

Bilaga 4 - Leverantörsfakturering – betala i tid

I samband med byte av system för e-handel och fakturahantering från Inköp & Faktura (IoF) till Proceedo förändrades hanteringen av hur ersättare vid frånvaro får tillgång till att hantera leverantörsfakturor.

I det gamla systemet (IoF) kunde ersättare komma åt ordinarie attestants fakturor genom att logga in i dennes brevlåda och där hantera inkomna leverantörsfakturor.

För att en ersättare ska få tillgång till att hantera leverantörsfakturor i det nya systemet Proceedo måste ordinarie attestant delegera sina rättigheter till ersättaren.

På grund av den nya hanteringen finns därför en risk att ordinarie gransknings- och beslutsattestanter inte utser ersättare och inte delegerar sina attesträttigheter vid frånvaro. Detta kan få till följd att leverantörsfakturor inte blir hanterade och betalda i tid. Extrakostnader i form av påminnelseavgifter, inkassoavgifter och kravavgifter kan uppstå.

Kontrollmoment

Region Gotland tar emot ca 200 000 fakturor per år varav 93% kommer helt elektroniskt. För perioden maj 2023 till april 2024 har en kontroll gjorts av hur stor andel av mottagna leverantörsfakturor som betalats i tid.

Kontrollmetod

Statistiken visar hur stor andel av fakturorna som har betalats i tid per månad och förvaltning. Målet är att 95% av fakturorna ska vara betalda i tid per månad. Målet är satt med hänsyn till att det alltid kommer att finnas fakturor, som av olika anledningar, inte betalas i tid. Det kan t.ex. gälla tvister eller utredningar.

Statistiken visar också i detalj vilka fakturor som inte har blivit betalda i tid. Detaljerna redovisas med leverantörsnamn, fakturanummer, belopp, förfalldatum,

faktiskt betaldatum och differens i dagar. Om fakturan har ett betaldatum efter fakturans förfalldatum anses den ej vara betald i tid.

Resultat

Resultatet visar att andelen leverantörsfakturor som betalas i tid ligger strax under målet på 95% och att det finns en tydlig variation mellan hur olika förvaltningar lyckas hantera och betala sina fakturor i tid.

Betalmånad	HSF	RSF	SBF	SOF	TKF	UAF	Totalt
2023-05	91,9%	94,0%	96,6%	93,0%	97,8%	92,9%	94,9%
2023-06	87,9%	94,4%	97,5%	90,8%	97,4%	86,8%	92,8%
2023-07	88,5%	95,0%	97,1%	96,5%	98,1%	91,4%	94,4%
2023-08	86,8%	92,5%	98,3%	97,7%	98,2%	85,8%	93,7%
2023-09	90,5%	95,9%	94,5%	93,7%	98,2%	92,2%	94,7%
2023-10	88,3%	95,5%	97,4%	89,7%	98,7%	95,4%	94,4%
2023-11	90,3%	95,8%	96,0%	91,6%	98,3%	93,3%	94,6%
2023-12	91,6%	96,1%	97,1%	93,4%	98,2%	92,8%	95,0%
2024-01	91,2%	97,6%	96,4%	94,3%	98,9%	94,1%	95,6%
2024-02	92,3%	97,1%	96,3%	95,7%	98,9%	91,6%	95,8%
2024-03	92,0%	97,1%	94,9%	95,0%	98,2%	92,5%	95,3%
2024-04	91,6%	94,8%	95,0%	95,4%	98,0%	93,7%	95,0%
Totalt	90,3%	95,6%	96,5%	93,8%	98,2%	92,3%	94,7%

Analys/slutsats

Resultatet visar att antalet fakturor som betalas i tid sjunker under delar av sommarmånaderna för att sedan öka i samband med delårsbokslut och årsskifte.

Resultatet visar även att vissa förvaltningar har lättare att nå målet på 95% och har en betydligt mindre fluktuation mellan månaderna medan andra förvaltningar kan nå målet vissa månader för att sedan sjunka ordentligt andra månader. Ett par förvaltningar når inte målet alls.

Det kan också konstateras att resultatet under dec-23 till april-24 har förbättrats och att målet på 95% har nåtts dessa månader.

Statistiken visar också att av de fakturor som betalas för sent är ca 25% 1-2 dagar försenade. Detta skulle kunna bero på att kunskapen om att det är en fördröjning på minst 2 dagar från beslutsattest till dess att betalning kan genomföras och att avsaknaden av den kunskapen får till följd att fakturorna atteras för sent.

Senast en kontroll av andel fakturor som betalas i tid gjordes var 2020. Kontrollen gjordes då på 2019 års fakturor och resultatet var då 93,2%. Av detta kan slutsatsen dras att byte av system för fakturahantering inte har påverkat förvaltningarnas förmåga att hantera sina fakturor i tid.

Åtgärd

- Arbetet med att förbättra rutiner kring fakturahantering pågår kontinuerligt bland annat genom att ha tydlig information och manualer på intranätet.
- För att minska andelen fakturor som betalas 1-2 dagar för sent behöver en informationsinsats göras för att öka kunskapen om att fakturor behöver vara färdighanterade senast 2 dagar innan förfalldatum för att betalning ska kunna ske i tid.
- Under hösten kommer också arbetet med att öka andelen återkommande fakturor som hanteras helt automatiskt med så kallat abonnemang att intensifieras. Detta kommer ytterligare att öka andelen fakturor som betalas i tid.

Kontroll utförd av:

Grim Pedersen, objektsförvaltare Proceedo
Annelie Thomsson, enhetschef ekonomiservice

Kontrollansvarig:

Ulrika Jansson, ekonomidirektör