



Skatteetaten

Fra fakturadata til styringsinformasjon i Skatteetaten

Presentasjon «Nettverk for digitale anskaffelser»

DigDir 28.05.2020

v/Anette Bech og Erlend Leinum



Skatteetaten

Agenda

1. Hva har vi gjort ifht analyser på anskaffelsesområdet
2. Analysene fra KMD
3. Hva ønsker vi oss



Skatteetaten

Styring av anskaffelsesporteføljen



4 perioder med Anskaffelsesstrategi

1. Anskaffelsesstrategi 2007-2010:

Fokus på
pro

2. Anskaffelsesstrategi 2011-2015:

Fokus på ytterligere profesjonalisering

3. Anskaffelsesstrategi 2016-2017:

Innføring av full kategoristyring den viktigste

4. Anskaffelsesstrategi 2018-2021:

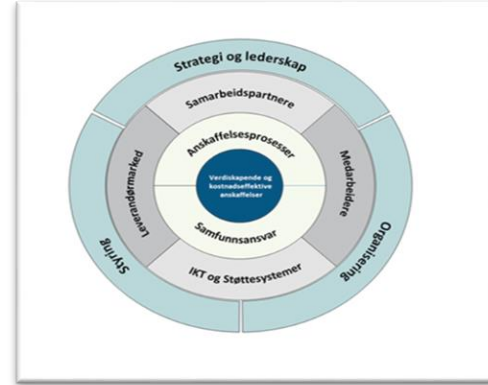
Fokus på full kategoristyring

Hovedmål IKT og støttesystemer:

Hele anskaffelsesprosessen er støttet av digitale verktøy

Mål:

- Det er samhandling mellom de digitale verktøy i anskaffelsesprosessen
- Det gjenbrukes data på tvers av digitale løsninger



✓ 2007-2010:

Sentralisere, systematisere og profesjonalisere anskaffelsesarbeidet

✓ 2011-2015:

Systematisk og strategisk kategoriarbeid. Forbruksanalyser

✓ 2016-2017:

Full kategoristyring

✓ 2018-2021

Digitalisering og styring



1. Strategi og lederskap

Anskaffelser er et strategisk virkemiddel for å sikre måloppnåelse og økt verdiskapning

Hovedmål

Ledelsen tar strategiske valg og følger opp virksomhetens anskaffelser for å underbygge målene i virksomhetsstrategien

Delmål

- Det er regelmessig rapportering til ledelsen på anskaffelsesområdet

3. Styring

Systematisk måling og rapportering innenfor anskaffelsesfunksjonen må til for å vite om Skatteetaten når sine mål på området

Hovedmål

Det er god mål-, resultat- og risikostyring på anskaffelsesområdet

Delmål

- Det utarbeides planmessig styringsinformasjon

5. IKT og støttesystem

Digitalisering av hele anskaffelsesprosessen gir et stort potensiale for å forenkle og forbedre, og kan gi store besparelser.

Hovedmål

Hele anskaffelsesprosessen er støttet av digitale verktøy

Delmål

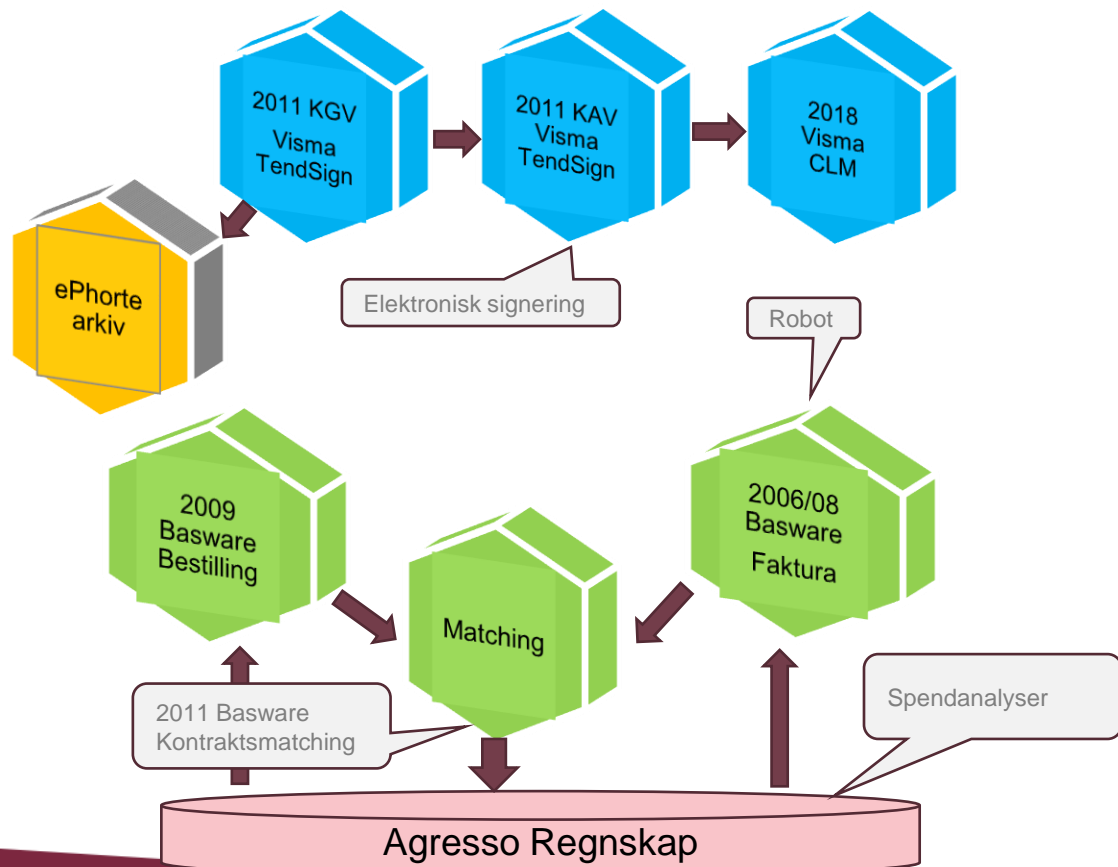
- Det er samhandling mellom de digitale verktøy i anskaffelsesprosessen
- Det gjenbrukes data på tvers av digitale løsninger



Skatteetaten

Verktøy og systemer for styringsinformasjon

Verktøy og systemer i anskaffelsesprosessen – mange kilder til styringsinformasjon





Skatteetaten

Kategorisering og spendanalyser



Tilbakeblikk til 2006

Kvantitativ analyse

- Forbruk regnskap 2005: 1,5 mrd NOK
- Antall fakturaer: 69.916
- Antall leverandører: 9.466
- 11 % av leverandørene sto for 95 % av innkjøpsvolumet
- Etaten mottok kun en årlig faktura fra 44 % av leverandørene. Dette utgjorde bare 2 % av totalt innkjøpsvolum
- 89 % av leverandørene leverte kun til en av etatens 42 regnskapsførende enheter. Dette utgjorde 59 % av totalt volum
- 72 % av fakturaene var mindre enn kr. 5 000,-. Disse utgjorde 3 % av innkjøpsvolumet
- Ikke entydige leverandører i leverandørreskonto som forringer datakvalitet og analysemuligheter

Hovedinntrykk:

- ✓ **Meget høyt antall leverandører, særlig ift små transaksjoner**
- ✓ **Store gevinstmuligheter med sentralisering av funksjonen og sentrale rammeavtaler**

Kvalitativ analyse

Hovedfunn:

- Ingen klar kommunisert anskaffelsesstrategi
- Uklare roller og ansvar – budsjetter er styrende (klare grenser for IT-utstyr)
- Få uttalte strategiske prosesser ift ulike vare- og tjenestegrupper
- Utpreget desentrale innkjøp (med unntak av IT)
- Enhetene får kjøpt inn det de trenger til den daglige drift – lokal forankring
- Systemer mangler – bruker telefon og eventuelt leverandørers papirkataloger
- Måler kun på budsjett – kontroll- og detaljorientert
- Kompetanse på innkjøp – er det nødvendig da?

Skatteetatens kategorikart

Administrasjon (12%)

110 Artikler
111 Forbruksmaterieill
112 Gaver og profileringsartikler

120 Distribusjon

130 Internt personell

131 Kompetanse
132 Velferd og HMS

140 Informasjon og kommunikasjon

141 Ekstern kommunikasjon
142 Oppslag
143 Oversettelsestjenester

150 Kontohold

160 Produksjon

161 Produksjonsmaterieill
162 Produksjonstjenester
163 Produksjonsutstyr

170 Reise

171 Overnating og kurs/konferanse
172 Transport

Eiendom (33%)

210 Eiendomsdrift
211 Drift og leie (bygg)
212 Energi
213 Ombygging og vedlikehold

220 Facility services

221 Fysisk sikkerhet
222 Inventar
223 Mat og drikke
224 Renhold
225 Stedlige tjenester

IT (27%)

310 Administrative systemer

320 Eksterne IT-tjenester

321 Drift og forvaltning
322 IKT konsulenttjenester

330 Infrastruktur
Desentralisert infrastruktur

331 Arbeidsplassutstyr
332 Felles kontorutstyr
333 Telekomutstyr
334 Trafikk og abonnement

Sentralisert infrastruktur
335 Nettverk

336 Servere, lagring, backup
337 Service og vedlikehold maskinvare
338 Sentralbord

340 Programvare

Personell (28%)

410 Ledelsesutvikling

420 Juridiske tjenester

430 Konsulenttjenester

440 Vikartjenester



Analyse - Grunnlagsdata

Agresso

Utfordringer

Kommentarer

- Kontanstrømsprinsippet
 - Anskaffelsesnummer er obligatorisk felt i kontostrengen
 - Gode tekster i kontering
-
- Feilkonteringer, derav ompostering
 - Vasking av data og korrigerings ifht kategorier, konto, leverandør og avtale





Skatteetaten

Analysen fra KMD- innkjøpsanalyse

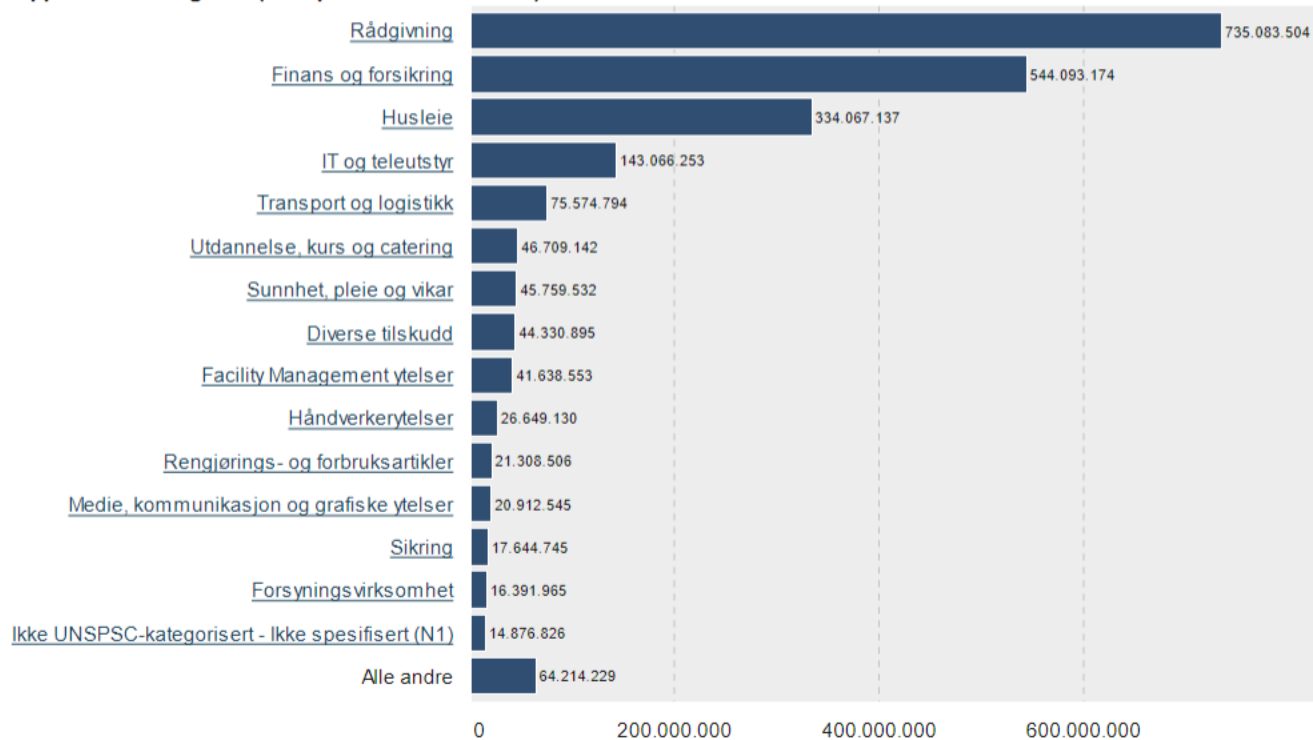




Skatteetaten

Forbruk fordelt på kategori¹³

Topp Anbudskategorier (klikk på tekst for at "bore")



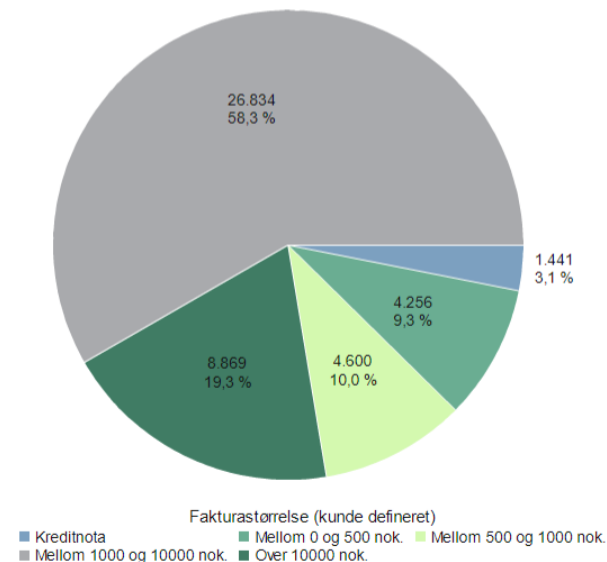


Skatteetaten

Bestillingsstørrelser per leverandør

	Total	Kreditnota	Mellom 0 og 500 nok.	Mellom 1000 og 10000 nok.	Mellom 500 og 1000 nok.	Over 10000 nok.
	Antall fakturaer	Antall fakturaer	Antall fakturaer	Antall fakturaer	Antall fakturaer	Antall fakturaer
Total	46.000	1.441	4.256	26.834	4.600	8.869
	1.372	45	1.217	26	84	.
	2.653	39	597	966	520	531
817)	16.677	619	547	13.392	2.000	119
	1.667	8	349	655	304	351
	1.498	40	187	809	137	325
)	533	8	162	281	77	5
	2.159	33	133	1.550	132	311
	535	3	116	222	161	33
	560	19	106	432	.	3
	388	16	68	118	38	148
	247	1	68	104	49	25
	218	1	67	99	42	9
	220	29	51	92	44	4
3)	389	7	35	291	37	19
	179	2	34	80	52	11
	36	.	32	.	4	.

Fordeling av fakturaer etter faktura størrelser



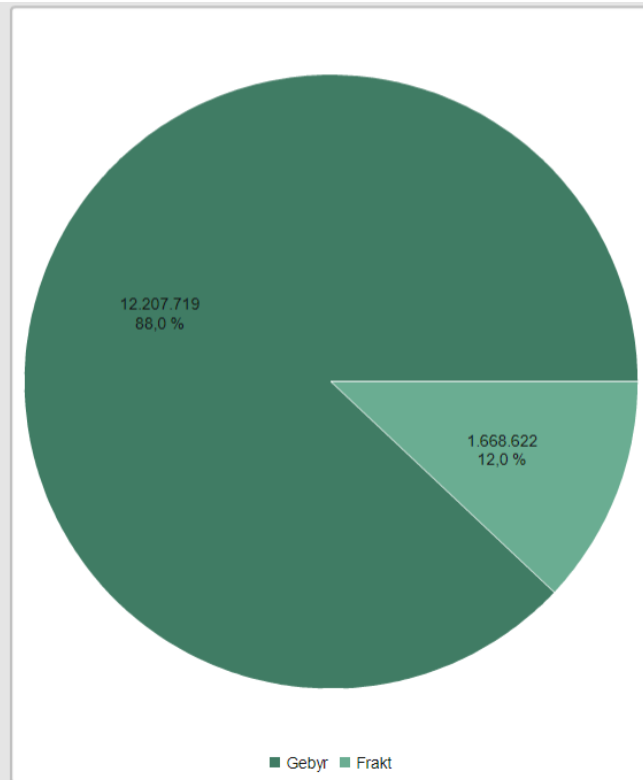


Skatteetaten

Gebyrer og frakt oversikt¹⁵

Mulige frakt- og gebyrkostnader ved leverandør (klikk for å filtrere objekt, og dobbeltklikk for innsikt i den enkelte leverandør)

Leverandør	Beløp ekskl. moms	Beløp (gebyr og frakt) ▼	Beløp (frakt)	Beløp (gebyr)
	8.669.378	8.664.663	177.898	8.486.765
	5.234.956	2.752.884	15.465	2.737.419
	1.485.587	847.400	846.864	536
	1.709.865	189.912	136.037	53.875
	44.425.828	121.740	114.512	7.228
	4.872.183	110.272	0	110.272
	600.484	105.746	987	104.759
	65.908.779	87.127	3.289	83.838
62)	663.000	80.850	0	80.850
	2.709.187	74.120	0	74.120
	2.169.854	52.524	0	52.524
	50.026	50.026	0	50.026
	554.573	47.482	44.868	2.614
	10.767.767	37.650	32.360	5.290
	8.946.515	37.093	0	37.093
	22.490.997	34.520	18.812	15.708
	1.941.892	33.869	0	33.869
	1.958.750	26.314	21.222	5.092
	1.840.631	24.944	0	24.944
2)	1.269.505	24.611	0	24.611
	57.422	22.880	22.880	0
	573.910	21.733	18.267	3.466
	136.935	19.869	19.869	0
Nordea Bank Abp Filial Norge (ORG. 926098817)	42.560.382	17.222	0	17.222
	2.192.320.930	13.876.341	1.668.622	12.207.719



Analysen fra KMD-innkjøpsanalyse

Merverdi:

- Fakturalinjedata (varelinje, priser)
- Mulighet til å gå dypere ned i fakturadataene

Utfordringer:

- Fakturadataene er ikke vasket, ikke kun kjøp av varer og tjenester i datagrunnlaget
- Ikke koblet ifht vår kategorisering
- Ingen kobling til avtalenummer
- Ikke satt sammen med regnskapsdata

Hvilken ny informasjon har denne analysene bidratt med for oss:

- Prisutvikling
- Fakturakvalitet
- Fordeling kjøp små og store virksomheter
- Gebyrer og frakt





Skatteetaten

Hva ønsker vi mere av 😊

Fakturadata – ytterligere ønsker i analysen

- Kobling til avtalenummer
- Kobling kategorisering
- Mulighet til å koble leverandører, f.eks. hotellkjede
- Berike med regnskapsdata



God styringsinformasjon krever flere datakilder

- Fakturadata
- Regnskapsdata (kjøp fordelt på organisasjon)
- Kontraktsdata (KAV) (volumer og avtalenr)
- Avtalekatalog (sortiment og priser, avvik)
- Bestillingssystem (hva er kjøpt ifht avtale og faktura)
- Andre kilder
- Eksterne datakilder (kreditrating)



