

taitoa

# *Vastaus selvityspyyntöön*

*12.6.2015*

*Taitoa Turun toimipiste*

*Pirjo Yli-Ikkela*

*Toimipisteen johtaja*

# Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja Toni Eklundin selvityspyyntö kaupungin osto- ja myyntireskontran mahdollisista ongelmista

Kaupunginhallituksen 1. varapuheenjohtaja Toni Eklund 8.6.2015:

Kaupungin taloushallinto siirtyi vuoden alusta Kunnan Taitoan hoidettavaksi.

Nyt on ilmennyt, että laskutuksessa on suuria haasteita niin osto- kuin myyntireskontran osalta ja tämä vaikuttaa kaupungin talousseurannan paikkansapitävyyteen. Lisäksi kaupunki joutuu laskujen myöhästymisen takia maksamaan maksumuistutuksista ja viivästyneistä laskuista.

Miten laajoja nämä ongelmat ovat, että laskut eivät tule ajallaan maksuun? Minkä verran kaupunki on joutunut näiden takia maksamaan viivästyskorkoja ensimmäisen puolen vuoden aikana? Millä varmistetaan, että myyntireskontra toimii ja kaikki asiakasmaksut on peritty?

Miten Taitoan toimintaa seurataan ja millaisia keinoja on käytetty, jotta nämä ongelmat saadaan pikaisesti ratkaistua?

**Päätös:** Kaupunginhallitus päätti lähettää selvityspyynnön valmisteltavaksi.

# Kysymys 1: Miten laajoja nämä ongelmat ovat, että laskut eivät tule ajallaan maksuun

- SAP SIPS-ostolaskunkäsittelyohjelman käyttöönotolla 13.10.2014 luotiin tekniset edellytykset tehostaa ostolaskujen käsittelyprosessia huomattavasti.
- SIPS:n myötä taloustiedon raportointiin on entistä reaaliaikaisemmat edellytykset.
- SIPS tukee SAP:n hankintajärjestelmän käyttöönottoa.
- SIPS-järjestelmää kehitetään jatkuvasti manuaalivaiheiden vähentämiseksi ja järjestelmän suorituskyvyn lisäämiseksi. Myös oikean toimintamallin ohjeistusta on lisätty asiakkaalle.
- Tavoite on, että lähes 50% Turun kaupungin ostolaskuista olisi uuden toimintatavan piirissä.
- Turun kaupungin johtoryhmä seuraa käyttöönoton etenemistä ja edistymistä.
  
- Koska uusi toimintatapa on vielä käyttöönottovaiheessa Turun toimialoilla eikä SIPS-järjestelmän automaattisten toiminnallisuuksien käyttöaste ei ole vielä saavuttanut 50%:n tavoitetasoa, manuaalista laskunkäsittelyä ja reititystä tehdään Taitoan ostoreskontrassa paljon.
- Ostoreskontran henkilöresursointi on mitoitettu vastaamaan SIPS-järjestelmän automaattisia toimintoja. Koska manuaalista työtä edelleen tehdään paljon, Taitoa on lisännyt ostoreskontran resursseja käyttämällä sekä vuokratyövoimaa että määräaikaisia henkilöitä ruuhkahuipuissa, jotta ostolaskut on saatu ajallaan kiertoön ja maksuun.
- Turun kaupungin toiminta on merkittävässä roolissa oikean toimintamallin käyttöönotossa ja SIPS:n automaattisten toiminnallisuuksien hyödyntämisessä.

## Kysymys 2: Minkä verran kaupunki on joutunut näiden takia maksamaan viivästyskorjoja ensimmäisen puolen vuoden aikana?

- Alla olevassa taulukossa on vertailtu alkuvuoden 2014 ja 2015 ostolaskutietoja. Vuoden 2014 tiedot ovat Turun kaupungin Talouspalvelukeskuksen ajalta, vuoden 2015 tiedot ovat Taitoan.
- Viivästyneiden laskujen euromääräinen osuus kaikkien laskujen euromääräisestä osuudesta on edelleen erittäin pieni (0,002%).
- Turun kaupungin taloudenpidon säännösten mukaista 30 pv netto –maksuehtoa ei noudateta kaikkien hankintojen osalta. Mikäli maksuehdosta ei toimittajan kanssa erikseen sovita, 7 pv ja 14 pv netto –maksuehtoja saattaa olla käytössä. Lyhyttä maksuehtoa käytettäessä laskujen käsittelyyn ja kiertoon ei jää riittävästi aikaa, jolloin maksuseuraamusten riski kasvaa.
- Alkuvuoden 2015 viivästyneissä laskuissa on käytetty lyhyitä 7pv ja 14 pv netto –maksuehtoja merkittävässä määrin, jolloin laskun kiertoaika on jäänyt lyhyeksi.

Aika	Kaikkien maksettujen ostolaskujen €-määrä	Maksetut viivästyskorot €	Viivästyskoron %-osuus ostolaskujen €-määrästä
1.1.-31.5.2014	382 110 912 €	2 691 €	0,001 %
1.1.-31.5.2015	378 153 979 €	6 184 €	0,002 %
Viivästyneiden laskujen maksuehdot	7 pv	14 pv	30 pv
1.1.-31.5.2014	8 %	37 %	26 %
1.1.-31.5.2015	7 %	28 %	31 %

- Vain yksittäistapauksia tutkimalla voidaan todeta, mistä viivästyskoron syntyminen on johtunut. Osa viivästyskoroista on johtunut viiveistä kaupungin toiminnassa ja osa Taitoan toiminnasta.

# Kysymys 3: Millä varmistetaan, että myyntireskontra toimii ja kaikki asiakasmaksut on peritty?

- Myyntilaskutus tapahtuu Turun kaupungin toimesta joko esijärjestelmällä tai SAP:n laskutusmääräystyökalulla.
- Taitoan vastuulla on myyntireskontran hoitaminen, johon mm. kuuluu myyntilaskujen virheellisten tapahtumien selvittäminen ja korjaaminen. Taitoa myös valvoo, että myyntireskontraan ei jää avoimia saatavia.
- Myyntilaskut lähtevät asiakkaille verkkolaskuna tai paperitulosteena Tieto Oy:n välittämänä.
- Avoimet saatavat siirretään n. kaksi viikkoa eräpäivän jälkeen perintätoimiston hoidettavaksi. Perintätoimisto valvoo kaupungin saatavaa jälkiperintään asti. Perintäajoissa oli alkuvuodesta 2015 hetkellinen tauko uuden perintasopimuksen piiriin siirtymisen vuoksi.
- Myyntilaskuprosessiin liittyviä toimintoja on käyty läpi Turun ja Taitoan välillä ja käyttöön otettu yhdenmukaisia tehokkaita toimintatapoja (mm. osoitteettomien myyntilaskujen käsittely) sekä tunnistettu prosessia tehostavia järjestelmämuutostarpeita (mm. hyvityslaskujen automaattikuittaus).

## Kysymys 4: Miten Taitoan toimintaa seurataan ja millaisia keinoja on käytetty, jotta nämä ongelmat saadaan pikaisesti ratkaistua?

- Taitoa raportoi Turulle palvelusopimuksen toteutumisen kolmannesvuosittain.
- Raportointi on järjestelmällistä ja määrämuotoista, ja tulokset todetaan yhteistyössä Turun kaupungin ja Taitoan välillä.
- Palvelusopimus sisältää myös sitovia kehittämistoimenpiteitä, jotka on sovittu yhdessä Turun ja Taitoan kanssa tavoitteena molemminpuolisen toiminnan tehostaminen. Kehittämissuunnitelman toteutuminen arvioidaan palvelusopimuksen toteutumisen yhteydessä.
- Uuden toimintamallin käyttöönotto ostolaskujen käsittelyssä (SIPS) jatkuu vuoden 2015 aikana tavoitteena 50% osuus kaikista Turun kaupungin ostolaskuista.
- Taitoa on tehnyt asiakasyhteistyötä toimialojen kanssa SIPS-työkalun käytöstä, ja käyttöohjeet ja koulutusvideot ovat toimialojen käytössä.
- SIPS:n oikean toimintamallin ohjeistuksen luominen ja käyttöönotto on edellytys tehokkaaseen ostolaskujen käsittelyyn. Turun IT ja Taitoa tekevät yhteistyössä vielä uuden SIPS:n asiakasohjeistuksen, joka tukee automaattisten toiminnallisuuksien käyttöönottoa.
- Yhteistyössä Turun, Taitoan ja Tieran tekemällä SIPS- järjestelmäkehityksillä vähennetään mm. manuaalikäsitellyn määrää sekä asiakkaalla että Taitoassa. Esimerkiksi suurivolyymisten Aromi- ja Effica-laskujen jatkokehitystoimenpiteet astuvat voimaan kesäkuun 2015 lopulla.