

efaktura.gov.pl



# FAKTURA ELEKTRONICZNA

Obserwacje z wdrażania e-fakturowania w instytucjach publicznych

Tadeusz Rudnicki  
Instytut Logistyki i Magazynowania  
**Gdańsk, 28 czerwca 2018**



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



## Cel główny projektu:

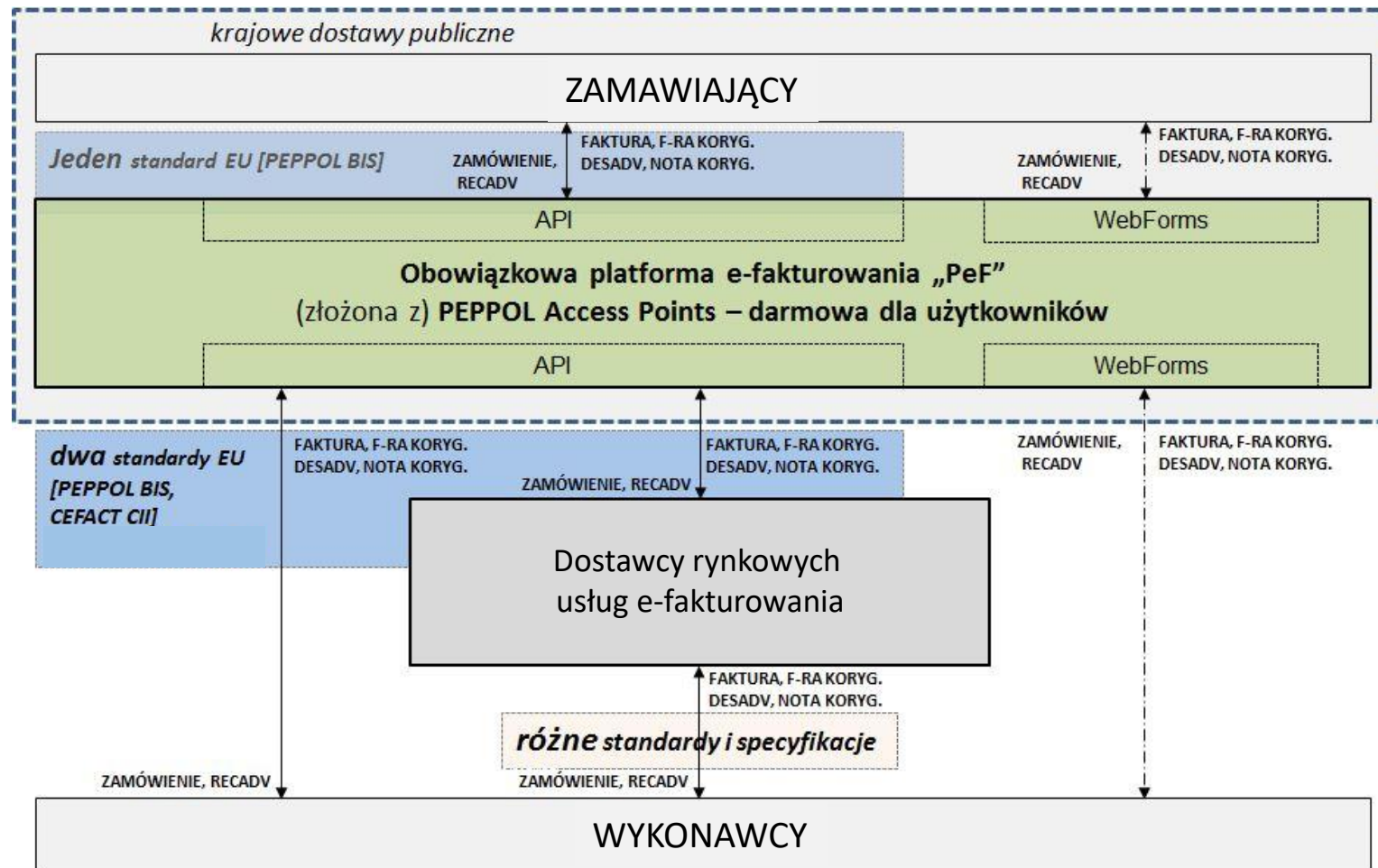
wdrożenie obowiązkowego odbioru faktur elektronicznych przez administrację publiczną

## Cel dodatkowy:

uruchomienie Platformy e-Fakturowania „PeF” wspierającej proces wdrożenia i realizacji obowiązku odbioru e-faktur przez administrację

## Podstawa prawna:

Dyrektywa 2014/55/UE (i tworzona Ustawa) o elektronicznym fakturowaniu w dostawach publicznych



## **Badania stanu gotowości do wdrożenia obowiązku odbioru faktur elektronicznych za dostawy publiczne** *(m.in. pytania dotyczące organizacji podmiotu, systemów IT, oczekiwań, wiedzy o Dyrektywie)*

### **Grupy docelowe badań:**

- jednostki publiczne jako Zamawiający w dostawach publicznych
- przedsiębiorcy jako Wykonawcy dostaw publicznych
- dostawcy systemów informatycznych (ERP, FK itp.)
- dostawcy usług elektronicznej wymiany danych

<http://efaktura.gov.pl>

### **„Faktura elektroniczna w dostawach publicznych”**

- baza wiedzy
- informacje o projekcie
- oferta szkoleń

### **Działania edukacyjne 2017 – czerwiec 2018**

- 19 szkoleń: 512 osób z 347 instytucji
- 5 webinarów - 579 uczestników
- łącznie przeszkolonych 1091 osób

## PeF w oczach (przyszłych) użytkowników



MOCNE STRONY	SŁABE STRONY	SZANSE	ZAGROŻENIA	BADANIA
- automatyzacja części procesów i usprawnienia w przepływie informacji w instytucji	- brak w wielu instytucjach EKD - kolejny system informatyczny w instytucjach - wysokie koszty dostosowania systemów - redukcja zatrudnienia	- szybkość obrotu/nic nie zaginie - ułatwienia dla przedsiębiorców - transparentność	- odpowiedzialność za zaginioną fakturę - księgowość prowadzona ręcznie	- obsługa faktur w EKD – 18% - pełna integracja systemów – 10 %
- oszczędność czasu i pieniędzy w instytucji (koszty korespondencji)	- przyzwyczajenie ludzi do drukowania	- wybór kontrahenta przesyłającego e-faktury		- odbiór powyżej 5 tys. faktur rocznie – 13 etatów tylko dla obsługi faktur
- jednolity format danych, lepsza czytelność dokumentów	- podwójna forma dokumentów: papierowych i elektronicznych - brak oryginału w papierze, organy kontrolne oczekują dokumentacji papierowej	- jednolita forma e-faktur, standaryzacja dokumentów	- błędne dane w e-dokumentach	- identyfikacja właściwego odbiorcy faktury problem dla 32 % - NIP to za mało - tylko 2% XML
- podniesienie świadomości i kompetencji kadr	- brak gotowości pracowników do takich zmian - ograniczenia wynikające z wewnętrznych procedur	- wyższa świadomość informatyczna pracowników urzędów - rozwój osobisty pracowników		- świadomość obowiązku odbioru e-faktur – 64 % - e-faktura brak świadomości – 61 %
- dostosowanie regulaminów wewnętrznych, uporządkowanie	- zmiany w regulaminach wewnętrznych	- uproszczenie KPA, żeby dokument elektroniczny był równy papierowemu	- ustawa o VAT	- zdaniem ILiM: Instrukcja kancelaryjna i pochodne instrukcje wewnętrzne



### Dlaczego nie ePUAP w e-fakturowaniu?

- ePUAP służy do obsługi spraw administracyjnych
- faktura nie stanowi sprawy, procesy fakturowania nie są procesami administracyjnymi, rządzą się innymi regułami\*
- ePUAP nieprzystosowany do automatycznego odbioru i przetwarzania faktur zgodnie z Dyrektywą 2014/55/WE
- rozbudowa ePUAP do potrzeb fakturowania byłaby nieuzasadniona i bardziej kosztowna – e-dokumenty w innych standardach, komunikacja biznesowa dwukierunkowa, brak w ePUAP mechanizmów kontroli biznesowej
- ePUAP nie spełnia wymagań standaryzacji ponad-granicznej, wymagania ePUAP byłyby ograniczeniem dla użytkowników zagranicznych
- ZUS, e-Podatki, e-Zamówienia i wiele innych platform specjalizowanych e-usług publicznych nie wykorzystują ePUAP do realizacji swoich głównych zadań, ponieważ obsługują procesy nie będące sprawami administracyjnymi
  - systemy informatyczne są narzędziami wspierającymi procesy realizowane w instytucji lub przedsiębiorstwie
  - natura tych procesów zależy od zadań instytucji; procesy te są zmienne (zmiany prawne, otoczenie biznesowe)
  - ePUAP: wystąpiłoby dalsze przeciążenie, sam ePUAP musiałby posiadać specjalizowane moduły, zróżnicowane pod względem standardów i realizowanych procesów
  - nie istnieje i nie będzie istniał jeden magiczny system obsługujący wszelkie zadania i problemy instytucji

\* Rozporządzenie Prezesa RM z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych, Zał. 1 Instrukcja Kancelaryjna § 6.



### **Dlaczego e-fakturowanie dostaw publicznych nie jest elementem platformy eZamówienia?**

Projekt budowy platformy e-Zamówienia nie przewiduje pełnej obsługi procesów przetargowych. Z informacji Ministerstwa Cyfryzacji: <https://www.gov.pl/cyfryzacja/e-zamowienia-elektroniczne-zamowienia-publiczne> :

cyt.: „... przeprowadzenie kompletnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wyłącznie przez centralną Platformę e-Zamówienia (bez używania innych narzędzi/platform regionalnych /komercyjnych) nie jest możliwe:

- nie udostępnia wszystkich usług / podprocesów przewidzianych w Prawie zamówień publicznych
- platforma e-Zamówienia nie będzie obsługiwała komunikacji pomiędzy zamawiającym a wykonawcą w zakresie wyjaśnień, zapytań do SIWZ oraz treści ofert
- platforma centralna nie będzie zapewniała wsparcia procesu tworzenia i monitorowania Planu Zamówień Publicznych.”

W skali kraju e-Zamówienia i Platforma e-fakturowania PeF będą częścią jednego ekosystemu, uzupełnionego przez komercyjne usługi wspierające realizację procesów przetargowych oraz realizacji dostaw publicznych.

Niezbędne opracowanie, publikacja i umocowanie prawne przyszłych standardów w obszarze prowadzenia procesów przetargowych.

Zapraszamy do stoiska  
Instytutu Logistyki i Magazynowania  
w holu głównym 😊😊

# Dziękuję za uwagę.

---

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