, ligesom der i andre tilfælde er anvendt andre underleverandører, som er blevet gennemfaktureret som udlæg igennem ovenstående konsulenter. Det gengivne honorar ovenfor kan derfor indeholde honorar og udlæg relateret til andre konsulenter.
- 7.11 Sammenholdelse af fakturaer med indgåede aftaler og kendte projekter i politiet er i sagens natur ikke ensbetydende med, at der kan dokumenteres faktiske leverancer for de omtalte konsulenter. Vi har derfor gennemgået det materiale, som har kunnet fremskaffes med henblik på at identificere dokumentation for konsulenternes involvering i de pågældende projekter, herunder dokumentation for egentlige leverancer. Ved gennemlæsning af materialet samt gennemgang af metadata på elektroniske versioner af de modtagne dokumenter har vi kunnet fastlægge, om konsulenterne har været forfatter på disse, jf. eksempel på opslag i metadata nedenfor:

Name	Value
Unix-defined Metadata	
Properties	
Application Version	917.504
AppName	Microsoft Office Word
Author	Bodil Fogh Hansen
Char Count	226
Char Count with Spaces	262
CLSID	{00020906-0000-0000-C000-000000000046}
Comment Authors	Unknown
Comments	
Company	Politi.dk
Contains Comments	false
Contains Hidden Text	false
Contains Track Changes	false
Contains White Text	false
Created	mandag den 26. august 2013 kl. 11.24.00 Centraleuropæisk sommertid
DocSecurity	0
Edit Time	3 minutter og 0 sekunder
Hyperlinks Changed	false
Keywords	
Last Author	BODILFH
Last Saved	mandag den 26. august 2013 kl. 11.29.00 Centraleuropæisk sommertid
Lines	1
Links Dirty	false
Name	KTDB, kredsopsætning eksempler 26082013.doc
Page Count	3
Paragraphs	1
Revision Number	2
Scale Crop	false
Shared Document	false

Name	Value
Sub-defined Metadata	
Properties	
AppName	Microsoft Office Word
AppVersion	14.0000
Author	Christine Thorsen
Char Count	2.195
CharactersWithSpaces	2.549
Company	Dynamic Approach ApS
Contains Hidden Text	false
Contains Track Changes	false
Contains White Text	false
Created	tirsdag den 27. marts 2012 kl. 11.53.00 Centraleuropæisk sommertid
DocSecurity	0
EntryCount	15
HyperlinksChanged	false
Last Author	Christine Thorsen
Last Saved	tirsdag den 27. marts 2012 kl. 11.55.00 Centraleuropæisk sommertid
Lines	18
LinksUpToDate	false
Name	Strategi og styringsmodel for politiets tanka.docx
Page Count	1
Paragraphs	5
Revision Number	1
Scale Crop	false

7.12 Ud fra vores gennemgang af materialet har vi identificeret følgende dokumenter, hvis oprindelse kan spores tilbage til de respektive konsulenter, ligesom vi for en del kan henføre dem direkte til de ovenfor nævnte projekter, jf. den sidste kolonne. Dokumenterne omfatter rapporter, præsentationer, mødereferater, analyser, personanalyser, e-mails mv.

	Konsulent-gruppen Strandgade	Dynamic Approach	BodilFH	Just Training	Ekstern it-konsulent	Total	Heraf andel matchet til projekter
E-mails	2.573	1.581	2.374	395	-	6.923	31%
PDF	92	23	9	303	-	427	84%
Word	1.418	333	467	147	1	2.366	18%
PowerPoint	361	215	112	24	-	712	24%
Excel	822	322	488	15	-	1.647	26%

7.13 Vi har i forbindelse med vores undersøgelser ikke kunnet foretage et fuldstændigt match imellem de identificerede dokumenter, leverancer mv. samt de omtalte projekter og fakturerede honorarer for de omfattede konsulenter. Det er derfor ikke muligt for os på det foreliggende grundlag at konkludere, at der foreligger et fuldstændigt dokumentationsgrundlag for de fakturerede ydelser. Vores gennemgang af det modtagne materiale sandsynliggør dog en involvering fra konsulenterne på flere de omtalte projekter, da vi i forbindelse med vores undersøgelser har kunnet dokumentere konsulenternes involvering i dokumenternes oprindelse, ligesom vi kan henføre en række af de identificerede rapporter, præsentationer, mødereferater, analyser, e-mails mv. til projekterne.

- 7.14 Vi har ved vores gennemgang af leverancer fra Just Training identificeret andre ydelser end rekrutteringsydelser leveret til politiet. Det kan ses ud fra fakturaer og kontrakter, at Just Training har afholdt mindfulness-kursus for 28.800 kr. (ekskl. moms), kursus i skriftlig kommunikation for 30.400 kr. (ekskl. moms) samt træning i effektiv mødeplanlægning og styring for 28.800 kr. (ekskl. moms). Som dokumentation for mindfulness-kursus, kursus i skriftlig kommunikation og effektiv mødeplanlægning har vi modtaget henholdsvis en ottesiders PowerPoint-præsentation, en 63-siders PowerPoint-præsentation og 27 sider med øvelser, samt en 52-siders PowerPoint-præsentation. Ud over dette har Just Training leveret ydelser, som blot er beskrevet som rådgivning og sparring til Rigspolitiet, deriblandt til Bettina Jensen og andre medarbejdere i politiet. Vi har i forbindelse med vores undersøgelse ikke identificeret nogen dokumentation for levering af disse ydelser.
- 7.15 Det fremgår endvidere af en faktura, at Just Training har afholdt stemmetræning til en ansat til en værdi af 33.600 kr. (ekskl. moms). Vi har i forbindelse med vores undersøgelse ikke identificeret dokumentation for levering og formål med dette.
- 7.16 Endvidere ses anvendt Just Training som ekstern konsulent i forbindelse med planlægning af Koncernservicedage i 2012, 2013 og 2014. Samlet honorar for planlægning af dagene har udgjort 374 t.kr. ekskl. moms, jf. bilag 4 for dages program.
- 7.17 Det bemærkes, at vores undersøgelser ikke har omfattet en vurdering af kvaliteten af de foretagne leverancer, ligesom der ikke er foretaget prissammenligninger med henblik på at benchmarke til markedspriser for sammenlignelige konsulentytelser.

Betaling for ikke leverede ydelser

- 7.18 Som konkluderet i afsnit 7.13 har det ikke været muligt at modtage et fuldstændigt dokumentationsgrundlag for leverancerne fra de omtalte leverandører i undersøgelsesperioden. Afledt heraf er der principielt en risiko for, at politiet kan have betalt for ydelser, som ikke er modtaget.
- 7.19 Vi har dog i det modtagne materiale, herunder ved gennemgang af e-mails beskrevet i afsnit 6 ovenfor omkring vores undersøgelser af mulige vennetjenester mv., ikke fundet indikationer på, at der bevidst skulle være indgået aftaler om ydelser uden reelt formål, og at der skulle bevidst være betalt for ydelser, som ikke er modtaget.

Indkøb sket som vennetjenester i forbindelse med tildeling

- 7.20 I afsnit 6 ovenfor har vi identificeret en tæt venskabelig relation af privatlignende karakter mellem Bettina Jensen og en selvstændig ekstern it-konsulent, som kan indikere en mulig vennetjeneste omfattet af vores definition herpå. Endvidere er der fundet indikationer på, at de øvrige konsulenter omfattet af det forelagte aktindsigtsmateriale er blevet antaget med direkte tildeling af opgaver baseret på tætte relationer til Bettina Jensen.

Skyldige økonomiske hensyn ved indkøb af leverede ydelser

- 7.21 Som redegjort for i vores analyse i afsnittet "Indkøbsoverblik" ovenfor i afsnit 4, vurderes det, at igangværende indkøb for ca. 2 mia. kr. (ekskl. moms) over undersøgelsesperioden i strid med reglerne ikke har været underlagt konkurrenceudsættelse. Endvidere har vi i afsnit 6 redegjort for, at aftaler omfattet af aktindsigtsmaterialet er tildelt ved direkte tildeling baseret på tætte relationer til Bettina Jensen, ligesom vi har set et eksempel på, at udbudsreglerne ved tildeling under SKI 17.11 Delaftale 2 til flere af de omtalte konsulenter i aktindsigtsmaterialet tilsyneladende er blevet misbrugt.
- 7.22 Der ses ikke i det gennemgåede materiale, at der er foretaget anden form for dokumenteret vurdering af skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af de indgåede konsulentaftaler.
- 7.23 Baseret herpå vurderes det, at der i forbindelse med kontrakttildeling til leverandørerne inkluderet i aktindsigtsmaterialet ikke i tilstrækkelig grad er udvist skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af konsulentaftalerne.

Opsummering

- 7.24 Som redegjort for i dette afsnit har vi ikke kunnet foretage et fuldstændigt match imellem de identificerede dokumenter, leverancer mv. samt de omtalte projekter og fakturerede honorarer for de af aktindsigtsmaterialet omfattede konsulenter. Det er derfor ikke muligt for os på det foreliggende grundlag at konkludere, at der foreligger et fuldstændigt dokumentationsgrundlag for de fakturerede ydelser. Der er derfor principielt risiko for, at politiet kan have betalt for ydelser, som ikke er modtaget. Vi har dog i det modtagne materiale, herunder ved gennemgang af e-mails i forbindelse med vores undersøgelser af mulige vennetjenester mv., ikke fundet indikationer på, at der bevidst skulle være indgået aftaler om ydelser uden reelt formål, og at der bevidst skulle være betalt for ydelser, som ikke er modtaget.
- 7.25 Vores gennemgang af det modtagne materiale sandsynliggør dog en involvering fra konsulenterne på omfattede projekter, da vi i forbindelse med vores undersøgelser har kunnet henføre en lang række af de fundne rapporter, præsentationer, mødereferater, analyser, e-mails mv. til de omtalte projekter. Endvidere har vi i metadata på en række elektroniske dokumenter kunnet spore disses oprindelse til konsulenterne. Det bemærkes dog, at vores gennemgang af materialet ikke har omfattet en vurdering af kvaliteten af de foretagne leverancer, ligesom der ikke er foretaget prissammenligninger med henblik på at benchmarke til markedspriser for sammenlignelige konsulenttydelser.
- 7.26 Som redegjort for i tidligere afsnit har en stor del af politiets indkøb i undersøgelsesperioden ikke været underlagt konkurrenceudsættelse. Endvidere har vi afsnit 6 redegjort for, at aftaler omfattet af aktindsigtsmaterialet er tildelt ved direkte tildeling baseret på tætte relationer til Bettina Jensen. Ved vores undersøgelse har vi et eksempel på, at udbudsreglerne ved tildeling under SKI 17.11 Delaftale 2 til flere af de omtalte konsulenter i aktindsigtsmaterialet tilsyneladende er blevet misbrugt. Der ses

ikke i det gennemgåede materiale, at der er foretaget anden form for dokumenteret vurdering af skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af de indgåede konsulentaftaler. Baseret herpå vurderes det, at der i forbindelse med kontrakttildeling til leverandørerne inkluderet i aktindsigtsmaterialet ikke i tilstrækkelig grad er udvist skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med tildeling af kontrakter.

8 Ordforklaringer

Ord	Beskrivelse
PwC	PricewaterhouseCoopers
Vi	PricewaterhouseCoopers
Os	PricewaterhouseCoopers
Politiet	Rigspolitiet, politikredsene og PET
KIT	Koncern IT
Bettina Jensen	Tidligere afdelingschef i Koncernservice
Mariann Færø	Konsulent fra Just Training
Christine Thorsen	Konsulent fra Dynamic Approach
Bodil Fogh Hansen	Konsulent fra BodilFH
Christian Behrens	Konsulent fra Konsulentgruppen Strandgade
Just Training	Just Training v. Mariann Færø og Just Training ApS
Dynamic Approach	Dynamic Approach ApS
Konsulentgruppen Strandgade	Konsulentgruppen Strandgade ApS
BodilFH	BodilFH v/Bodil Fogh Hansen
IndFak	Politiets fakturahåndteringssystem
Indkøbssystem	Tricommerce
Kontraktstyringsdatabase	Komm-Fu

9 Bilagsoversigt

Bilag

Bilag 1: Udbudsmaterialets bilag 1 (Kundens opgavebeskrivelse)

Bilag 2: Uddrag af udbudsmaterialets bilag 7 (Tillæg vedrørende køb af supplerende ydelser)

Bilag 3: LinkedIn profil for juniorkonsulent hos Konsulentgruppen Strandgade

Bilag 4: Programmer for afholdte KS-dage

Bilag 1

Bilag 1
Kundens opgavebeskrivelse

Rammeaftale 17.01
Revisionsydelser

SKI
Statistik & Regnskabservice
IT & Data Service A/S
Zingelshøjvej 15
8240 Skovbo
T +45 88 42 70 00
Fax +45 88 42 44
Mail: ski@ski.dk
www.ski.dk

Bilag 1 (fortsat)

1. Kundens opgavebeskrivelse

Rigspolitiet har i den seneste tid været involveret i en række sager omhandlende manglende overholdelse af udbudsreglerne i forbindelse med især indkøb af konsulentytelser og driftsydelser til politiets IT-systemer. En gennemgang foretaget af Rigspolitiet har senest vist, at politiet i væsentlig omfang ved indkøb af konsulentytelser ikke har overholdt udbudsreglerne.

Det står klart, at udfordringen på indkøbsområdet ikke kun begrænser sig til indkøb af konsulentytelser, og at der er behov for meget håndfaste tiltag for at sikre, at indkøbsreglerne efterleveres på alle indkøb i politiet. Derfor gennemføres en række tiltag i politiet, der skal sikre fuld overholdelse af udbudsreglerne. Ét af tiltagene er en eksisterende undersøgelse af indkøbsområdet (herefter "undersøgelsen"), som beskrives med denne opgavebeskrivelse, jf. også konkretisering nedenfor.

Undersøgelsen af indkøbsområdet vil ske i sammenhæng med øvrige tiltag på indkøbsområdet, jf. vedlagte notat om tiltag til at sikre overholdelse af udbudsreglerne (bilag 1a). Undersøgelsen vil særligt skulle ske i sammenhæng og koordineret med det igangsatte tiltag om konkret gennemførelse af udbud på områder uden udbudsdækning, herunder det i december 2016 igangsatte projekt om fremtidens udbudsmodel.

Undersøgelsen skal resultere i en samlet rapport, der forventelig skal være færdig senest 1. december 2017.

Følgende konkrete opgaver skal gennemføres i undersøgelsen:

- *Vurdering i forhold til "vennetjenester" eller andre uregelmæssigheder:* Revisionsvirksomheden skal undersøge, om der er tegn på, at indkøb er sket som "vennetjenester", eller om der er andre uregelmæssigheder ved politiets indkøb. Det skal som minimum ske for de seneste 5 år. Derudover angives nedenfor, en række emner, som revisionsvirksomheden bl.a. også skal undersøge.

Det skal undersøges, om der er tegn på, at der er foretaget valg af leverandør på baggrund af personlige relationer til leverandøren eller andre usaglige hensyn. Herunder skal afdækkes alle forhold i relation til relevante emner, som har været fremme i pressen uanset tidsperiode.

Bilag 1 (fortsat)

Hierudover skal det undersøges, om der er tegn på, at der er foretaget valg af leverandører, hvor politiet har betalt en overpris for visse ydelser. I den forbindelse skal det undersøges, om politiet har betalt overpris for ydelser udført af studentermedhjælpere/juniorrådgivere.

Det skal indgå i undersøgelsen, om der er indikationer på forudbetalinger i stød med budgetvejledningen. I den forbindelse skal det endvidere undersøges, om der er tegn på, at forudbetalingerne er sket således, at budgetterne er blevet udmøntet fuldt ud i de regnskabsår, hvor forudbetalingerne blev foretaget. Herefter skal det undersøges, om udbetalinger er sket i forskellige regnskabsår ud fra usaglige hensyn.

Revisionsvirksomheden skal som led i vurderingen i forhold til "vennetjenester" eller andre uregelmæssigheder, hvor revisionsvirksomheden vurderer det relevant, foretage dybdegående analyser af kontrakter, fakturaer og øvrigt relevant materiale.

- **Gennemgang af indkøb med manglende dokumentation:** Revisionsvirksomheden skal foretage en gennemgang af de konsulentudgifter, der i analysen af politiets indkøb af konsulent-ydelser (bilag 1b) er kategoriseret som ydelser, hvor dokumentationen for kontraktgrundlaget mangler. Udgifterne vedrører perioden 1. januar 2015 – 30. september 2016. Gennemgangen skal omfatte en vurdering af, om politiets procedurer for godkendelse af udgiftsbilag er overholdt, og om der er dokumentation for de leverede ydelser.
- **Overblik over politiets indkøb:** Der skal foretages en gennemgang af politiets samlede igangværende indkøb med henblik på at skabe et fuldt og udtømmende overblik over, hvor der er behov for at gennemføre EU-udbud eller anden konkurrenceudsættelse. Med "igangværende indkøb" skal forstås indkøb, der foretages løbende, uanset om det sker i henhold til konkurrenceudsatte indkøbsaftaler.

I gennemgangen kan der tages udgangspunkt i den allerede iværksatte kortlægning af politiets ~~indkøbspend~~ *jf. vedlagte kommissorium (bilag 1c)*. Den iværksatte kortlægning omfatter indkøb over 100.000 kr. pr. leverandør pr. år i perioden 2013-2016. Politiets samlede ~~indkøbspend~~ udgjorde i denne periode ca. 2,2 mia. kr. årligt. Organisatorisk vedrører den iværksatte kortlægning Rigspolitiets fire områder (koncernstyring, politi-området, koncern IT og koncern HR), PET og 14 politikredse, som også omfatter Grønlands Polit og Færøernes Polit.

Det skal bemærkes, at konsulentvirksomheden ~~Valcon~~ i efteråret 2016 er indkøbt til at understøtte den iværksatte kortlægning af politiets ~~indkøbspend~~.

- **Vurdering af politiets indkøbsorganisation:**

Bilag 1 (fortsat)

- 0 Der skal foretages en vurdering af politiets nuværende indkøbsorganisation, herunder struktur og dimensionering. Med udgangspunkt i analyseresultatet skal leverandøren komme med forslag til eventuelle justeringer og tilpasninger. Forslagene skal tage udgangspunkt i bedste praksis på området.
 - 0 I sammenhæng med ovenstående vurdering af politiets indkøbsorganisation skal der foretages en vurdering af de interne forretningsgange og koordinering af indkøb på tværs af områder i Rigspolitiet, kredse og PET, herunder af dokumentationspraksis på indkøbsområdet. Analysen skal omfatte en konkret gennemgang af de eksisterende indkøbsprocesser mellem Rigspolitiet og kredsene samt internt mellem Rigspolitiets områder. Analysen skal omfatte en vurdering af, om politiets interne retningslinjer er tilstrækkelige til at sikre overholdelse af udbudsreglerne, samt om der er tilstrækkelig dokumentation for udbud, indgåede aftaler og afholdte indkøb.
 - 0 Analysen af politiets indkøbsorganisation skal desuden indeholde en analyse af politiets processer for aftalestyring og opfølgning samt af systemunderstøttelsen på indkøbsområdet. På den baggrund skal revisionsvirksomheden komme med konkrete forslag til forbedringer.
- *Vurdering af iværksatte tiltag:* Der skal foretages en vurdering af allerede iværksatte tiltag, jf. notat om tiltag for overholdelse af udbudsreglerne (bilag 1a). I den forbindelse skal revisionsvirksomheden - såfremt revisionsvirksomheden vurderer, at der er behov for dette - komme med forslag til at styrke de iværksatte tiltag og/eller komme med forslag til yderligere tiltag, som vil styrke at indkøbsområdet i Rigspolitiet følger bedste praksis.

Undersøgelsen vil indgå i et større program på indkøbsområdet, der vil være forankret med en tilhørende styregruppe. Revisionsvirksomheden skal rapportere til styregruppen.

Vedlagte bilag:

Bilag 1a: Notat, tiltag til at sikre overholdelse af udbudsreglerne

Bilag 1b: Rapport om politiets indkøb af konsulentydelse

Bilag 1c: Kommissorium for fremtidens udbudsmodel

Bilag 1d: Politiets organisering herunder indkøbsorganisation.

Generelle krav

Tilknyttede konsulenter skal som udgangspunkt sikkerhedsgodkendes til klassifikationsgraden "Hemmelig", jf. Statsministeriets cirkulære nr. 10338 af 17. december 2014 om sikkerhedsbeskyttelse af informationer af fælles interesse for landene i NATO eller EU, andre klassificerede informationer samt informationer af sikkerhedsmæssig beskyttelsesinteresse i øvrigt (sikkerheds-cirkulæret). Afhængigt af Revisionsvirksomhedens metodik og arbejdstilrettelæggelse i forhold til undersøgelsen, kan der blive stillet krav om, at (nogle af) de tilknyttede konsulenter skal godkendes til en højere klassifikationsgrad.

Bilag 1 (fortsat)

Rammeaftale 17.01 – Revisionsydelser

SKI 

2. Leverandørens ydelser

De oplyste ydelser henviser til bilag F.

Funkt	Ydelsten	Afkrvdsning
1.	Lørlpllgig rrvision	
2.	Intern rrvision (Lørlpllgig rrvision) i henhold til Rigstrvslovens § 9	
3.	Udvidet forvaltningssrvision	X
4.	Tilskuds- og projektregnskaber	
5.	Udvidet IT sikkerhedsrrvision	
6.	Generel økonomisk rrdgvrning	X
7.	Skrv	
8.	Moms og afgifter	
9.	Administrative serviceydelser	
10.	Bistnd til Sernadrolaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet og politiet og smlæge- svundigheden	

1. Tillæg vedrørende køb af supplerende ydelser

1.1. Kundens opgavebeskrivelse

I tilknytning til den igangværende undersøgelse af indkøbsområdet er der behov for en udvidelse af undersøgelsens omfang.

I tillæg til det materiale, der er gennemgået i forbindelse med den igangværende undersøgelse, er der ligeledes behov for en fuld gennemgang af materiale, der er udleveret i forbindelse med en række aktindsigtsbegæringer på politiets indkøb af visse konsulentytelser.

Der er et vist overlap med formålet for den igangværende revisionsundersøgelse, men der er behov for en udvidelse af undersøgelsen i form af en særskilt gennemgang af et af Rigspolitiet identificeret materiale.

Der skal foretages en fuld gennemgang af alt materiale udleveret i en række aktindsigter vedr. politiets indkøb af visse konsulentytelser (j. nr.: 2015-042-245, 2017-042-564 og 2017-042-683).

Gennemgangen skal foretages med henblik på at undersøge, om det i forbindelse med indkøb fra de leverandører, der er omfattet af aktindsigterne, kan sandsynliggøres at:

- Der er foretaget betaling, uden dokumentation for leverede ydelser.
- Der er sket overbetaling for de leverede ydelser, herunder betaling af ikke leverede ydelser.
- Indkøb er sket som vennegenerer i forbindelse med udbudning

Og

- Om der er udvist skyldige økonomiske begrundelser ved indkøb af de leverede ydelser.

Gennemgangen skal indgå i den endelige rapport om undersøgelsens resultater, der forventes færdig senest i uge 3-4 2018.

Bilag 3

The image shows a screenshot of a LinkedIn profile for André Kobæk. The browser address bar shows the URL: <https://www.linkedin.com/in/and70C3%6A9-1ab%20>. The profile header includes the name "André Kobæk", his title "Stifter af Kobæk Consultancy IVS", and his affiliation "Konsulentgruppen STRANDGADE • Københavns Universitet". It also lists his location as "Region Hovedstaden, Danmark • 70 km". A blue button labeled "Opret forbindelse" (Add connection) is visible.

Erfaring

- Junior Konsulent**
Konsulentgruppen STRANDGADE
apr 2016 – nu • 1 år 11 mdr.
- Selvstændig**
Kobæk Consultancy IVS
maj 2016 – nu • 1 år 10 mdr.

Folk kiggede også på

- Jonas Joensen**
Aktuar, konsulent hos Nordisk Aktuarservice ApS
- Sissel Strandholdt Bach**
Assistent/Husmodel hos BESTSELLER
- Anne Karttunen**
Mathematician at Ilmarinen
- Peter Arnt Schjelde**
Studiemedarbejder hos Ingeniørforeningen, IDA
- Ines Garcia de los Angeles**
PhD Candic Meddelelser

On the right side of the profile, there is an advertisement for "alka" with the text: "Hent din pris og køb bilforsikring på alka.dk". Below the ad, there are icons for "Genaktiver" and "Premium".

Bilag 4

POLITI

Praktik omkring afdelingsseminar i Koncernservice

8. juni 2012



Bilag 4 (fortsat)

Program

Tidspunkt	Aktivitet	Forberedelse	Lokaleanvisning
8.30 – 9.30	Fælles buskørsel	Bustransport fra Politivet til Rungstedgaard	Opsamling på Hambrosgade
9.30 – 10.30	Morgenbuffet, velkomst og uddeling af medarbejdergaver (drikkedunk med logo)	Smoothie, frugt, kaffe/te	Ud for lokalerne
10.30 – 13.30	Værdi GPS	Thomas/Coastzone introducerer • Survival kit undervejs	Vest: 1, 2, 3
13.30 – 14.00	Værdi GPS	Opsamling og kåring af vinderhold • Snack: gulerødder, agurk, dip, vand	Vest: 1, 2, 3
14.00 – 15.00	Frokost	Buffet: sandwich, kød, salat, kartoffelsalat	Restaurant v. reception • 8-mandsborde
15.00 – 16.30	Læring	Kaffe/kage Hvad kan vi, jf. Bettinas indledning, bruge oplevelserne til i det virkelige liv	Vest: 1, 2, 3
16.30 – 17.30	Surprise!!	Mark Anthony – foredrag om motivation (afsløres først på dagen)	Vest: 1, 2, 3
17.30 – 18.00	Nette sig	Mulighed for at friske sig op	Mangler
18.00	Middag	Buffet: noget for alle + dessertbuffet (ekstra drikkevarer kan købes i baren)	Restaurant v. reception • 8-mandsborde
21.30	Tak for i dag	Bustransport fra Rungstedgaard til Politivet	Opsamling på parkeringspladsen foran Rungstedgaard

POLITI

Bilag 4 (fortsat)

Rolle- og ansvarsfordeling på dagen

POLITI

Ansvarsområde	Ansvarlig	Tidspunkt
Sørge for at guide folk ind i de fælles busser på Hambrosgade	Sussie og Betina (forkontoret)	8.15 – 8.45
Velkomstræle til alle i plenumlokalet med fokus på formål og mål med dagen	Bettina Jensen	10.15 – 10.20
Logistik, håndtering af diverse henvendelser eller udfordringer, kontakt til Coast Zone, Mark Anthony og Rungstedgaard, introduktion og opsamling på arrangementet	Mariann Færø	Løbende hele dagen
Forberedelse og gennemførelse af GPS-aktivitet og opsamling	Coast Zone v. partner Thomas Liebe	10.30 – 14.00
Generel hjælp til at finde rundt og formidle forplejningstider og mødet den for de forskellige aktiviteter	Centerledere (har modtaget mail herom), sekretariatet, Mariann Færø	Løbende hele dagen
Gennemførelse af gruppearbejde om læring fra dagen	Mariann Færø	15.00 – 16.30
Irdsamling af inputs fra grupper angående læringspunkter fra dagens aktivitet	Gert Johansen (Sekretariatet)	16.30
Supplise med foredrag af Mark Anthony om motivation	Mariann Færø + Mark Anthony	16.30 – 17.30
Sørge for at guide folk ud på parkeringspladsen og ind i busserne	Mariann Færø + centerledere + sekretariat	21.30

Bilag 4 (fortsat)

RIGSPOLITIET, KONCERNSERVICE, KONCERNSERVICEDAG, 22. AUGUST 2013

Sted: Aarstiderne, Krogerupvej 3, 3050 Humlebæk

Køreplan (21. august 2013, version 2)

Side 2 af 3

(12.45)	<ul style="list-style-type: none"> forfriskning frokost på gårdspladsen kl. 12.30 Leg og spil efter eget valg kl. 13.30 Forfriskning på gårdspladsen kl. 14.45 				
	10 hold med ca. 13 deltagere pr. hold				
	Der skal evt. klædes om til praktisk tøj/sko - for/efter	Ostbygning			
	Løbet går direkte over i bueskydningen				
	Holdene bliver sat til at skyde et nøje afmålt antal pile.				
	Holdet kan i samråd vælge, om alle skal skyde en pil hver, eller om der på hvert hold er klare favoritter til at få de fleste point hjem til holdet				
	Resultatet/vinder				Aarstiderne
	Tidtagningen fra løbet bliver omregnet og lagt sammen med pointene fra bueskydningen				
	Afgørelsen venter vi med et afslør til aftenens middag				
	Omklædning/skifte tøj				
	For løb/bueskydning	Computer/registrering			
	Efter løb/bueskydning	Ostbygning			
Kl. 12.45-13.30	Frokost/ under åben himmel Aarstiderne-frokost, inættende salater, pestoer, dips, brød, smør Hver centerchef "svælger"/introducerer sit spil/sin leg <ul style="list-style-type: none"> Hver - og Hvor længe (13.30 - 14.45) Samles på gårdspladsen kl. 14.45 (forfriskning) 	Gårdsplads			Aarstiderne
		Gårdsplads			Centerchefer
Kl. 13.30-14.45	Game-master <ul style="list-style-type: none"> Annoncering af forfriskning kl. 14.45 - 15.00 Assistance med spil, regler mv Spil/lege <ul style="list-style-type: none"> Opsætning af fodboldmål Opsætning af øvrige spil Bag hovedbygningen: æblehaven + plæneområdet <ul style="list-style-type: none"> CFB Rundbold Plænen bag æblehaven FM Krokett/kugespil Æblehaven KI Fodbold Plænen bag æblehaven CFM Ærteposekast, ringspil, petanque Gårdspladsen 				SEKR SEKR MF SEKR
	Instruktion til middagstilberedningen	Gårdsplads			Aarstiderne
	<ul style="list-style-type: none"> Hold A: 1 () + 2 () Hold B: 3 () + 4 () Hold C: 5 () + 6 () Hold D: 7 () + 8 () Hold E: 9 (grøn) + 10 (blå) 				Hold fra løb slås sammen 232
Kl. 15.00-18.00	Middag/ tilberedning Hvert hold deltager i 2 aktiviteter (1 opstart + 1 afslutning) Aktiviteterne <ul style="list-style-type: none"> Fisk, skæl og hav Sprodt, grønt og sundt 	på tavler			Aarstiderne

Bilag 4 (fortsat)

RIGSPOLITIET, KONCERNSERVICE, KONCERNSERVICEDAG, 22. AUGUST 2013

Sted: Aarstiderne, Krogerupvej 3, 3050 Humlebæk

Køreplan (21. august 2013, version 2)

Side 3 af 3

	<ul style="list-style-type: none"> Tørsten og de brødflove Ilden, kodet, træet Det søde punktum 		
Kl. 16.30	Eftermiddagssnak <ul style="list-style-type: none"> Grønsagssplizzer fra udførelers pizzabov 	De enkelte værksteder	Aarstiderne
Kl. 18.00-20.00	Middag v. langborde (26 personer pr. bord) Instruktioner <ul style="list-style-type: none"> Hvordan spises Vinderkåring Fotografering af vinderhold Dessert: gårdpladsen, lejrball v. Halmballerne Åbning af gårdbutik kl. 18.45 - 19.30 Hold fra tilberedningen præsenterer/serverer retterne <ul style="list-style-type: none"> Hold fra tilberedningen spiser sammen Bordkort i farver m. antal deltagere pr. farve (2 stk. pr. farve) Pasning af bordene	Vestbygning	Aarstiderne MF
	Here buffeter <ul style="list-style-type: none"> Fisk & skaldyr - grillt kød m. salater & dips & brød - sensationertruffel 2 "genstands" pr. person Mulighed for at købe ekstra (priser pr. flaske) <ul style="list-style-type: none"> Vin: 95,- kr. / fadøl: 35,- kr. / saft: 50,- kr. 		SEKR/Sussie & Lena
Inkl i middag	Kaffe, te, kage	Gårdsplads el. bårplads el. Vestbygning	
Kl. 19.00 Inkl i middag	Vinderkåring - Krogerupløb <ul style="list-style-type: none"> Opgørelse af point Point & præmier til Casper Heinig Kåring + præmieoverrækkelse <ul style="list-style-type: none"> 1. præmie 7 stk Køster p/ + frugt 7 stk Prosecco (æble/hindbrus) + frugt 	Vestbygning	Aarstiderne MF Casper Heinig
Kl. 19.10	Fotografering af vinderholdet <ul style="list-style-type: none"> 1. præmie 	Halmballerne	Aarstiderne MF
Kl. 18.45 - 19.30	Gårdbutik åben for indkøb		Aarstiderne MF
Kl. 19.00	Lejrball klar - en mulighed <ul style="list-style-type: none"> Mulighed for at afslutte uden for i solnedgangen ved lejrballen 	Foran halmballerne	Aarstiderne
Kl. 19.00	Mulighed: Introducere til ekstra games		SEKR
Kl. 19.30	<ul style="list-style-type: none"> Indsamling af games Transport af games med bus 		SEKR SEKR
Kl. 20.00	Bustransport til Politivet <ul style="list-style-type: none"> alle med bus 	Gårdsplads	SEKR

just training

Administration & postadresse:
www.just-training.dk

Vester Sogade 78, 5.4 • 1601 København V
e-mail: info@just-training.dk • telefon 2040 2620

Bilag 4 (fortsat)

RIGSPOLITIET

POLITI

Koncernservicedag 21. august 2014 – indhold/forløb

Ca. 130 deltagere – 13. juni 2014

8.15 – 9.30	Bustransport fra Politørret		RP	45 min
9.30 – 10.00	Morgenservering/ opdækning v. kuverter • Morgensæt m. skyr, brød mv. Velkomst ved Bettina Jensen • "podie" af paller Tilkøbes evt. • Min. 1 mikrofon	Vestfløj Vestfløj	Aarstiderne RP Aarstiderne RP (bestiller)	½ time
Tilkøbes:	Evt. fotografering helt/delvis på dagen		RP (bestiller)	
Helo dagen Tilkøbes:	Drikkebar – kolde drikke, frugtjuice, vand Evt. ekstra	Gårdsplads	Aarstiderne RP (bestiller)	
10.00–11.30	Fagligt indhold: Kompetenceudvikling • 5 centerchefer orienterer	Vestfløj	RP	1½ time
12.30–12.45	Fortsættelse: fagligt indhold: Bettina Jensen			
11.30–12.30	Frokost – under åben himmel • Kaffe & te		Aarstiderne	1 time
11.15	Ankomst – 6 mand rigger til • Gerningssted iht. aftale med Aarstiderne • Poster: Kriminalteknik, it-etterforskning, retsmedicineren	Løden	Dinnergames	
12.45–15.15	Drabsafdelingen • 16 hold a 8 personer: bordvis/holdopdeling • Vinder: Førsteplads får diplom	Vestfløj	Dinnergames RP (SBN) Dinnergames	2 timer
15.15	Eftermiddagsnack • Let "serveringsklar" snack Tilkøbes: Mulighed for en enkelt fadøl til interesserede	Gårdsplads	Aarstiderne RP (bestiller)	
15.30 - ???	Mulighed for spil (fodbold & rundbold)	???	RP (arrangerer)	
15.30–17.30	Middag – retter & tilberedning - VIGTIGT! Anderledes end 2013: Både tilberedning & retter Retter: rustikke, enkle a la vikinge-/stenalderkost • Evt. færre retter: hovedret + dessert • 2 genstande pr. person • Kaffe & te – og kokosmakroner (iflg. Charlie) Aarstiderne vælger mest økonomiske udgave 2 retter: hovedretter + dessert (evt. "forret": Mojito, hvis der er budget?) • "basisretter" (fx de) mv.) forberedt Tilberedning - "frivillig deltagelse" • Mindre komplicerede/tidskrævende retter • Tid til at "slentre rundt & småsnakke" • Annonceres via tavle på stedet • Valg efter først-til-mølle-princippet Tilkøbes: Evt. opskrifter til de retter, der tilberedes		Aarstiderne Aarstiderne Aarstiderne Aarstiderne RP (bestiller)	2 timer
17.30–19.30	Middag – "ingen servering"/selvbetjening "Miljø": skovtursagtig • Ingen bordplan – almindeligt service • Fiere buffeter • Ude ved "rå borde"/bænke Kaffe Serveres KUN ved lejrbrå	Udendørs Halmbølter På tæpper	Aarstiderne Aarstiderne	2 timer
20.00	Bustransport til Politørret		RP	
Evt. tilkøb	Faktureres til Rigspolitiet • Opfyldning/ekstra drikkebar • Öl (flaske) til evt. interesserede Fotograf helt/delvist på dagen + evt. postkort Opskrifter til kokebog Evt. ekstrabud efter kl. 20.00: 1.500 kr. /bmen			

just training

Administration & postadresse:
www.just-training.dk

Vester Sogade 78, 5-4 • 1601 København V
e-mail: info@just-training.dk • telefon 2040 2620