



Elektroniczne fakturowanie w administracji publicznej

Obowiązki i wyzwania

Gdańsk, 28 czerwca 2017

Tadeusz Rudnicki
tadeusz.rudnicki@ilim.poznan.pl
Instytut Logistyki i Magazynowania



Elektroniczne fakturowanie



Proces, w którym dane stanowiące treść faktury tworzone, przekazywane i odbierane automatycznie w postaci elektronicznej pomiędzy systemami informatycznymi wystawcy i odbiorcy faktury

dzięki ...

formatowi faktury elektronicznej (formie zapisu) umożliwiającej automatyczne przetwarzanie jej treści

- FORMAT USTRUKTURYZOWANY 😊

Uwaga: według ustawy VAT:

e-faktura to faktura wystawiana, przesyłana i odbierana w sposób elektroniczny

Skutek: definicję e-faktury spełniają faktury w formacie PDF.

Te formaty wymagają ręcznego wprowadzania danych faktury do systemów informatycznych

90 % odbiorców drukuje faktury PDF i dalej postępuje tradycyjnie 😞



e-fakturowanie w biznesie



Wg szacunków Billentis¹ w Europie w 2017 przewiduje się wystawienie 37 miliardów faktur.

Wg badania Lewiatan² w Polsce wystawiane jest około 1,5 miliarda faktur rocznie.

Korzyści stosowania automatycznego e-fakturowania w biznesie

- SPRZEDAJĄCY - obniżka kosztów procesów fakturowania, przyspieszenie płatności oraz rozliczania należności
- KUPUJĄCY – obniżka kosztów odbioru i przetwarzania faktur (procesy akceptacyjne) – przejrzystość, lepsze zarządzanie zobowiązaniami, poprawa planowania wydatków **(nie dotyczy PDF)**

Skąd te korzyści ?

- fakturowanie nie jest procesem samoistnym – faktura poprzedzona umową – zamówieniem dostawy – dostawą – potwierdzeniem dostawy.
- automatyzacja fakturowania oznacza automatyzację procesów: zamawiania, przygotowania i realizacji wysyłki, potwierdzania odbioru dostawy, tworzenia i wysyłki faktur oraz automatyzacji procesów płatności

Automatyzacja procesów upraszcza je i obniża ich koszty

¹ 2016 e-Invoicing / e-Billing. Digitisation and Automation, Bruno Koch, Billentis May 27 2016

² e-faktura w Polsce, Lewiatan 2012



e-fakturowanie dostaw publicznych



Wymagania prawne – Dyrektywa 2014/55/UE

Kluczowe elementy Dyrektywy 2014/55/UE o elektronicznym fakturowaniu w dostawach publicznych:

1. kupujący (administracja publiczna) jest zobowiązany do przyjmowania faktur w postaci elektronicznej ustrukturyzowanej (zgodnych z wzorami określonymi Normą Europejską)
2. zakres działania Dyrektywy obejmuje:
 - faktury wykorzystywane w realizacji dostaw objętych Dyrektywami o zamówieniach publicznych, wysyłane do sektora publicznego
 - wszystkie poziomy administracji publicznej (krajowe, regionalne, lokalne) - we wszystkich państwach członkowskich UE

Norma Europejska:

- wzór faktury obowiązującej w dostawach publicznych w całej UE nałożony Dyrektywą 2014/55/UE



e-fakturowanie dostaw publicznych



Obowiązki podmiotów publicznych

obowiązek odbioru i przetwarzania ustrukturyzowanych faktur elektronicznych

oznacza:

1. Przystosowanie organizacji do elektronicznej postaci procesu odbioru i akceptacji faktur:
 - przegląd regulaminów i instrukcji wewnętrznych
 - eliminacja wymagań dotyczących papierowych form dowodów (nie dotyczy dokumentacji towarzyszącej)
 - wprowadzenie w życie regulacji dotyczących wyłącznie elektronicznej formy odbioru i przetwarzania e-faktur
2. Dostosowanie działania systemów informatycznych – nowe procedury i funkcje wsparcia
 - ustalenie zakresu i rodzaju zmian z dostawcą systemów IT (standardy, obieg dokumentów oraz system F-K)
 - ustalenie kosztu zmian
 - realizacja zmian i ich wdrożenie w organizacji – faza wstępna
2. Pozyskanie Wykonawców kontraktów publicznych do elektronicznej formy fakturowania



e-fakturowanie dostaw publicznych



Wyzwania podmiotów publicznych

zdolność organizacyjno – techniczna podmiotów dostaw publicznych:

- funkcjonalność i interoperacyjność - **zdolność systemów informatycznych** dostawców oraz publicznych podmiotów zamawiających do automatycznego odbioru i przetwarzania treści faktur
- wykorzystanie standardów **elektronicznych dokumentów handlowych** przez dostawców i podmioty publiczne
- stan i jakość **rynku usług tworzenia, przekazywania i odbioru dokumentów elektronicznych** pomiędzy stronami transakcji handlowych



e-fakturowanie dostaw publicznych



Podsumowanie - wdrożenie e-faktur w praktyce

Dostosowanie organizacji i jej infrastruktury do przyjmowania faktur w postaci elektronicznej ustrukturyzowanej (zgodnych z wzorami określonymi Normą Europejską) – **główne kroki**

1. Analiza organizacji
 - stosowane procedury odbioru i przetwarzania treści faktury, przyszłe procedury kontrolne oraz księgowe
 - systemy IT – czy i jak wspierają procesy odbioru i przetwarzania danych faktury przychodzącej
2. Przygotowanie projektu wprowadzania zmian
 - współpraca z dostawcami / opiekunami systemów informatycznych - uzgodnienia warunków i planu działań (adaptacja systemów IT do wymagań organizacji)
 - pozyskanie Wykonawców do projektu – przesyłających e-faktury za swoje dostawy
 - koncepcja adaptacji organizacji do wykonywania obowiązku odbioru e-faktur, cele i plan działań, pozyskanie akceptacji zarządczej, w tym *alokacja środków w budżetach rocznych*
3. Realizacja planu działań
 - organizacja projektu wdrożeniowego (nadzór zarządczy, zespół i inne zasoby, harmonogram)
 - wykonanie, wdrożenie, testy systemu IT, komunikacji i współpracy z Wykonawcami



e-fakturowanie - wsparcie rządowe



W 2018 r. zostanie uruchomiona rządowa **Platforma Elektronicznego Fakturowania (PeF)**, obsługująca dostarczanie faktur i innych dokumentów elektronicznych w dostawach publicznych

- ✓ centralny kanał przesyłania faktur elektronicznych do wszystkich jednostek publicznych w Polsce
- ✓ zapewni przesyłanie e-faktur zgodnie z wymaganiami Dyrektywy 2014/55/UE
- ✓ PeF będzie częścią międzynarodowej sieci komunikacji opartej na standardach PEPPOL
- ✓ dostęp do PeF dla Wykonawców:
 - bezpośredni – przesyłanie dokumentów zautomatyzowane (interfejsy API)
 - pośredni – poprzez rynkowe usługi e-fakturowania (konwersja danych do standardów PeF, przesyłanie)
 - nieautomatyczny – poprzez logowany dostęp do PeF dla Wykonawcy, wypełnianie ręczne treści faktur i wysyłka do odbiorcy (także odbiór i wysyłka innych dokumentów)

więcej..

<https://www.mr.gov.pl/strony/aktualnosci/elektroniczne-faktury-we-wszystkich-urzedach/>

<https://www.mr.gov.pl/strony/zadania/wsparcie-przedsiębiorczosci/e-przedsiębiorczosc/e-fakturowanie/#Elektroniczne%20faktury%20w%20ka%C5%BCdym%20urz%C4%99dzie>



Dziękuję za uwagę.

Tadeusz Rudnicki
tadeusz.rudnicki@ilim.poznan.pl
Instytut Logistyki i Magazynowania