

# ELEKTRONICZNE FAKTUROWANIE W ZAMÓWIENIACH PUBLICZNYCH

Warszawa, 15 maja 2019



# Tadeusz Rudnicki

## Sieć Badawcza Łukasiewicz

### Instytut Logistyki i Magazynowania

*„Jak krok po kroku efektywnie wdrożyć elektroniczne fakturowanie w organizacji? - Praktyczny przewodnik”*

# Jak krok po kroku efektywnie wdrożyć elektroniczne fakturowanie w organizacji?

## Praktyczny przewodnik

**FAKTURA**

Data wystawienia faktury  
2019-02-22

Numer faktury  
MPK/ZAM02/02/2019

Termin płatności  
2019-03-19

Numer zamówienia wg kupującego

Znak kupującego  
UMP/ZAM02/02/2019

Kwota do zapłaty  
9288.00 PLN

**SPRZEDAWCA**  
MPK w Poznaniu Sp. z o.o.  
Adres  
Głogowska 131/133  
60-244, Poznań  
PL  
MPK w Poznaniu Sp. z o.o.  
Identyfikator VAT: PL6201073015 [VAT]

**NABYWCA**  
Miasto Poznań  
Adres  
Plac Kolegiacki 17  
61-841 Poznań  
PL  
Nazwa nabywcy: Miasto Poznań  
NIP: PL2090001440

**INFORMACJE O DOSTAWIE**  
Wydział Zamówień i Obsługi Urzędu  
Miasta Poznania  
Identyfikator miejsca  
dostawy: 5907459620061 [0088]  
Adres dostawy  
plac Kolegiacki 17  
61-841 Poznań  
PL  
Rzeczywista data  
dostawy: 2019-02-22

Numer linii	Identyfikator wg sprzedającego	Nazwa	Ilość	Cena netto	Kategoria VAT	Kwota upustu Kwota obciążenia w linii faktury	Kwota netto
1		notatniki	400 H87 (Jednostka miary: piece)	9 PLN	S, 23%		3600.00
2		Usługa transportowa	1 H87 (Jednostka miary: piece)	4500 PLN	S, 8%		4500.00

Suma wartości netto z pozycji faktury: 8100.00 PLN

**ROZLICZENIE VAT WG STAWEK**

Kod kategorii VAT	Przyczyna zwolnienia VAT	Kwota podstawy opodatkowania w kategorii VAT	Kwota podatku w kategorii VAT
VAT : S (Standard), 23%		3600	828.00
VAT : S (Standard), 8%		4500	360.00

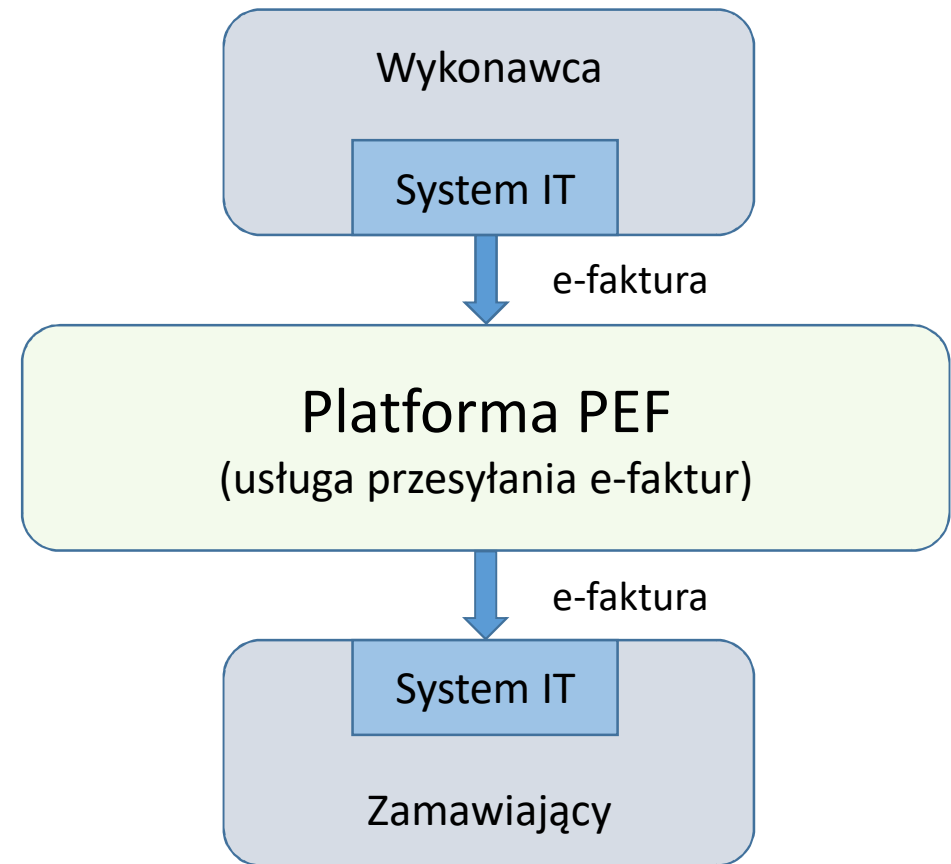
Faktura  
papierowa  
lub w PDF

Ta sama  
faktura  
w XML

```
<cbc:InvoiceID>MPK/ZAM02/02/2019</cbc:InvoiceID>
<cbc:IssueDate>2019-02-22</cbc:IssueDate>
<cbc:DueDate>2019-03-19</cbc:DueDate>
<cbc:InvoiceTypeCode>380</cbc:InvoiceTypeCode>
<cbc:DocumentCurrencyCode>PLN</cbc:DocumentCurrencyCode>
<cbc:BuyerReference>UMP/ZAM02/02/2019</cbc:BuyerReference>
<cac:BillingReference>
  - <cac:InvoiceDocumentReference>
    <cbc:ID>MPK/INF02/02/2019</cbc:ID>
    <cbc:IssueDate>2019-02-22</cbc:IssueDate>
  </cac:InvoiceDocumentReference>
</cac:BillingReference>
<cac:AccountingSupplierParty>
  - <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="9945">7770005132</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>MPK w Poznaniu Sp. z o.o.</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Głogowska 131/133</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>60-244</cbc:PostalZone>
      <cbc:Country>
        <cbc:IdentificationCode>PL</cbc:IdentificationCode>
      </cbc:Country>
    </cac:PostalAddress>
    <cac:PartyTaxScheme>
      <cbc:CompanyID>PL8261673015</cbc:CompanyID>
      <cbc:TaxScheme>
        <cbc:ID>VAT</cbc:ID>
      </cbc:TaxScheme>
    </cac:PartyTaxScheme>
    <cac:PartyLegalEntity>
      <cbc:RegistrationName>MPK w Poznaniu Sp. z o.o.</cbc:RegistrationName>
    </cac:PartyLegalEntity>
  </cac:Party>
</cac:AccountingSupplierParty>
<cac:AccountingCustomerParty>
  - <cac:Party>
    <cbc:EndpointID schemeID="0088">5907459620061</cbc:EndpointID>
    <cac:PartyName>
      <cbc:Name>Miasto Poznań</cbc:Name>
    </cac:PartyName>
    <cac:PostalAddress>
      <cbc:StreetName>Plac Kolegiacki 17</cbc:StreetName>
      <cbc:CityName>Poznań</cbc:CityName>
      <cbc:PostalZone>61-841</cbc:PostalZone>
```



# Proces elektronicznego fakturowania w dostawach publicznych w Polsce



# WDROŻENIE E-FAKTURY - OBSZARY PRAC

## Platforma PEF

Utworzenie konta podmiotu i konfiguracja ustawień użytkowników – tryb odbioru ręcznego lub tryb automatyczny – ustawienie funkcji API

## Dostosowanie systemu informatycznego jednostki publicznej

zaprojektowanie i wdrożenie automatycznego odbioru e-faktur z PEF (API) oraz elektronicznej akceptacji otrzymywanych faktur elektronicznych

## Różne modele odbioru oraz dystrybucji e-faktur w jednostkach publicznych

- model podstawowy – dostarczenie e-faktury tylko do jednostki głównej (NIP)
- doręczenia e-faktury bezpośrednio do jednostki podległej - wykorzystanie standardu identyfikacji podmiotów GS1 – identyfikatorów GLN

# Zarządzanie odbiorem e-faktur z PEF

## Konfiguracja Kont Podmiotów i skrzynek jednostek podległych

1. Zamawiający i Wykonawcy korzystają z PEF poprzez Konta Podmiotów.
2. Konta Podmiotów (podmiot główny) i przypisane do Konta skrzynki (jednostki podległe) - zarządzane przez Super Użytkowników, obsługiwane przez Użytkowników (różne poziomy uprawnień).
3. Modele rejestrowania Kont Podmiotów:
  - model scentralizowany
  - model rozproszony
  - modele mieszane

# Model scentralizowany

Konto Podmiotu (np. gminy, firmy) na platformie PEF zakłada upoważniony Super Użytkownik.

W ramach konfiguracji Konta Podmiotu, zakłada dodatkowe Identyfikatory PEF / skrzynki przypisane do danego Konta Podmiotu, dedykowane podległym jednostkom (np. wydziałom w urzędzie, jednostkom budżetowym, oddziałom firmy itd.).

Super Użytkownik może utworzyć również dodatkowych użytkowników i przypisywać ich do poszczególnych Adresów PEF / skrzynek z odpowiednim poziomem uprawnień (w tym uprawnień do obsługi dokumentów).

Super Użytkownik zakładający Konto Podmiotu ma dostęp do wszystkich dokumentów w ramach Konta Podmiotu (także tych przesyłanych na Adresy PEF/skrzynki PEPPOL jednostek podległych).

Zwykli Użytkownicy są przypisani do poszczególnych Adresów PEF/skrzynek PEPPOL i mają dostęp tylko do tych dokumentów, które były przesyłane w ramach danego Adresu PEF/skrzynki PEPPOL.

Użytkownicy mogą być przypisani do wielu Adresów PEF/skrzynek PEPPOL w ramach jednego Konta Podmiotu.

Patrz <https://efaktura.gov.pl/images/PEF-przewodnik-rejestracji.pdf>



# Model rozproszony

W modelu rozproszonym tworzonych jest wiele niezależnych Kont Podmiotów (np. tworzone jest oddzielne konto dla gminy i oddzielne dla szkoły),

Każde Konto Podmiotu jest zakładane przez niezależnego Super Użytkownika.

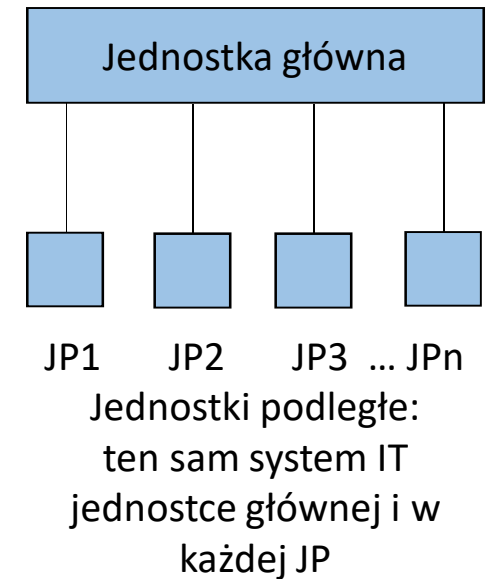
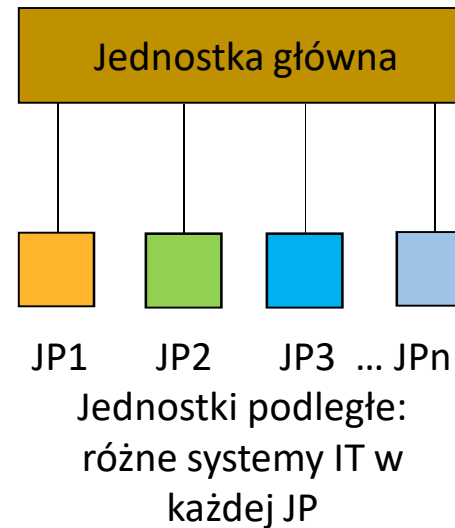
Konta Podmiotów są od siebie odseparowane i Super Użytkownik jednego Konta Podmiotu nie ma dostępu do danych (np. dokumentów) innego Konta Podmiotu.

Identyczna zasada obowiązuje w przypadku zwykłych Użytkowników – nie będą oni mieli dostępu do danych (i dokumentów) innych Kont Podmiotów.

Uprawnienia Super Użytkownika i użytkowników danego Konta Podmiotu – jak w modelu scentralizowanym.

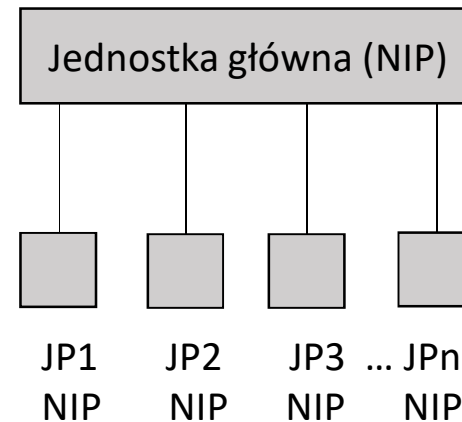
Patrz <https://efaktura.gov.pl/images/PEF-przewodnik-rejestracji.pdf>

# Organizacja podmiotu zamawiającego Wyposażenie IT

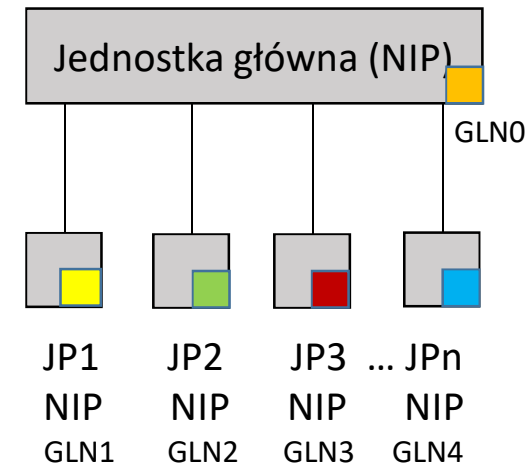


# Organizacja podmiotu zamawiającego

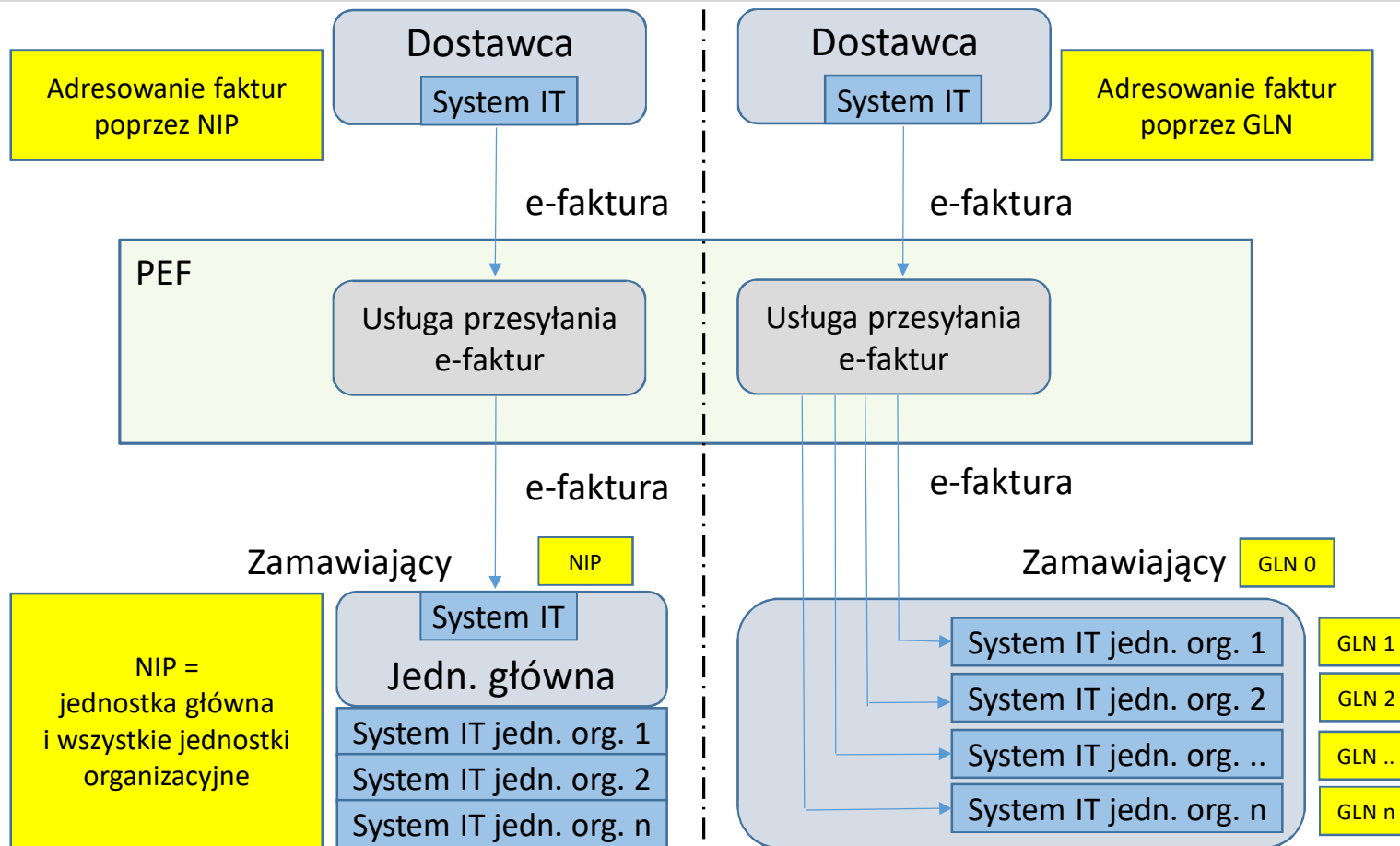
## Identyfikacja miejsc odbioru e-faktur



Jednostka główna oraz  
jednostki podległe:  
**WSZYSTKIE JP MAJĄ TEN  
SAM NIP**



Jednostka główna oraz  
jednostki podległe:  
**INDYWIDUALNE  
IDENTYFIKATORY  
KAŻDEJ JEDNOSTKI  
(mimo tego samego NIP)**



# Odbiór i przetwarzanie e-faktur – system IT

1. Dostosowanie systemu informatycznego do automatycznego odbioru e-faktur z PEF
  - specyfikacja e-faktury zgodna z Normą Europejską (zakres informacyjny e-faktury)
  - interfejs API (według specyfikacji PEF)

patrz <https://efaktura.gov.pl/dokumentacja/>
2. Opracowanie i wdrożenie procedur przetwarzania danych faktury odebranej z platformy PEF
  - analiza obowiązującej instrukcji kancelaryjnej
  - analiza funkcjonalności systemu IT wspierających odbiór i czynności akceptacyjne
  - określenie potrzeby i zakresu zmian funkcjonalności
  - opracowanie projektu funkcjonalnego i technicznego zmian
  - realizacja i wdrożenie zmian funkcjonalnych
2. Testowanie odbioru i przetwarzania e-faktur (wysyłka e-faktury od Wykonawcy przez PEF, odbiór przez Zamawiającego, procesy akceptacyjne, księgowanie e-faktur).

# Wdrożenie krok po kroku

1. Analiza stanu jednostki publicznej: struktura organizacyjna (wraz z podmiotami podległymi) i wyposażenie techniczne – systemy informatyczne (wraz z podmiotami podległymi)
2. Określenie modelu dostarczania e-faktur (model centralny lub rozproszony, adresowanie e-faktur)
3. Konfiguracja dostępu do PEF (konta, skrzynki, wybór Super Użytkownika, uprawnienia Użytkowników)
4. Dostosowanie systemu IT jednostki publicznej do odbioru i przetwarzania e-faktur
5. Dostosowanie przepisów wewnętrznych do procesu elektronicznego odbioru i przetwarzania e-faktur
6. Testy końcowe: wysyłka e-faktury od Wykonawcy przez PEF, odbiór przez Zamawiającego, procesy akceptacyjne, księgowanie e-faktur).

Dziękuję za uwagę.

Tadeusz Rudnicki

tel. +61 850 4885

tadeusz.rudnicki@ilim.poznan.pl



# ELEKTRONICZNE FAKTUROWANIE W ZAMÓWIENIACH PUBLICZNYCH

Warszawa, 15 maja 2019

