

Elektronisch factureren en purchase to pay

Door Gerard Bottemanne en Marcel Wiedenbrugge *, december 2014

Elektronisch factureren begint in Nederland steeds meer ingeburgerd te raken, zowel bij de overheid als bij bedrijven. Er zijn twee belangrijke redenen waarom elektronisch factureren gestaag toeneemt, namelijk de te behalen kostenbesparingen ten opzichte van het traditioneel per post versturen van facturen en de mate waarin datastandaarden in het handelsverkeer algemeen geaccepteerd en effectief verwerkt kunnen worden. Bij dat laatste speelt uiteraard software een belangrijke rol.

Purchase to Pay

Aan de inkomende kant van het factuur- en inkoopproces, ook wel aangeduid met 'purchase-to-pay' of 'procure-to-pay' (PtP of P2P), vallen veel kosten te besparen. Technologie speelt hierbij een belangrijke rol. In de volle breedte bestaat het 'purchase-to-pay' proces uit drie onderdelen:

- E-procurement; het geheel of gedeeltelijk automatisch laten verlopen van het inkoopproces. Naast inkooprijvoordelen, kan E-procurement de kans op fouten aanzienlijk verminderen, het bestelproces vereenvoudigen, levertijden verkorten en de transactiekosten van het inkoopproces verlagen.
- E-contractbeheer; het geheel of gedeeltelijk automatisch beheren van (inkoop)contracten die een organisatie met haar leveranciers afsluit.
- Elektronische factuurverwerking; het geheel of gedeeltelijk automatisch verwerken van binnenkomende facturen.

Bij elektronische factuurverwerking is het van belang dat facturen van leveranciers correct aangeleverd worden. Vandaar ook dat e-procurement en elektronische factuurverwerking eigenlijk niet los van elkaar gezien kunnen worden. E-procurement legt feitelijk de basis om binnenkomende facturen automatisch te matchen met inkooporders en leveringen, waarna ook de (automatische) betaling (uitgaand) en verwerking in de administratie kan plaatsvinden. Als de software voldoende algoritmen bevat is menselijke tussenkomst zelfs overbodig.

Facturen automatisch matchen met inkooporders en leveringen wordt ook wel aangeduid als 3-weg matching. Facturen alleen automatisch matchen met inkooporders wordt aangeduid als 2-weg matching. Zie uitleg van deze begrippen in het kader hiernaast.

2-weg matching

Controleprocedure bij geautomatiseerde factuurverwerking waarbij 'matching' (vergelijking van gegevens) plaatsvindt aan de hand van de inkooporder en de factuur, voordat tot betaling wordt overgegaan. Via opgave van marges kunnen afwijkingen geaccepteerd worden. Zo hebben kleine verschillen (denk aan afrondingsverschillen) geen negatieve invloed op de verdere afhandeling.

3-weg matching

Net als bij het hiervoor genoemde 2-weg matching, controleprocedure bij geautomatiseerde factuurverwerking waarbij 'matching' (vergelijking van gegevens) plaatsvindt aan de hand van de inkooporder, de pakbon en de factuur, voordat wordt overgegaan tot betaling.

De belangrijkste voordelen van het elektronisch verwerken van inkomende facturen zijn:

- Toegankelijkheid van gegevens (digitaal, online); zo kan een originele factuur altijd geraadpleegd worden.
- Verlaging van de transactiekosten (zoveel mogelijk automatische verwerking van facturen in de financiële administratie).
- Lagere kans op (type)fouten.
- Snellere goedkeuring en verwerking (denk ook aan het op tijd nemen van betalingskortingen).
- Met het oog op continuous monitoring een audit trail en rapportagemogelijkheden.

Het spreekt voor zich dat het succes van purchase to pay mede afhangt van de mate waarin leveranciers en afnemers zaken elektronisch op elkaar hebben afgestemd. In het ideale geval vindt elektronische uitwisseling en verwerking van gegevens volautomatisch bij zowel de leverancier als de afnemer plaats.

Berichtstandaarden

Berichtenstandaards staan aan de basis van elektronisch factureren en het complete purchase to pay traject. Tegelijkertijd vormen zij ook de Achilleshiel, want een standaard moet niet alleen als zodanig geaccepteerd worden maar ook in de (software)systemen geïmplementeerd zijn. Op dit moment is PDF het meest gebruikte formaat om facturen digitaal vast te leggen, maar feitelijk is dit geen gestructureerde standaard. Naast PDF, zijn de meest voorkomende (internationale) berichtenstandaarden: UBL, HR Open Standards (HR-XML), ebXML en GS1 eCom.

Wet- en regelgeving

In Nederland is het elektronisch factureren door de belastingdienst breed toegestaan. Het is daarom ook niet verwonderlijk dat facturen steeds vaker elektronisch (en in het bijzonder in PDF formaat) verstuurd worden. In de Europese lidstaten is digitaal factureren toegestaan, maar de eisen die aan elektronisch factureren gesteld worden verschillen van land tot land en met name op het gebied van de beveiliging van facturen. Het ontbreken van een gemeenschappelijke Europese norm leidt tot extra complexiteit, rechtsonzekerheid en hogere exploitatiekosten. In dit kader is EU richtlijn 2014/55/EU een belangrijke ontwikkeling. In overeenstemming met deze Richtlijn ontwikkelt CEN, de Europese normalisatieorganisatie, een Europese norm voor het datamodel voor elektronisch factureren, evenals een aantal ondersteunende normdocumenten. Alle EU lidstaten zullen uiterlijk 27 november 2018 aan deze richtlijn moeten voldoen.

Aanbod software

een overzicht van aanbieders van elektronisch factureren en elektronische factuurverwerking in Nederland.

Leverancier	Oplossing
20/20 vision Software	20/20 Xspend
AAS At Work	NAViDocs.nl
AdValvas Europe	ViaAdValvas platform
Anachron	Corporate e-Invoicing en InvoicePortal
Basware	E-invoice Basic / Pro / Premium , InvoiceReady, E-invoice Virtual Printer (verzenden), Invoice for Alusta
BCT	E-Invoice (inkomende facturen) & Sales Invoice (Uitgaande facturen)
Blue10	Invoice Management
DDi	DDi Factuur
Easy Systems	Swift Factuur
Ex Arte	Ex Arte
Heeros	Heeros e-invoicing
i4knowledge	Knowliah
ICreative	Finance, Procurement & Document Solutions
ISProjects	ISP-Invoice
LUCOM	Lucom Interaction Platform
Medius Benelux	Medius Flow XI
Nexus Verus	Factuurtotaal
NCCW	Corporatie Cloud Digitale Factuurverwerking
Proquro	Proquro
ReadSoft	ReadSoft INVOICES, ReadSoft Online en Collector, SMART XML
Ricoh	Ricoh facturatie diensten
Scan Sys	ImageCapture for Invoices
Simac	Sheva – managed services by Simac
TIE Kinetix	Cloud oplossing: Papierloosfactureren.nl en EDI Managed Service On Premise oplossing: TIE Kinetix SmartBridge
ZET Solutions	Z factuur

(Bron: De complete gids voor Elektronisch factureren 2015)

Gratis rapport

Het complete, 220 pagina's tellend, rapport "De complete gids Elektronisch factureren", door Gerard Bottemanne van onderzoeksbureau GBNED en Marcel Wiedenbrugge van WCMConsult, heeft als belangrijkste doel het aanbod van software en diensten op het gebied van elektronisch factureren zo volledig mogelijk in beeld te brengen. Om deze software op de juiste manier te kunnen positioneren wordt ook inzicht gegeven in het 'elektronisch factureren landschap' in Nederland. Het rapport is **gratis** in digitale vorm beschikbaar via Softwarepakketten.nl.

* Gerard Bottemanne AA, is eigenaar van onderzoeksbureau GBNED en Marcel Wiedenbrugge is eigenaar van WCMConsult.

Copyright GBNED en WCMConsult, voor zover de informatie niet afkomstig is van derden, zoals genoemde leveranciers en software.