

Frigoscandia Distribution AB



The first choice of
logistics provider within
the food industry



Fakturering av Frigoscandias tjänster - konsekvenser av ny lagstiftning

- verksamhetsmässigt
- elektronisk fakturering



Verksamheten



Utgångspunkt:

- Flera affärsområden - fakturerar olika
- Flera system - olika utgångspunkter, olika fakturor
- Flera typer av tjänster och varor faktureras
- Nationellt, EU, övriga världen
- Vaga riktlinjer
- Gäller både för elektroniska- och pappersfakturor
- Ca 30' lev.fakturor och 50' kundfakturor.



Frågeställningar:

- Hur samla in, förstå och tillämpa direktiv
- Vem ansvarar för att fakturan är rätt
- Är andra delar av fakturorna rätt
- Skillnader mellan kundfakturer och leverantörsfakturer
- Påverkan avräkningar - självfaktura
- Vilka varianter på tjänster har vi.
- Vilka lagrum skall vi hänvisa till.
- Hur anpassa system för nya krav
- o.s.v
- Hur styra så att det blir rätt hänvisning



Erfarenheter:

- Tar tid och kostar pengar
- Anlita sakkunnig expertis och bygg intern kompetens
- Hitta eldsjäl
- Kräver organisatorisk samverkan-medverkan i projekt
- Var öppen för rutinförändringar



Erfarenheter:

- Granska krav från kunder - inte alltid bara EU-krav.
- Vikigt följa tolkning och tillämpningsförändringar.
- Hänvisning till ML innebär färre hänvisningar än EUs 6:e direktiv.
- Börja med leverantörsfakturorna för att ej missa momsavdragsrätt.



Aktiviteter

- Driva projekt med bred medverkan. Ekonomi, affärsområdena, IT/IS, revisorer, skatteexpert.
- Ta fram mall för avstämning av krav
- Leverantörer: inventera de största leverantörerna omsättningsmässigt - hur stämmer fakturorna.
- Kontakta alla leverantörer - kravbild



Aktiviteter

- Kundfakturor: inventera funktionalitet och status mot lagkrav på egna system som skapar fakturor.
- Samordna och kostnadsberäkna förändringar i de olika systemen.
- Göra en åtgärdsplan.
- Implementera och följ upp - kända dåliga leverantörer och ta kontinuerliga stickprov på övriga.
-



Konsekvenser:

- Direktivet skapar ökat fokus på alla delar av fakturor och hantering
- Risk att inte få dra moms p g a fel i lev.fakturor
- Större krav på kontroll av riktighet av fakturor
- Rätt av uppgifter i kundregister - för att skapa korrekt faktura

Konsekvenser av ny lagstiftning



- Nya möjligheter för självfaktura - avräkningar
- Kreditnotor - fakturahänvisning
- Bonus - avtalsändringar
- Tidspress - lagen gäller redan. Eventuellt straff oklart!



Elektronisk fakturering:



Bakgrund elektronisk fakturering:

Växande intresse - men inte lika många tillämpningar.

EG direktivet försinkat processen - men ger också nya möjligheter och har skapat nytt intresse.

EDI - EDIFACT D96A "Pharos"

PDF via mail

Typer av elektronisk fakturering



- EDI faktura
- bankernas e-faktura
- självfakturering
- fakturafiler via e-post
- webb-EDI
- marknadsplatser
- skanning(?)



Utgångspunkt:

- Nya krav
 - På Innehåll
 - På äkthet och integritet samt läsbarhet för hela lagringsperioden.
- Strategiskt beslut - investering och organisatorisk påverkan
- Behov av analys och åtgärder

Erfarenheter



- Kartlägg befintlig fakturahantering och systemstöd först
- Tänk stort - se på hela företagets fakturahantering och process. Volymgenomslag betalar investering.
- Tänk på konsekvenser och möjligheter för dina kunder och leverantörer.
- Använd etablerade "standards" för att spara kostnader
- Titta på outsourcing - det finns färdiga paket
- Sätt tydliga mål och gör en implementationsplan - men ha inte för bråttom



Erfarenheter

- Glöm inte de legala aspekterna
- Säkra förutsättningarna för läsbarhet under hela lagringsperioden(10 år i Sverige).
- Även data som kan garantera äkthet och integritet måste lagras och kunna återläsas.
- Saknar tydlig beskrivning/tillämpning för hur äkthet och integritet säkerställs.
- Låt någon extern revisor kontrollera att system och säkerhet uppfyller lagens krav.
- Var inställd på organisatorisk förändring och rutinförändring - annars dålig återbetalning
- Följ tolkning och tillämpningsförändringar.

Konsekvenser av ny lagstiftning



- Avtal för elektronisk faktura
- Rutiner som garanterar äkthet och integritet.
- Nya krav på VAN leverantörer - avtal ?.