

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

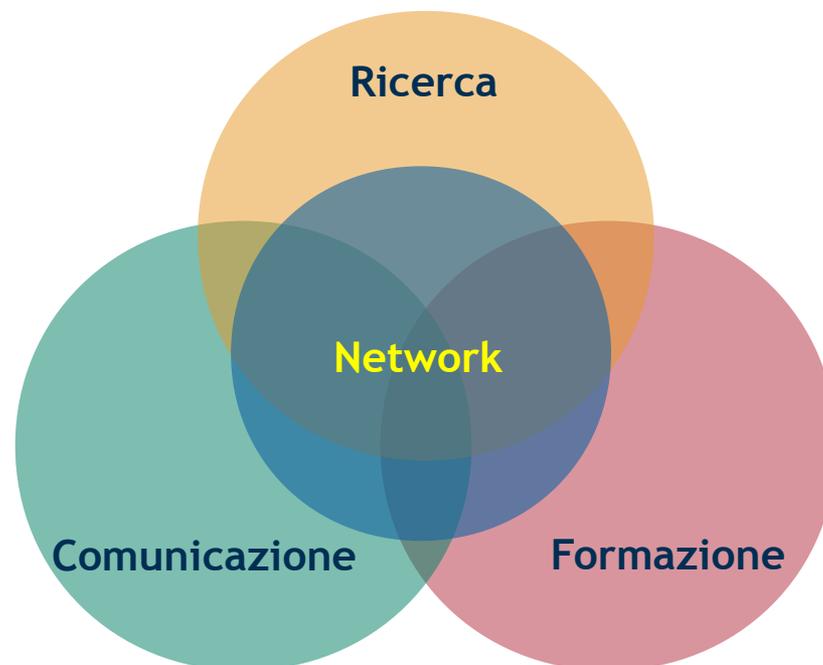


SPONSOR



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



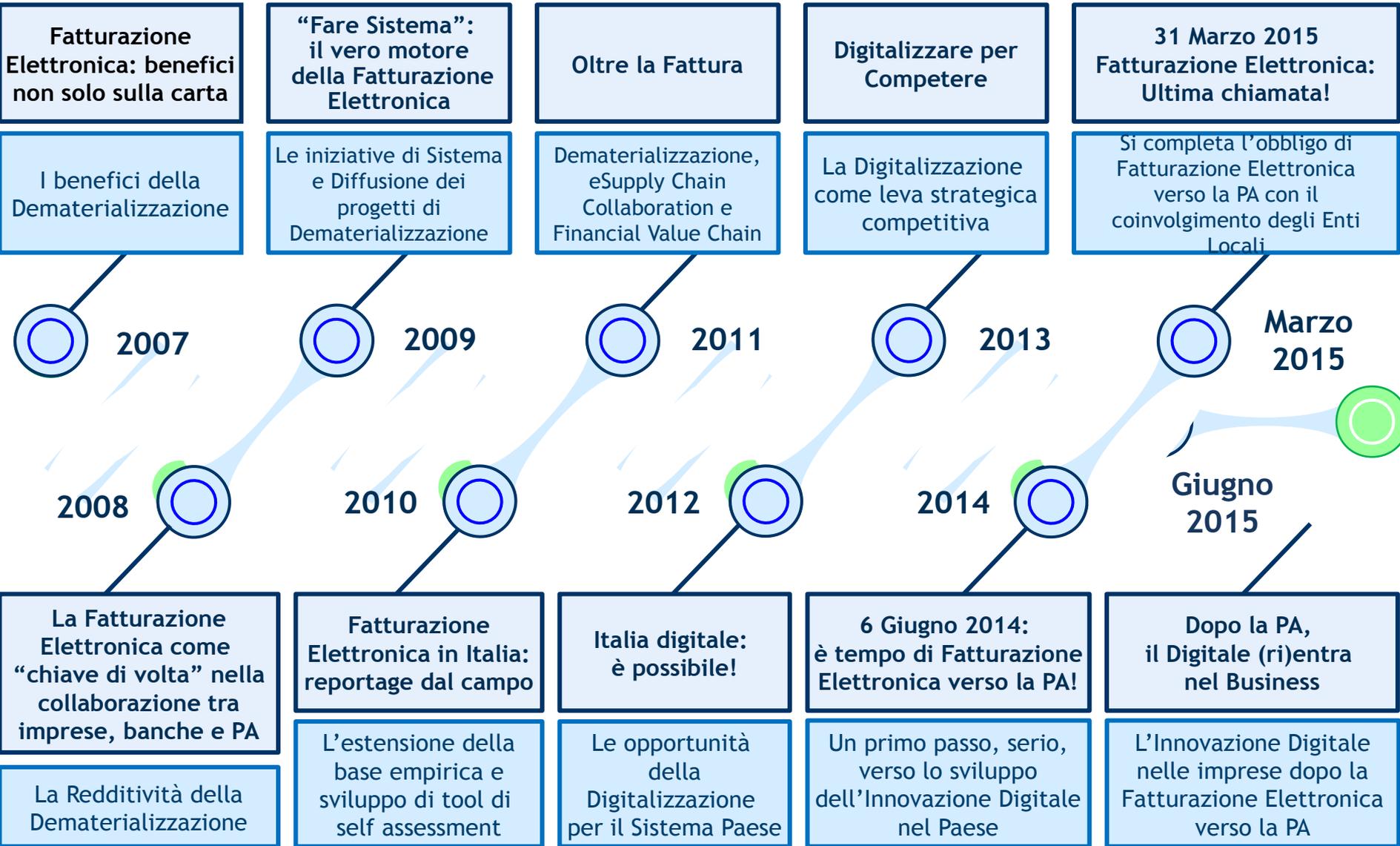
La Mission

- 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



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 €

~30% *Pensioni*

~20% *Redditi da lavoro dipendente*

~17% *Acquisti di beni e servizi*

~14% *Spesa sanitaria*

~10% *Interessi*

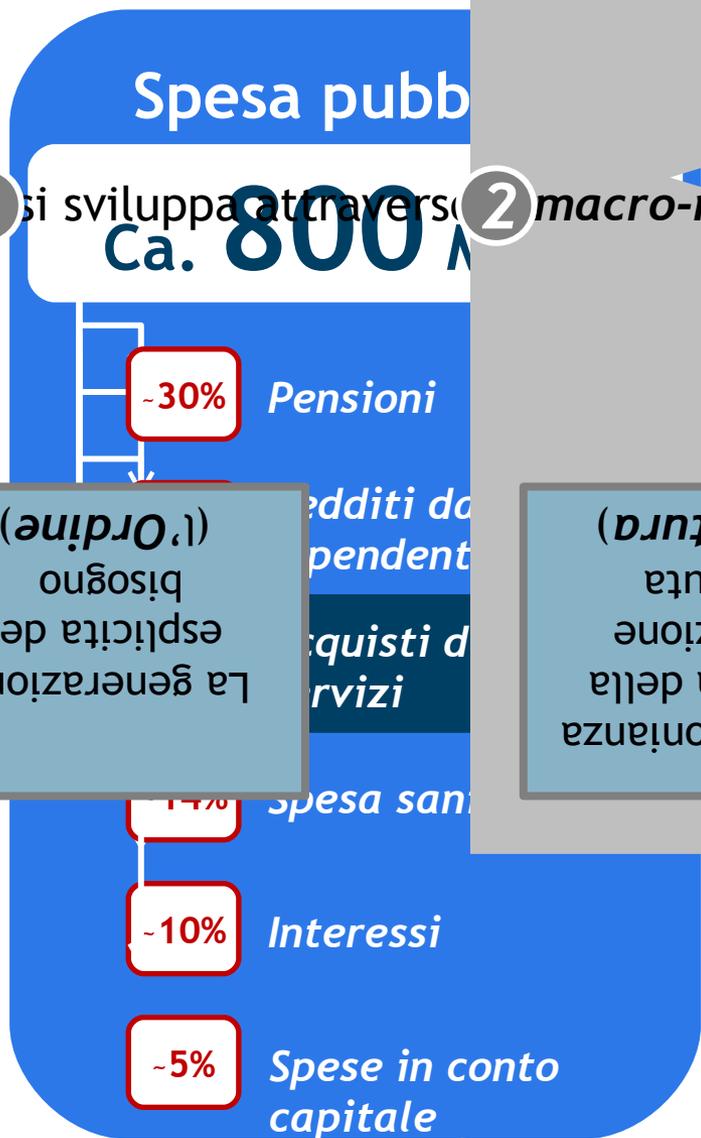
~5% *Spese in conto capitale*

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
Sanità	49%
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 pubblica italiana

La spesa **1** si sviluppa attraverso **2** macro-momenti, **lo 3**



La generazione del bisogno esplicita del (l'Ordine)

La testimonianza esplicita della transazione avvenuta (la Fattura)

La formalizzazione puntuale del riconoscimento (il Pagamento)

Spesa pubblica italiana	
Ca. 800 Mld €	
-30%	Pensioni
-20%	Redditi da lavoro dipendente
-17%	Acquisti di beni e servizi
-14%	Spesa sanitaria
-10%	Interessi
-5%	Spese in conto capitale

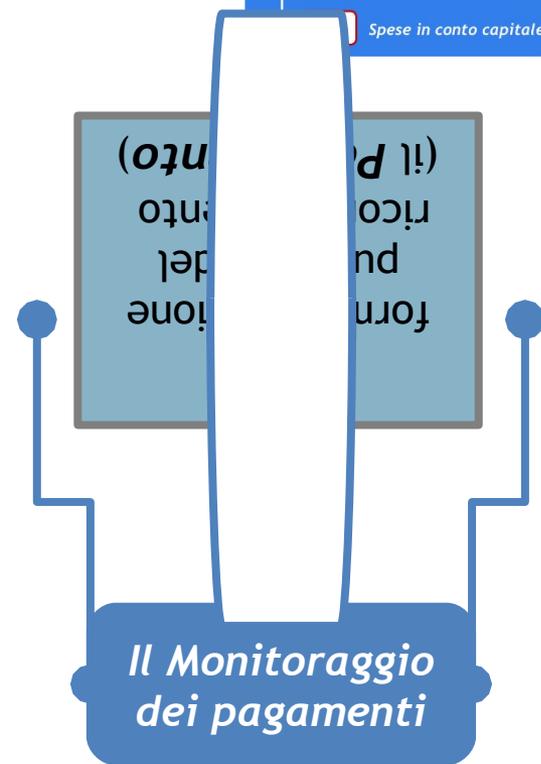
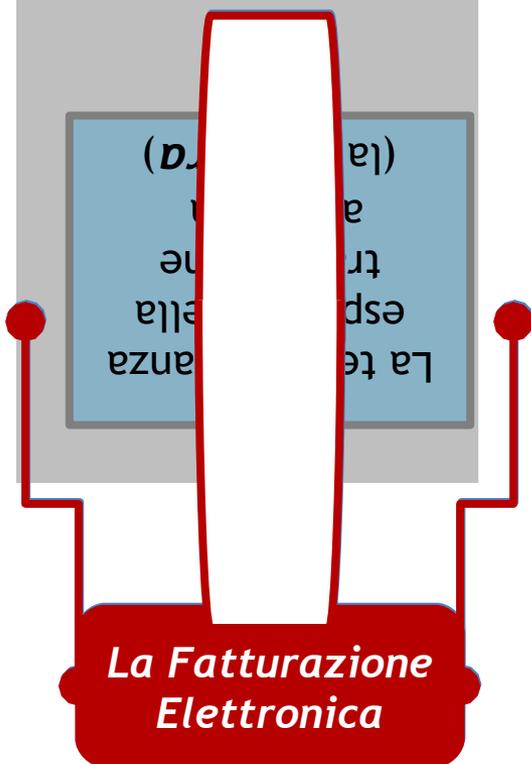
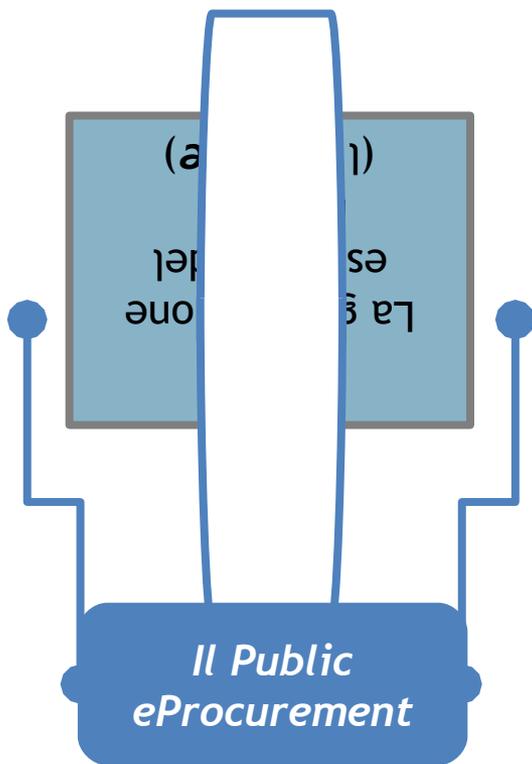
Ripartizione per tipologia di spesa	2012
Centrale	19%
Regioni	13%
Province	6%
Comuni	6%
Sanitari locali	6%
Enti locali	6%
Previdenziali	5%
Altri economici	5%
Difesa	5%
Ordine Pubblico e Sicurezza	4%
Attività ricreative, culturali e di culto	3%
Abitazioni e assetto territoriale	2%
Transazioni relative al debito pubblico	1%

Macro categoria	2012
Spesa pubblica generata	19%
Spesa sociale	13%
Spesa sanitaria	6%
Spesa ambientale e gestione rifiuti	6%
Altri 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 pubblica italiana

Gli strumenti per governarla

La spesa **1** si sviluppa attraverso **2** macro-momenti lo **3**



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

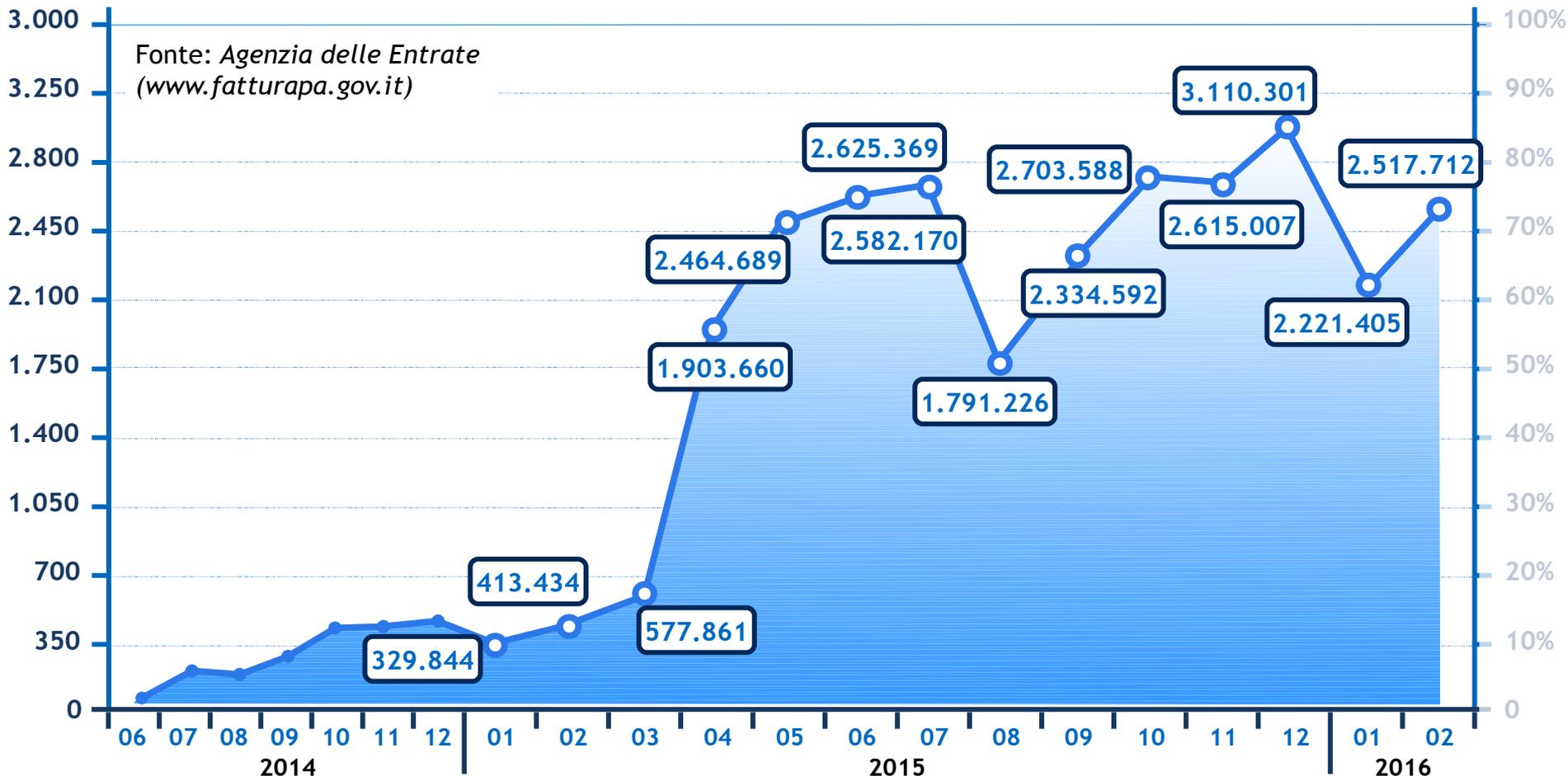
La Fatturazione Elettronica verso la PA

I numeri del Sistema di Interscambio

Migliaia di File FatturaPA

% File FatturaPA sul totale ricevute ogni mese

Fonte: Agenzia delle Entrate
(www.fatturapa.gov.it)



Totale: 30.120.239

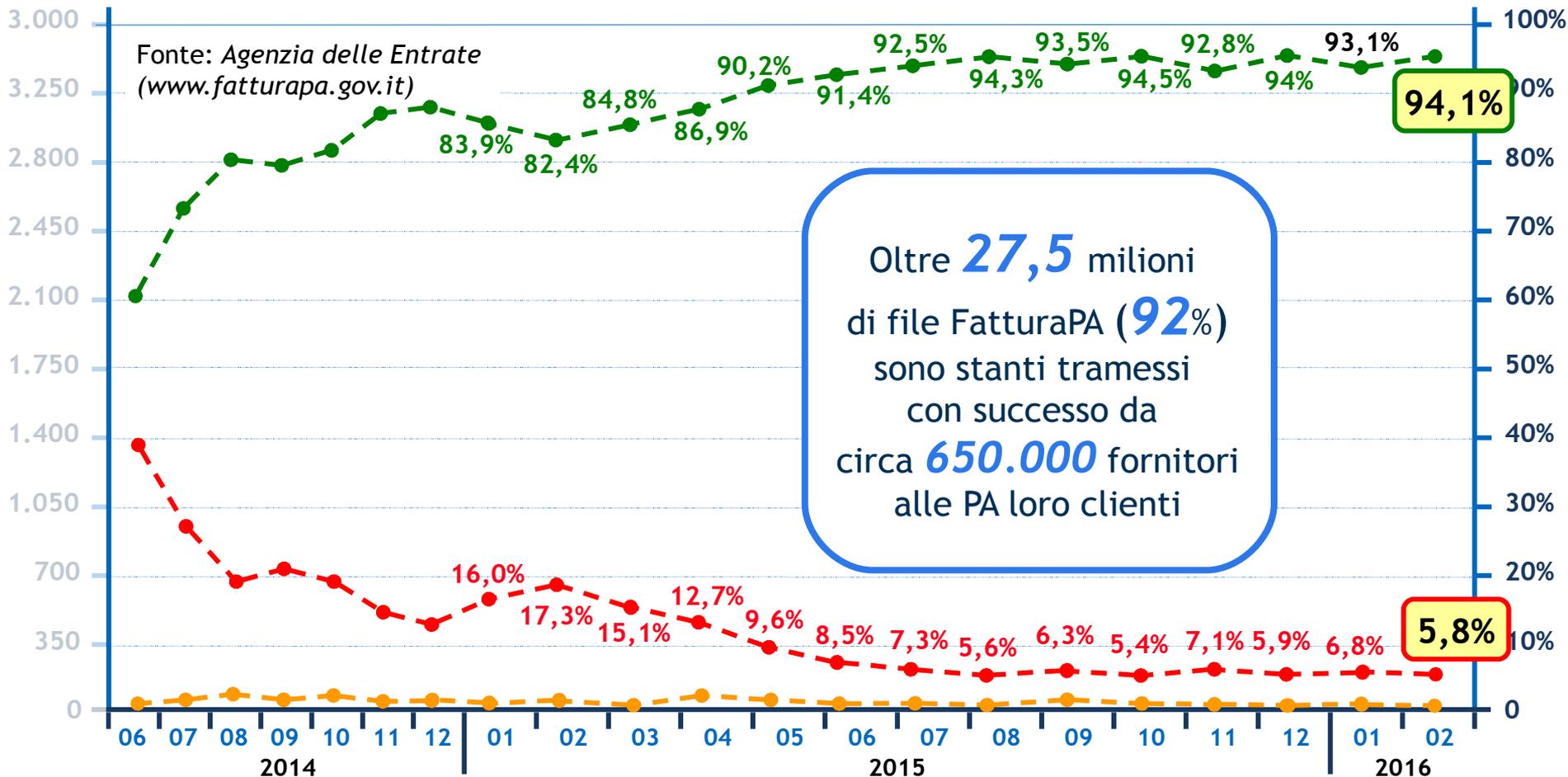
Ricevute e gestite da SdI

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

Totale: 30.120.239

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

La Fatturazione Elettronica verso la PA

Uno strumento efficace ... oppure no?

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

La Fatturazione Elettronica verso la PA

I benefici ...

I princip

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

La Fatturazione Elettronica verso la PA

I benefici ...

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**

I benefici legati alla riduzione dei costi riconducibili a

- **materiali consumabili**
- **occupazione spazio**

Per gli Enti della PA

~ **14 €/fattura**

Riduzione impiego di *manodopera*

- **Protocolloazione:** 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

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

La Fatturazione Elettronica verso la PA

I benefici ...

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**

I benefici legati alla riduzione dei costi riconducibili a

- **materiali consumabili**
- **occupazione spazio**

I princip

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*

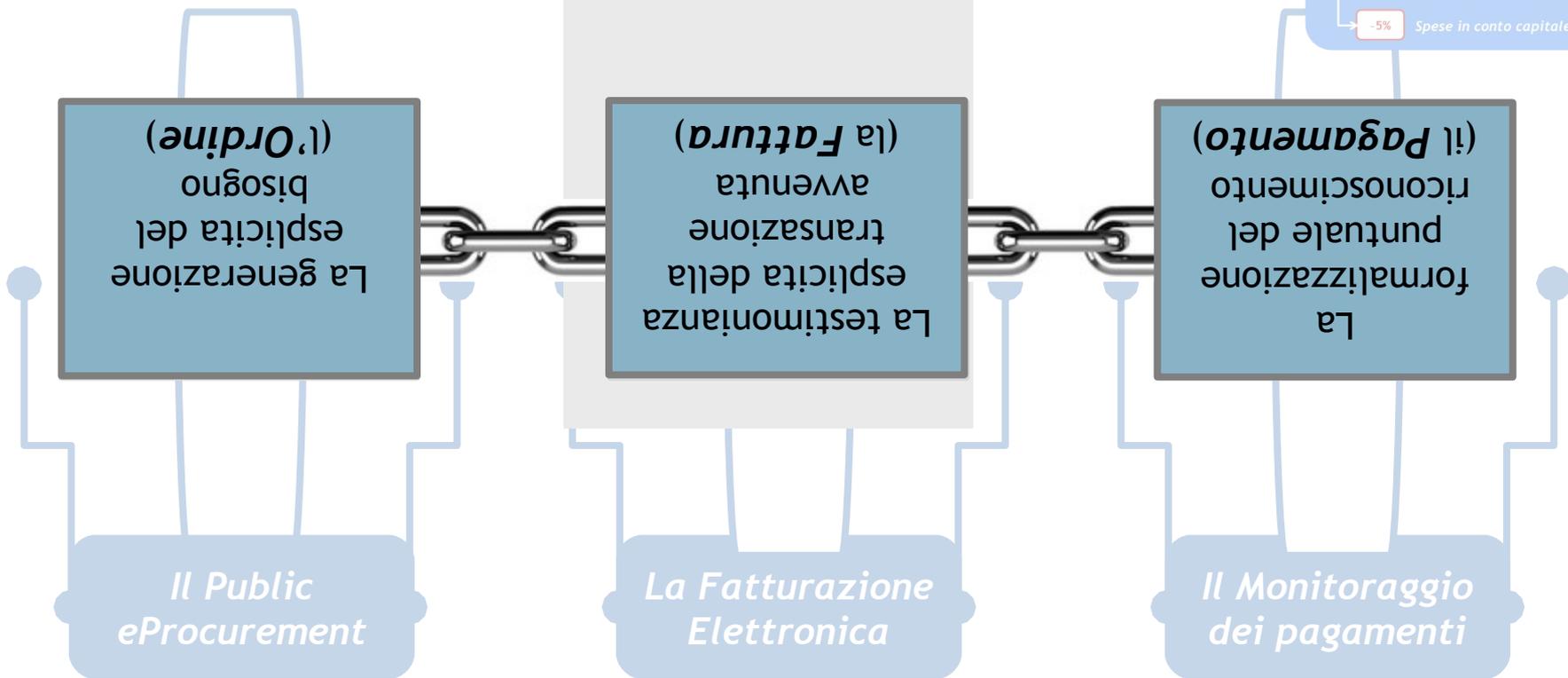
4 Orientarsi e adottare un *approccio organico e pervasivo* alla Digitalizzazione, non limitandosi alla sola Fatturazione

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

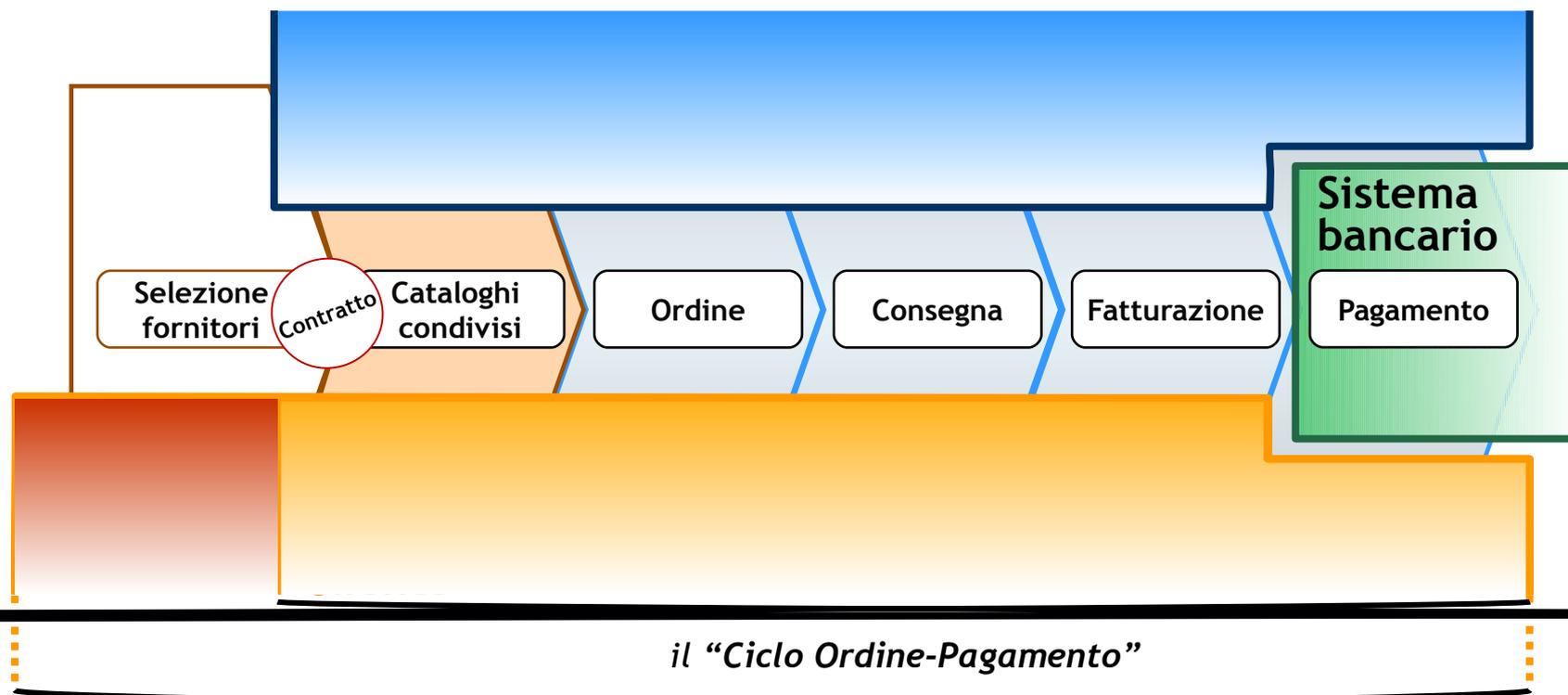
La Spesa pubblica italiana

Gli strumenti per governarla

La spesa **1** si sviluppa attraverso **2** macro-momenti lo **3**



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



il “Ciclo Procure-to-Pay”

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

Ris

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
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

~ 1,5 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
Diffusione delle logiche della Digitalizzazione già in corso tra le imprese in tutti gli interscambi di business tra le imprese

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?

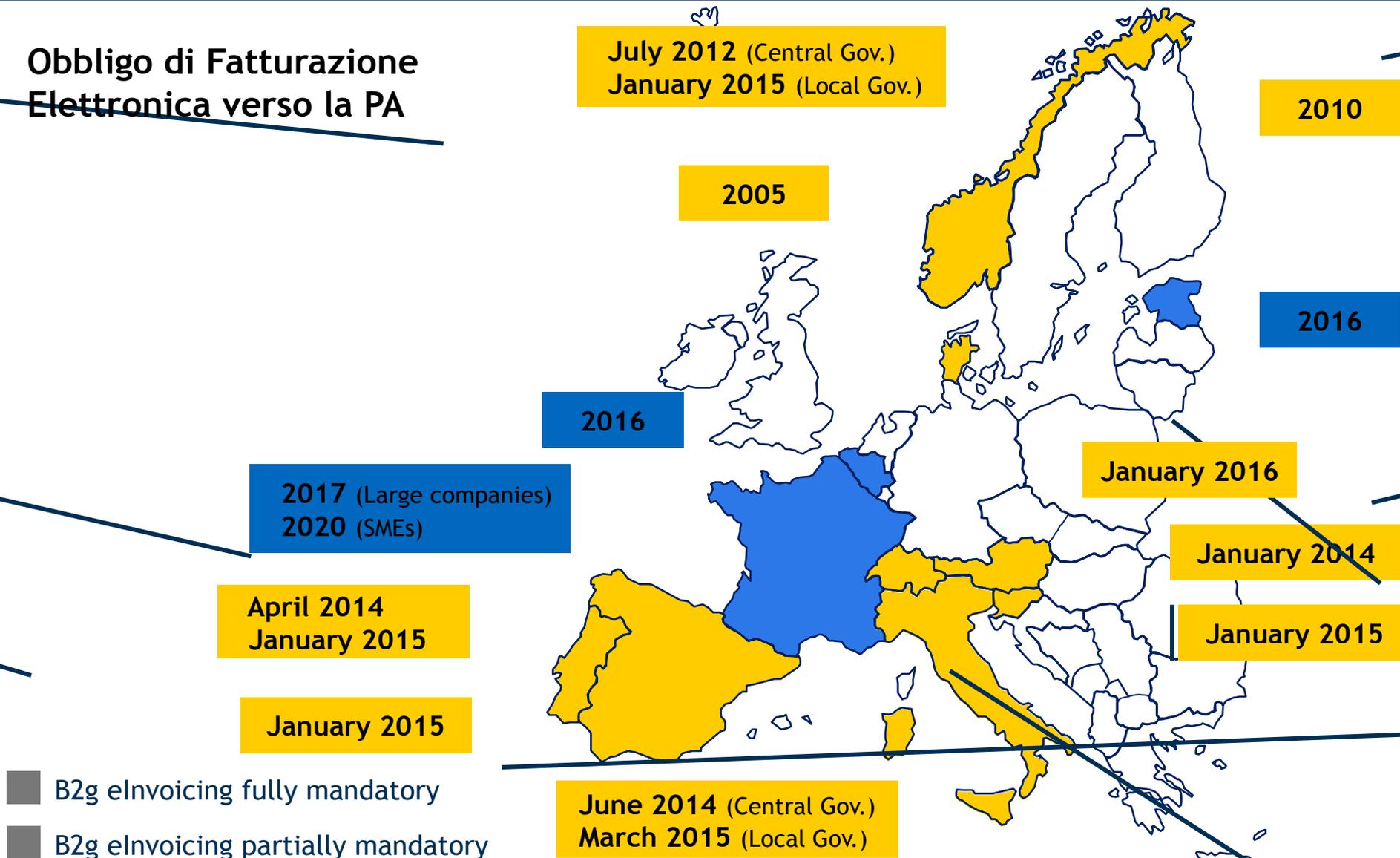
La digitalizzazione del Ciclo Procure-to-Pay: il giusto “percorso della salute”

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

Uno sguardo al contesto internazionale

Non siamo i primi ...

Obbligo di Fatturazione Elettronica verso la PA



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

Uno sguardo al contesto internazionale

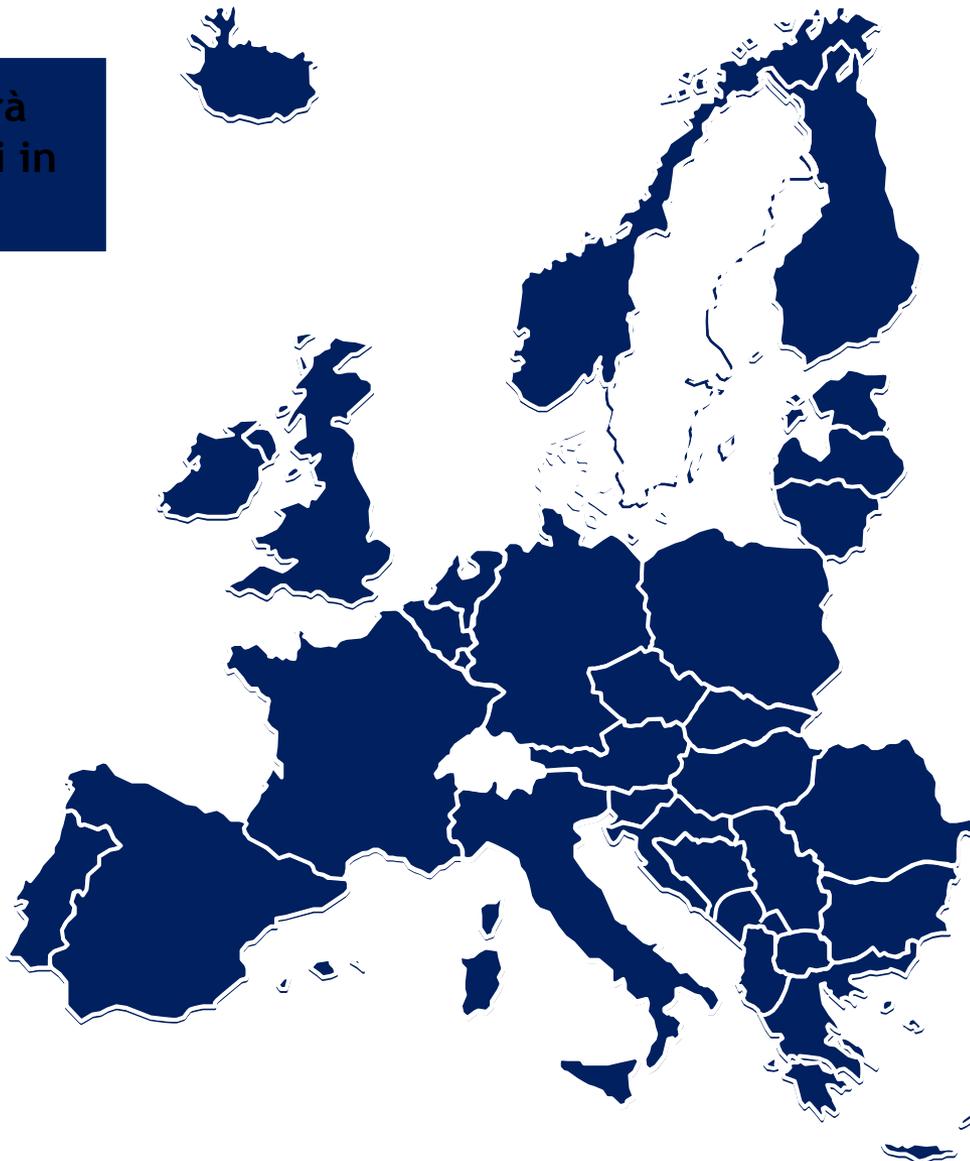
Non siamo i primi ... ma nemmeno gli ultimi

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

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

Dir. 2014/25/UE - Appalti pubblici nei settori speciali

Dir. 2014/23/UE - Contratti di Concessione

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

Verso un'Italia Digitale

Gli strumenti per mettere «a fuoco» la Spesa Pubblica

Gli strumenti

SIOPE

monitoraggio Pagamenti

Spesa «sostenuta»

Public eProcurement

monitoraggio Ordini Acquisti

Spesa «prevista»

Fatturazione Elettronica

monitoraggio Fatture

Spesa «impegnata»

**Spesa
Pubblica**



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

