

# Osservatorio Fatturazione Elettronica e Dematerializzazione

*L'innovazione digitale a supporto degli acquisti: verso la Digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay*

Irene Facchinetti -  @Ire\_Facchinetti  
Davide Cattane -  @DavideCattane

MePAIE “*CONTROLLO della spesa pubblica e BISOGNO di salute*”  
Cremona - 10 Febbraio 2016

**PARTNER**

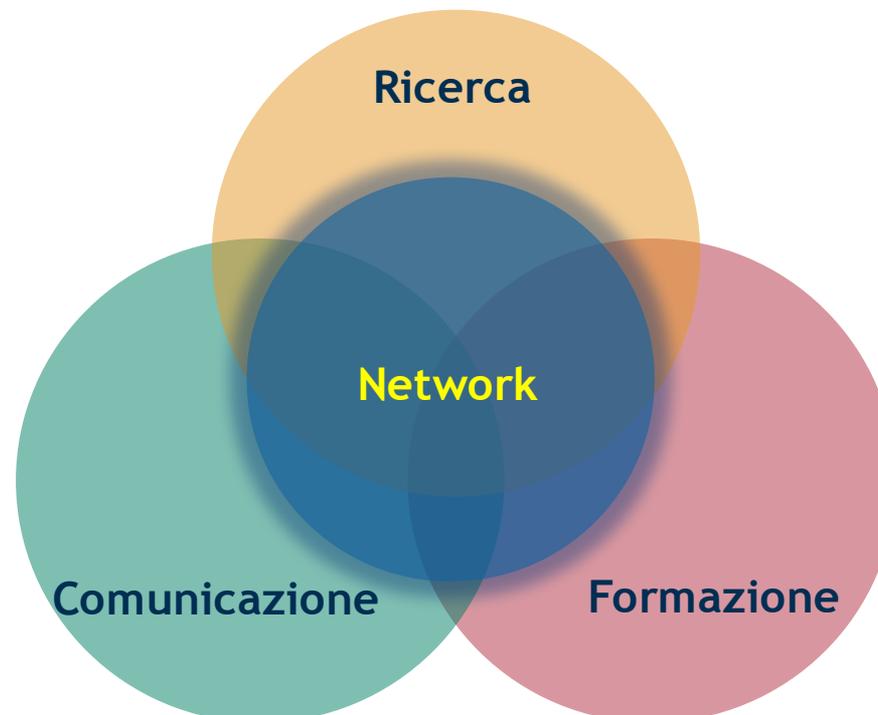


**SPONSOR**



Gli Osservatori *Digital Innovation*  
della School of Management del Politecnico di Milano  
nati nel 1999 sono oggi il punto di riferimento sull'Innovazione Digitale in Italia  
attraverso attività di Ricerca, Comunicazione e Formazione

Gli Osservatori svolgono Ricerche scientifiche finalizzate a creare e diffondere cultura  
nel nostro Paese su opportunità e impatti di soluzioni, servizi e tecnologie digitali,  
grazie anche al confronto e all'aggregazione delle aziende della domanda e dell'offerta,  
coinvolte in un Network neutrale e precompetitivo



## La Mission

- ❑ Studiare approfonditamente e criticamente le molteplici soluzioni a supporto del **Ciclo Ordine-Pagamento**:
  - la **Conservazione Digitale**
  - la **Fatturazione Elettronica**
  - l'**Integrazione** e la **Dematerializzazione dell'intero Ciclo Ordine-Pagamento**
  - la **Gestione Elettronica Documentale** e i **Workflow approvativi digitali**
- ❑ Comprendere criticamente le **opportunità della Digitalizzazione dei processi aziendali e interaziendali**

## Gli Obiettivi

- ❑ Comprendere i processi impattati, le tecnologie, la diffusione nei settori, le scelte strategiche (make or buy) dei progetti di **Digitalizzazione dei processi**
- ❑ Identificare e stimare le potenzialità di questi progetti nel **creare valore** per le aziende utenti e le Supply Chain
- ❑ Comprendere le **principali criticità** e **barriere all'adozione**
- ❑ Identificare le dinamiche del **processo decisionale**, il grado di coinvolgimento dei Responsabili di Funzione, fino al CEO e ai suoi riporti diretti
- ❑ Monitorare e analizzare criticamente il **quadro normativo** e gli **standard**, sia in Italia sia in Europa

# L'Osservatorio Fatturazione Elettronica e Dematerializzazione negli anni

**Fatturazione Elettronica: benefici non solo sulla carta**

I benefici della Dematerializzazione

2007

2008

La Fatturazione Elettronica come "chiave di volta" nella collaborazione tra imprese, banche e PA

La Redditività della Dematerializzazione

**"Fare Sistema": il vero motore della Fatturazione Elettronica**

Le iniziative di Sistema e Diffusione dei progetti di Dematerializzazione

2009

2010

Fatturazione Elettronica in Italia: reportage dal campo

L'estensione della base empirica e sviluppo di tool di self assessment

**Oltre la Fattura**

Dematerializzazione, eSupply Chain Collaboration e Financial Value Chain

2011

2012

Italia digitale: è possibile!

Le opportunità della Digitalizzazione per il Sistema Paese

**Digitalizzare per Competere**

La Digitalizzazione come leva strategica competitiva

2013

2014

6 Giugno 2014: è tempo di Fatturazione Elettronica verso la PA!

Un primo passo, serio, verso lo sviluppo dell'Innovazione Digitale nel Paese

**31 Marzo 2015 Fatturazione Elettronica: Ultima chiamata!**

Si completa l'obbligo di Fatturazione Elettronica verso la PA con il coinvolgimento degli Enti Locali

Marzo 2015

Giugno 2015

Dopo la PA, il Digitale (ri)entra nel Business

L'Innovazione Digitale nelle imprese dopo la Fatturazione Elettronica verso la PA

La Spesa pubblica italiana: quali strumenti per governarla

La Fatturazione Elettronica verso la PA: uno strumento efficace?

La digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay: il giusto “percorso della salute”

I prossimi passi di un'Italia digitale in un'Europa digitale

## Spesa pubblica italiana

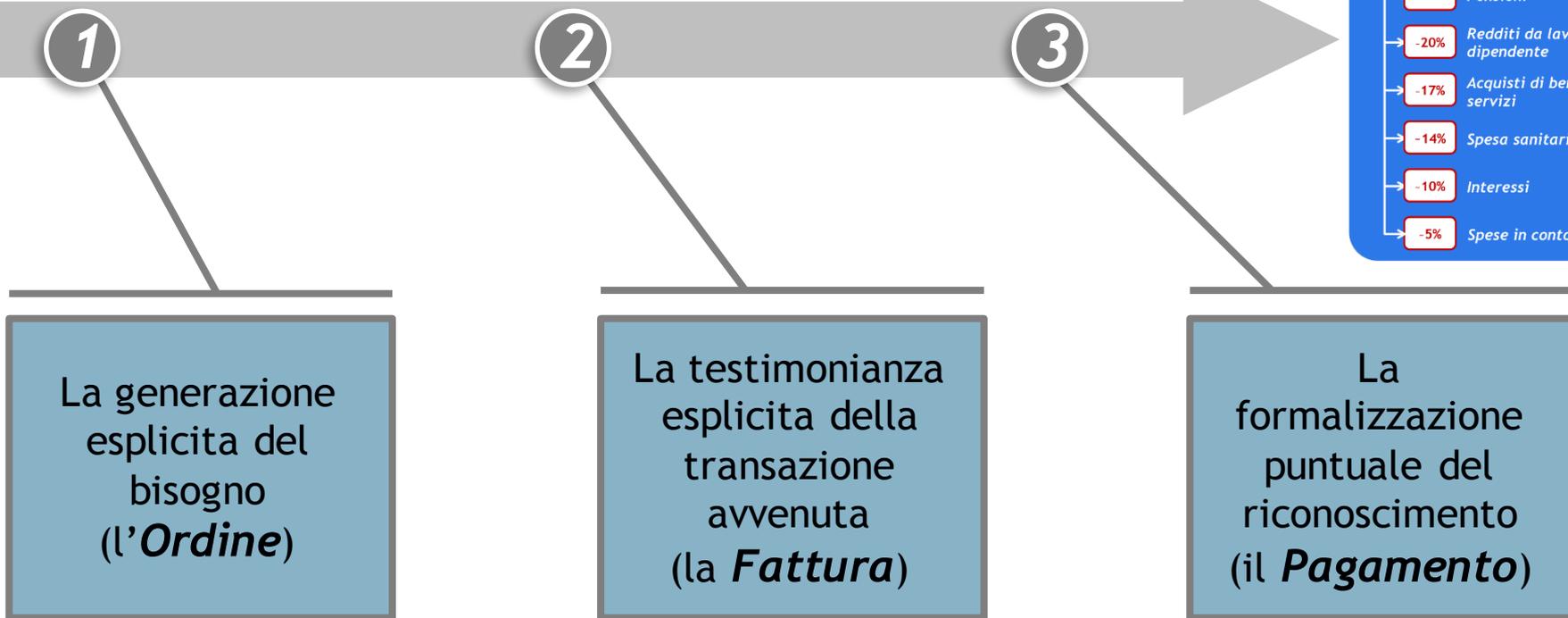
Ca. **800** Mld €



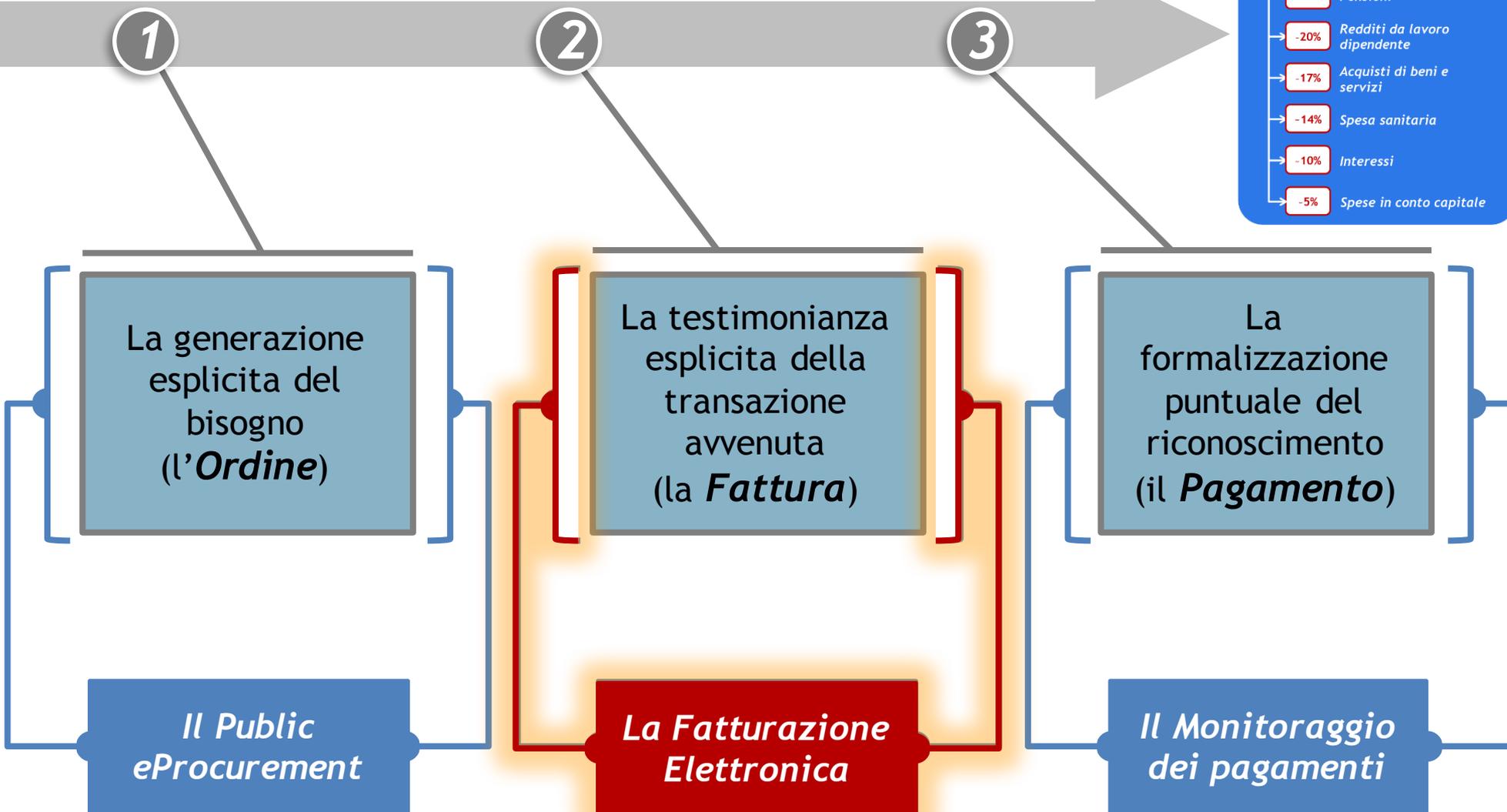
Ripartizione per tipologia di Ente	Spesa %
PA centrale	17%
Regioni	4%
Province	3%
Comuni	20%
Enti sanitari locali	50%
Altri Enti locali	4%
Enti previdenziali	2%

Ripartizione per Macro categoria di spesa	Stima 2012
<b>Sanità</b>	<b>49%</b>
Servizi pubblici generali	13%
Protezione sociale	6%
Istruzione	6%
Protezione ambientale e gestione rifiuti	6%
Affari economici	5%
Difesa	5%
Ordine Pubblico e Sicurezza	4%
Attività ricreative, culturali e di culto	3%
Abitazioni e assetto territoriale	2%
Transazioni relative al debito pubblico	1%

La spesa si sviluppa attraverso **3 macro-momenti logici**



La spesa si sviluppa attraverso **3 macro-momenti logici**



La Spesa pubblica italiana: quali strumenti per governarla

La Fatturazione Elettronica verso la PA: uno strumento efficace?

La digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay: il giusto “percorso della salute”

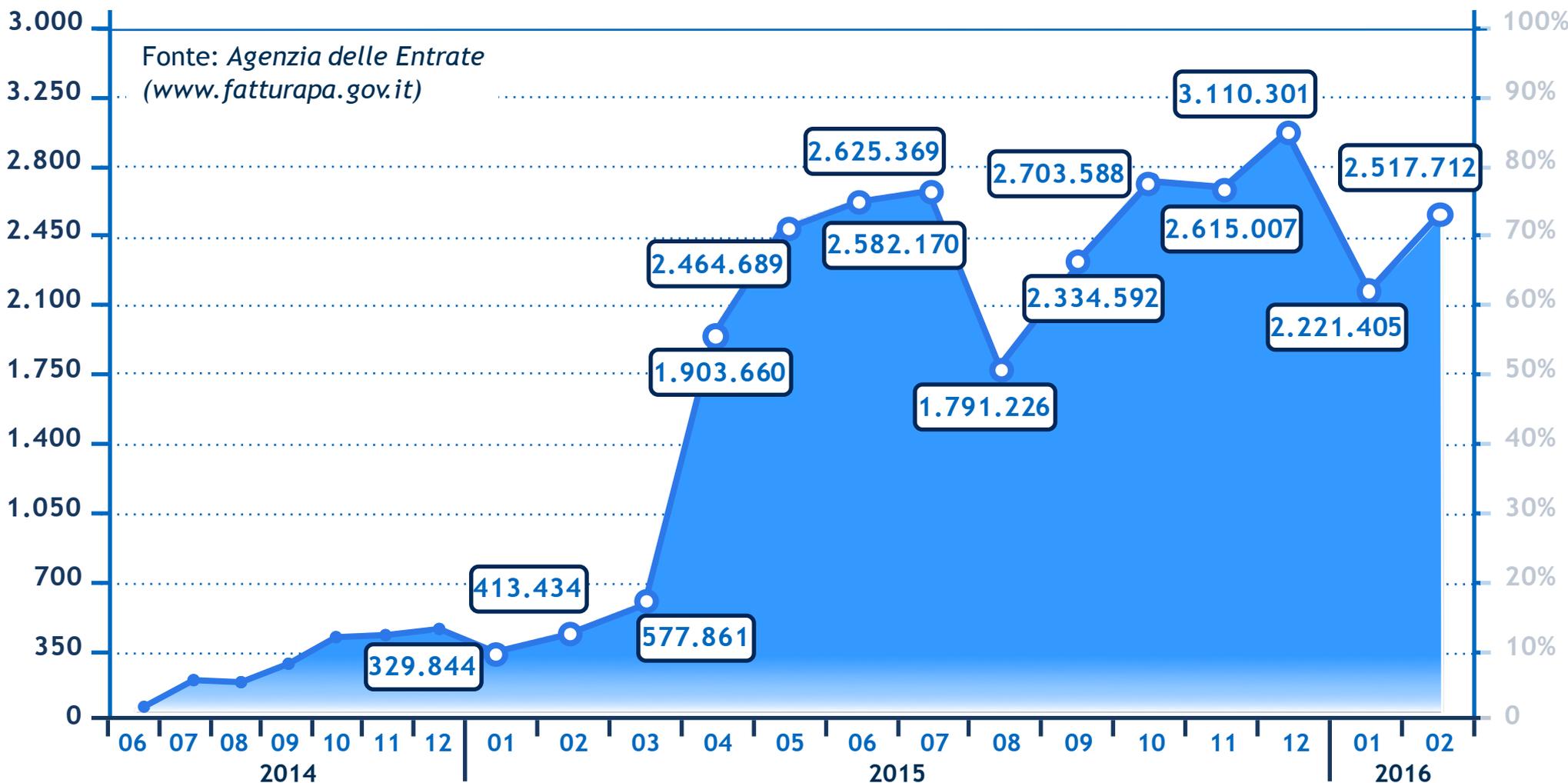
I prossimi passi di un'Italia digitale in un'Europa digitale

# La Fatturazione Elettronica verso la PA

## I numeri del Sistema di Interscambio

Migliaia di File FatturaPA

% File FatturaPA sul totale ricevute ogni mese



Ricevute e gestite da SdI

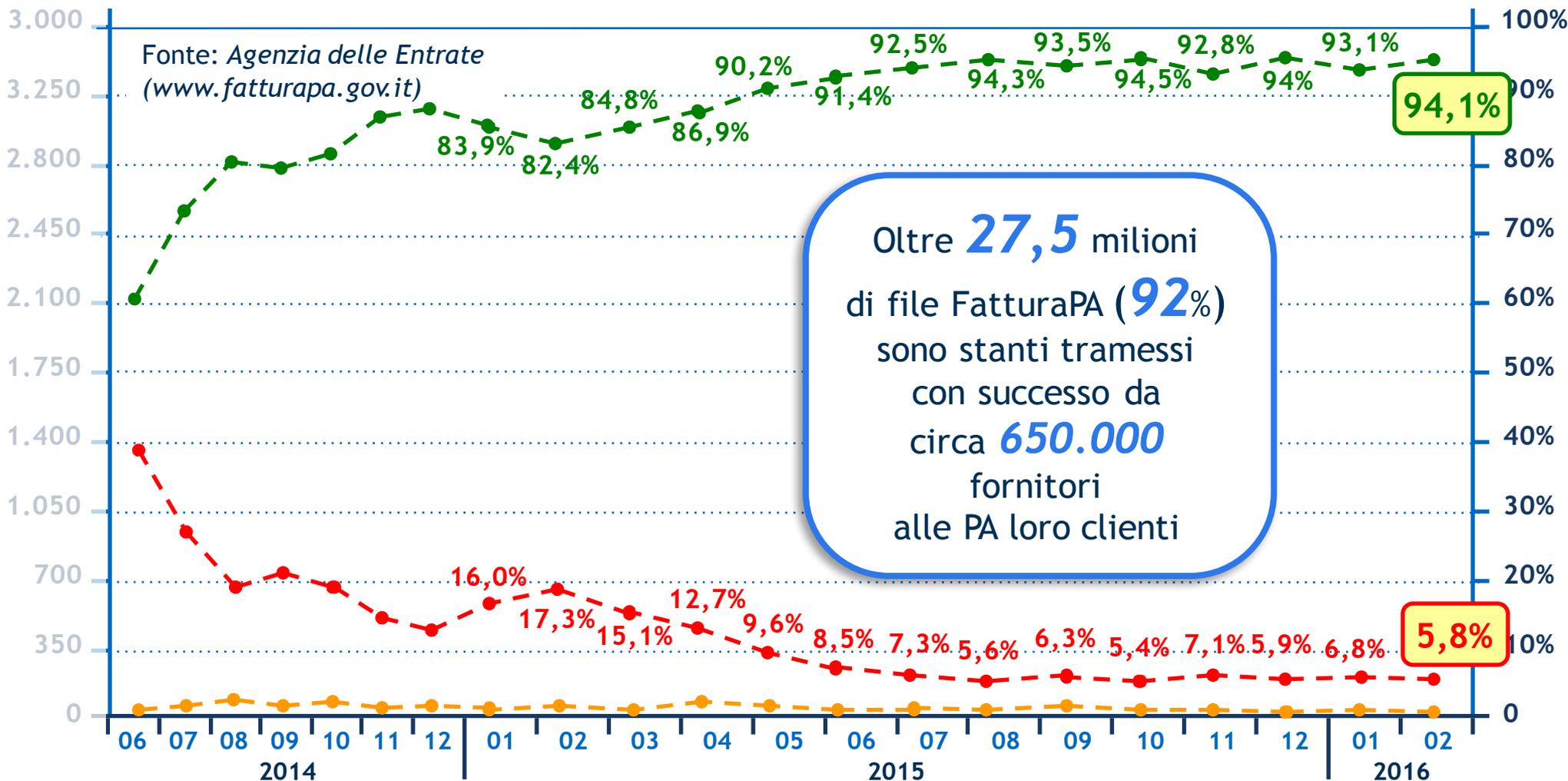
Totale: **30.120.239**

# La Fatturazione Elettronica verso la PA

## I numeri del Sistema di Interscambio

Migliaia di File FatturaPA

% File FatturaPA sul totale ricevute ogni mese



Oltre **27,5** milioni di file FatturaPA (**92%**) sono stanti tramessi con successo da circa **650.000** fornitori alle PA loro clienti

**94,1%**

**5,8%**

**Totale: 30.120.239**

■ Ricevute e gestite da SdI 
 ● Inoltrate alla PA 
 ● Scartate da SdI 
 ● Non recapitate per impossibilità di identificazione dell'ufficio destinatario

Richieste sistematiche da parte di alcuni Enti della PA di invio di flussi cartacei paralleli alle FatturePA o obbligo di allegare il PDF della fattura, pena il rifiuto della stessa (anche se corretta ...)

Alcuni fornitori decidono di non emettere Fatture verso la PA o di “perdere” i propri clienti pubblici perché non sono in grado di adeguarsi ai requisiti previsti dall’obbligo di Fatturazione Elettronica

Tra le PA si sta diffondendo la pratica di richiedere la valorizzazione personalizzata (con informazioni specifiche e diverse per ogni PA che le richiede) di alcuni campi del Tracciato FatturaPA, con notevoli complessità che si “ribaltano” sui fornitori

Si stanno sviluppando processi “degeneri” di gestione delle Fatture Elettronica, non allineati con gli altri, che richiedono la stampa dei documenti (per esempio, il processo di liquidazione gestito su carta, con firme, passaggi di scrivanie ecc.)

I “controllori” interni alla PA richiedono espressamente di visionare tutti i documenti cartacei legati alle singole transazioni (Contratti, Ordini, Fatture ecc.)

Il (NON) PREMIO del contest “*l’illogico analogico*”: il gruppo Facebook dei *Digital Minions* ha segnalato (e premiato) i casi “disperati” e tentativi di digitalizzazione falliti da parte delle Pubbliche Amministrazioni del nostro Paese

### Per i fornitori della PA

**~ 4-5 €/fattura**

I benefici legati alla riduzione dei costi della manodopera per attività di

- *stampa e imbustamento*
- *relazione con la PA*
- *conservazione*

**~ 2-3,5 €/fattura**

I benefici legati alla riduzione dei costi riconducibili a

- *materiali consumabili*
- *occupazione spazio*

### I principali benefici

**Risparmio legato alla riduzione dei tempi di gestione della fattura**

- Tempo di protocollazione
- Tempo di recupero documenti per riconciliazione
- Tempo di riconciliazione
- Tempo di approvazione e registrazione fattura

**Risparmio legato alla eliminazione di costi di gestione e archiviazione**

- Costi di materiali (stampa, carta e altri consumabili)
- Costi archivio cartaceo

### Per gli Enti della PA

**~ 14 €/fattura**

Riduzione impiego di *manodopera*

- *Protocollazione*: tra 1 e 2 €/fattura
- *Riconciliazione*: tra 4 e 10 €/fattura
- *Autorizzazione al pagamento*: tra 1 e 3 €/fattura
- *Registrazione*: tra 1,5 e 3 €/fattura
- *Conservazione*: tra 0,5 e 1 €/fattura

**~ 3 €/fattura**

Riduzione consumabili e spazio

- *Protocollazione*: tra 0,5 e 1 €/fattura
- *Riconciliazione*: tra 0,5 e 1,5 €/fattura
- *Conservazione*: tra 1 e 2 €/fattura

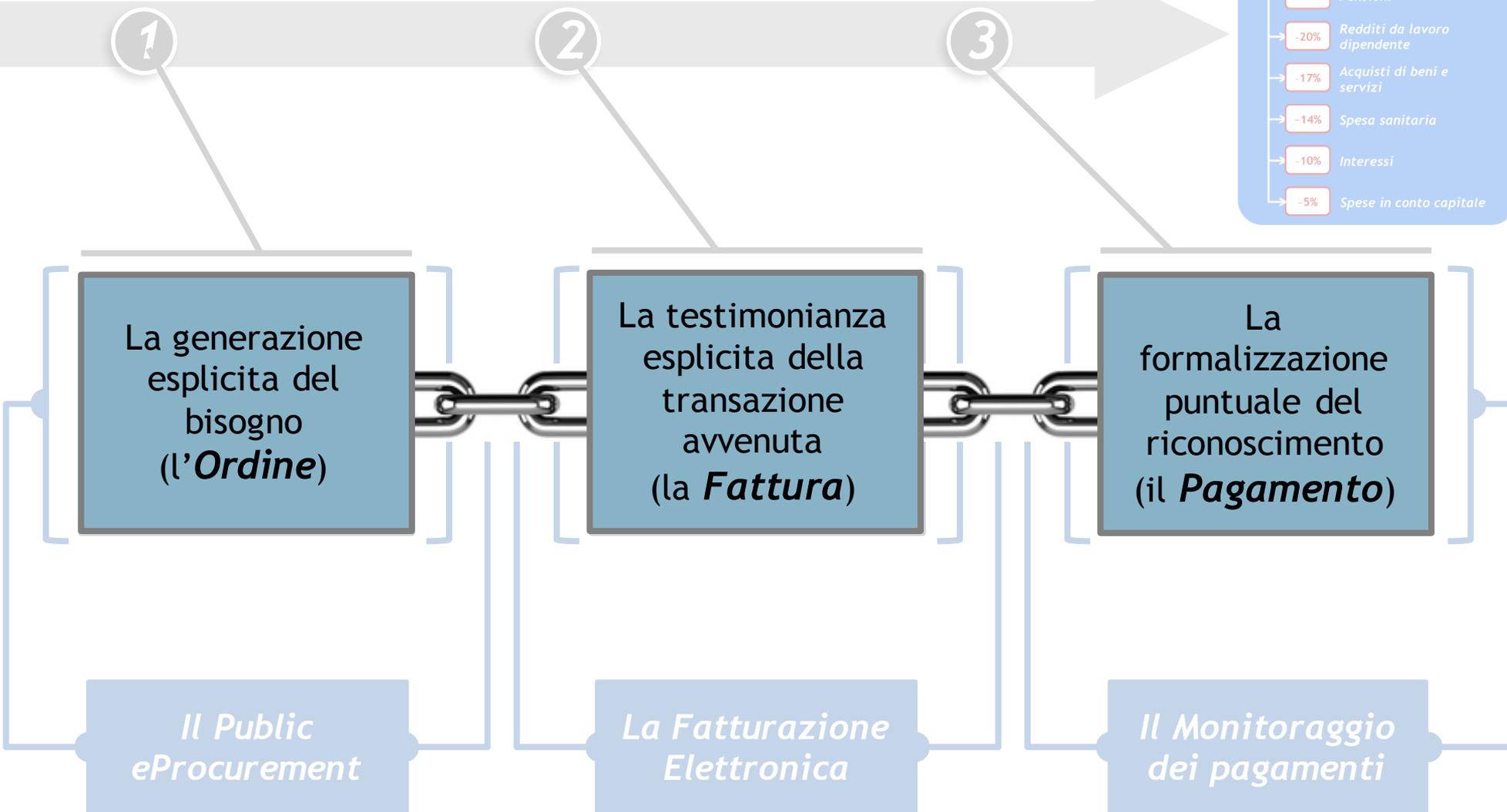
Per poter cogliere i benefici della Fatturazione Elettronica è necessario che le PA non si limitino a “fare” ma si attrezzino per “**FARE BENE**”

### I passi per “FARE BENE” la Fatturazione Elettronica nella PA

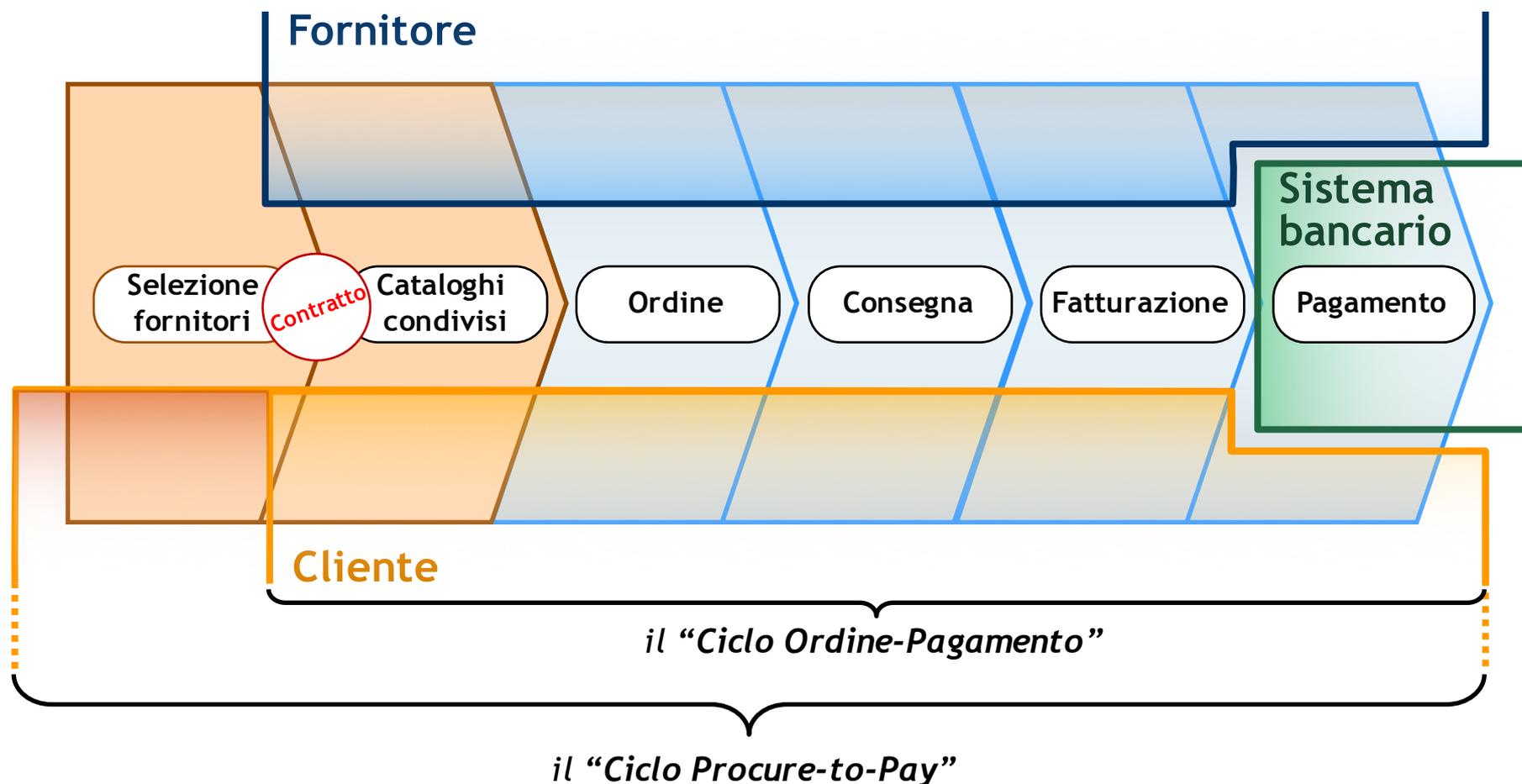
- 1 Mappare la struttura organizzativa per *individuare gli uffici coinvolti* nel processo di Fatturazione
- 2 Gestire le Fatture con un processo digitale in tutte le sue fasi: *Protocollazione, Smistamento, Riconciliazione, Contabilizzazione, Pagamento*
- 3 Prestare attenzione alle esigenze di *Conservazione Digitale*
- 4 Orientarsi e adottare un *approccio organico e pervasivo* alla Digitalizzazione, non limitandosi alla sola Fatturazione

Il «ciclo di vita» della Fattura Elettronica va gestito SOLO con strumenti digitali:  
*Workflow Approvativi, accessi e consultazioni e Conservazione*

La spesa si sviluppa attraverso *3 macro-momenti logici*



Questi 3 *macro-momenti logici* sono in realtà le fasi di un unico processo, **“cross-funzionale”** e **“cross-organizzativo”**



La Spesa pubblica italiana: quali strumenti per governarla

La Fatturazione Elettronica verso la PA: uno strumento efficace?

La digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay: il giusto “percorso della salute”

I prossimi passi di un'Italia digitale in un'Europa digitale

# La Digitalizzazione del ciclo Procure-to-Pay

## I benefici potenziali ... per la "coppia" cliente-fornitore

### eCatalog

**Benefici:** tra 6 e 18 €/ordine  
**Tempo di payback:** < 1 anno  
**Fonte beneficio:** produttività del personale, saving sui prezzi d'acquisto

### Conservazione dell'attivo

**Benefici:** tra 1 e 3 €/documento  
**Tempo di payback:** < 1 anno  
**Fonte beneficio:** spazio, materiali

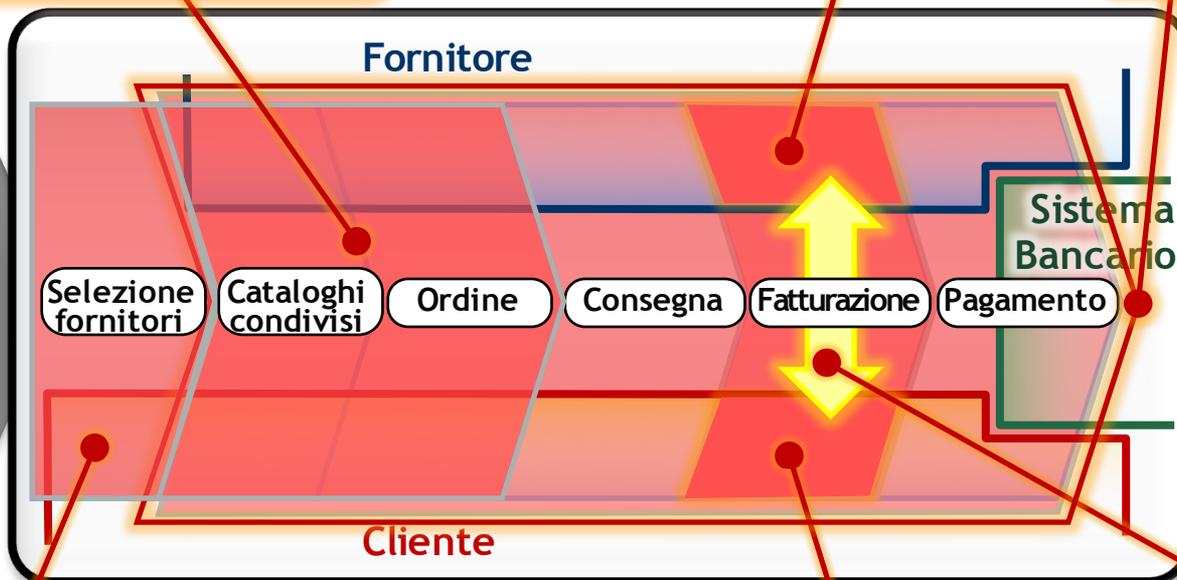
### Completa integrazione e dematerializzazione

**Benefici:** tra 30 e 80 €/ciclo  
**Tempo di payback:** < 1 anno  
**Fonte beneficio:** produttività del personale, maggiore accuratezza

### Gli studi di caso

- ca. 220 -  
Casi approfonditi

- ca. 400 -  
Quick ROI Assessment



### Fatturazione elettronica non strutturata

**Benefici:** tra 4 e 5 €/fattura  
**Tempo di payback:** < 2 anni  
**Fonte beneficio:** trasmissione, spazio, materiali, ricerche documenti

### Fatturazione elettronica strutturata

**Benefici:** tra 8 e 12 €/fattura  
**Tempo di payback:** < 1 anno  
**Fonte beneficio:** produttività del personale

### eSourcing

**Benefici:** 15% saving medio annuo  
**Tempo di payback:** << 1 anno  
**Fonte beneficio:** saving sui prezzi d'acquisto

### Conservazione del passivo

**Benefici:** tra 1 e 2 €/documento  
**Tempo di payback:** < 2 anni  
**Fonte beneficio:** spazio, materiali, ricerche

# La Digitalizzazione del ciclo Procure-to-Pay

## I benefici potenziali ... per l'intero Sistema Economico

Risparmi potenziali

Estendendo in modo pervasivo le logiche della Digitalizzazione all'intero ciclo Procure-to-Pay fra la PA e i suoi fornitori

Compresi gli opportuni interventi sui processi autorizzativi interni della PA

~ 60 Mld€/anno

~ 1.000 Milioni €/anno

Risparmi legati all'aumento di produttività del personale nella PA

~ 500 Milioni €/anno

Risparmi legati all'aumento di produttività del personale interno ai fornitori della PA

~ 6,5 Mld€/anno

La Digitalizzazione delle relazioni verso la PA "primo cliente d'Italia" può generare un «EFFETTO VOLANO» per accelerare il cammino verso la Digitalizzazione già in corso tra le imprese

Diffusione delle logiche della Digitalizzazione in tutti gli interscambi di business tra le imprese

~ 1,5 Mld€/anno

Fatturazione Elettronica verso la PA

Digitalizzazione Procure-to-Pay verso la PA

Digitalizzazione Ciclo dell'Ordine nell'intero Paese

La Fatturazione Elettronica verso la PA può diventare il punto di partenza per attivare verso una profonda **“ri-Evoluzione Digitale”**

Fatturazione Elettronica verso la PA

1. «**FARE BENE**» Fatturazione Elettronica verso la PA, lato PA e lato imprese

2. **Integrare con i Pagamenti** la Fatturazione Elettronica

3. Estendere la Digitalizzazione a tutto il Ciclo dell'Ordine - **Procure-to-Pay**

4. Usare la Fatturazione Elettronica come strumento di **semplificazione**

5. **Nuovi approcci, processi e modelli abilitati dall'Innovazione Digitale**

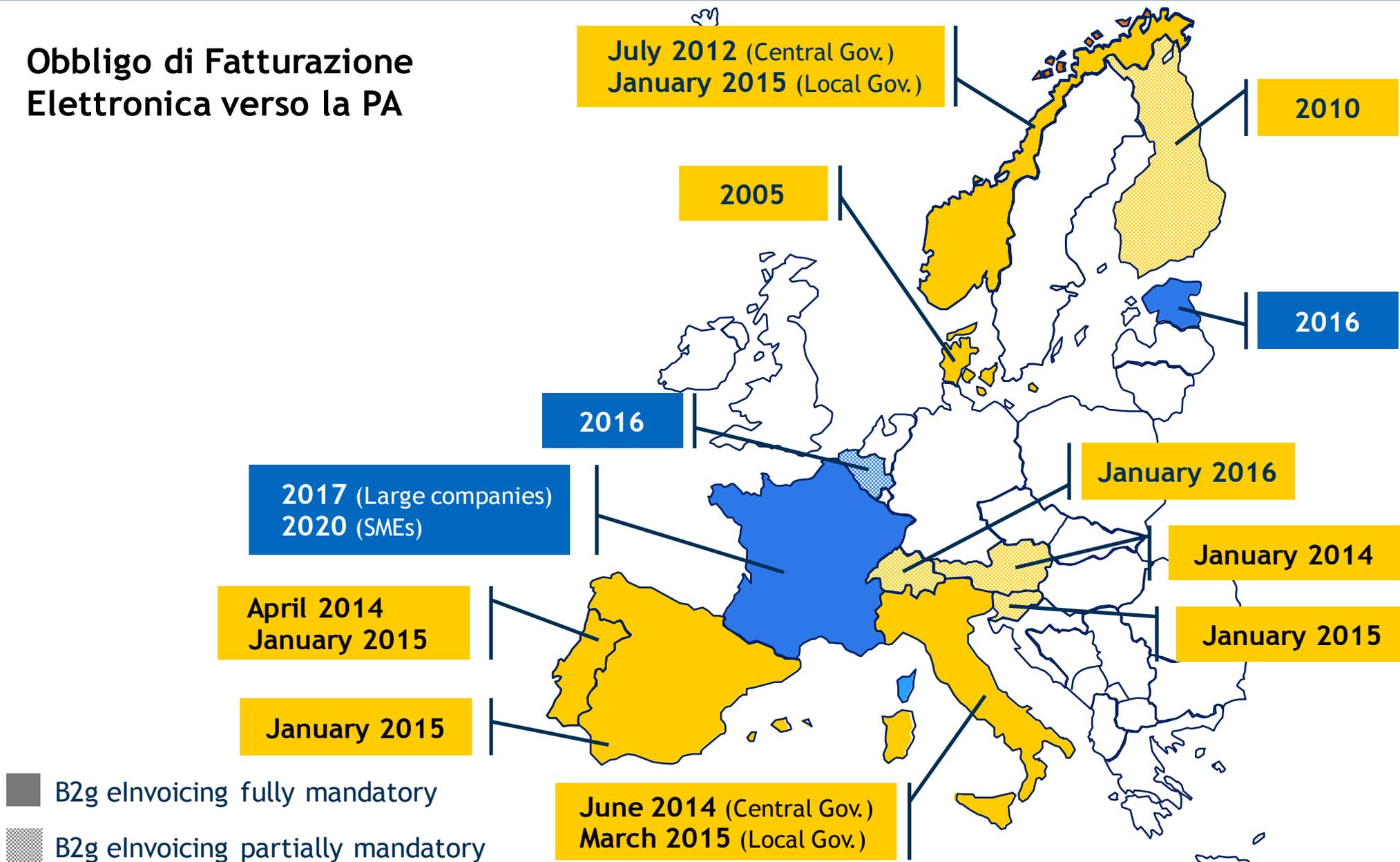
La Spesa pubblica italiana: quali strumenti per governarla

La Fatturazione Elettronica verso la PA: uno strumento efficace?

La digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay: il giusto “percorso della salute”

I prossimi passi di un'Italia digitale in un'Europa digitale

### Obbligo di Fatturazione Elettronica verso la PA



■ B2g e-invoicing fully mandatory  
■ B2g e-invoicing partially mandatory

La Fatturazione Elettronica sarà  
pervasiva per gli appalti pubblici in  
tutta l'Unione dal 2018

Non siamo i primi, non saremo  
gli ultimi... ma a oggi siamo  
stati tra i più *lodati per la  
completezza del modello  
adottato*:

- file XML strutturato
- Firma Digitale
- obbligo pervasivo

... e un modello coerente con  
il nostro quadro legislativo  
«complesso»



# Uno sguardo al contesto internazionale

## Le scadenze “dettate” dall’Unione Europea

Pubblicazione su  
G.U. Unione Europea  
ed entrata in vigore

Dir. 2014/24/UE  
*Public Procurement*

2014

2015

2016

2017

2018

2019

Entro 54 mesi da pubblicazione diviene  
obbligatorio il passaggio all’eProcurement  
anche per le PA locali

- + Dir. 2014/25/UE - Appalti pubblici nei settori speciali
- + Dir. 2014/23/UE - Contratti di Concessione

Entro 36 mesi da pubblicazione  
diviene obbligatorio il passaggio  
all’eProcurement per le PA centrali

Inizio lavori  
CEN/PC 434  
per sviluppo Norma  
su “Core Invoice”

Dir. 2015/55/UE  
*eInvoicing in  
Public Procurement*

2014

2015

2016

2017

2018

2019

Entro 18 mesi da pubblica-  
zione le PA centrali ricevono ed  
elaborano fatture conformi alla  
norma e alle sintassi identificate

Pubblicazione su  
G.U. Unione Europea  
ed entrata in vigore

Entro 27/05 pubblicazione su  
G.U. Unione Europea dei  
riferimenti alla norma e di  
un numero limitato di sintassi

Entro 30 mesi da pubblica-  
zione anche le PA locali  
ricevono ed elaborano  
fatture conformi alla norma e  
alle sintassi identificate

### Gli strumenti

#### **SIOPE**

monitoraggio Pagamenti

#### **Public eProcurement**

monitoraggio Ordini Acquisti

#### **Fatturazione Elettronica**

monitoraggio Fatture



### Gli strumenti

#### **SIOPE**

monitoraggio Pagamenti

*Spesa «sostenuta»*

#### **Public eProcurement**

monitoraggio Ordini Acquisti

#### **Fatturazione Elettronica**

monitoraggio Fatture



### Gli strumenti

#### **SIOPE**

monitoraggio Pagamenti

*Spesa «sostenuta»*

#### **Public eProcurement**

monitoraggio Ordini Acquisti

*Spesa «prevista»*

#### **Fatturazione Elettronica**

monitoraggio Fatture



### Gli strumenti

#### **SIOPE**

monitoraggio Pagamenti

*Spesa «sostenuta»*

#### **Public eProcurement**

monitoraggio Ordini Acquisti

*Spesa «prevista»*

#### **Fatturazione Elettronica**

monitoraggio Fatture

*Spesa «impegnata»*



# Osservatorio Fatturazione Elettronica e Dematerializzazione

*L'innovazione digitale a supporto degli acquisti: verso la Digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay*

Irene Facchinetti -  @Ire\_Facchinetti - irene.facchinetti@polimi.it  
Davide Cattane -  @DavideCattane - davide.cattane@polimi.it

MePAIE “*CONTROLLO della spesa pubblica e BISOGNO di salute*”  
Cremona - 10 Febbraio 2016

PARTNER



SPONSOR

