

# ALDER & SOUND

**TAX & LEGAL | TRANSFER PRICING | FINANCIAL ADVISORY**

# DIGITAAALISTEN TYÖKALUJEN OSTO-OPAS

A&S Webinaari | Tiistai 12.5.2020 klo 14.00-15.30

Petteri Rapo | Partner, Transfer Pricing Services & Digital Solutions

# Agenda | Tiistai 12.5.2020 klo 14.00-15.30

Tässä webinaarissa käsitellään mm. seuraavia asioita & aihepiirejä

- ▶ Miltä näyttää kansainvälistä liiketoimintaa harjoittavan konsernin verotoiminnon **digitaalinen polku** (digital journey)?
- ▶ Millaisia asioita tulisi ottaa huomioon suunniteltaessa sisäisten toimintojen ja prosessien **digitalisaatio- ja automaatioasteen** kasvattamista?
- ▶ Miten toteutetaan oman organisaation **tarvekartoitus** ja mitä hyötyä siitä on **digitaalisten työkalujen ostoprosessissa**?
- ▶ Mihin asioihin tulisi kiinnittää huomiota **eri työkaluja ja ratkaisuja vertailtaessa**?
- ▶ Millaisiin **sopimusehtoihin** tulisi kiinnittää huomiota ostopäätöstä tehtäessä?
- ▶ Miten hankittujen työkalujen ja ratkaisujen **käyttöönotto** toteutetaan onnistuneesti?

# ALDER & SOUND

# 2010

perustettu

# 31

kokenutta asiantuntijaa

# 500+

tyytyväistä asiakasta

Alder & Sound sai alkunsa tarpeesta löytää vaihtoehto kankeille toimintatavoille ja hierarkkisille organisaatioille.

Vuodesta 2010 olemme palvelleet laajaa joukkoa kotimaisia ja kansainvälisiä asiakkaitamme kattavien asiantuntija-palveluiden muodossa. Toimimme myös alan johtavien digitaalisten asiantuntijaratkaisujen edustajana Pohjoismaissa sekä Baltiassa.

**Tavoitteenamme on olla Suomen johtava asiantuntijatalo.** Käytännössä se tarkoittaa parhaita asiantuntijoita, uskollisimpia asiakkaita sekä innovatiivisimpia lähestymistapoja ja palvelukonsepteja. Mikään vähempi ei meille riitä.

Keskitymme kaikessa toiminnassamme asiakkaalle tuotettavan lisäarvon maksimointiin ja toteutamme toimeksiannot integroidusti eli yhden luukun -periaatteella, suunnittelusta toteutukseen. Laaja, tarkoin valittu ja käytännössä testattu kumppaniverkostomme kattaa kuusi maanosaa ja yli 150 maata.

**Olemme asiakaslähtöinen ja ketterä vaihtoehto perinteisille palveluntarjoajille.** Työskentelyssämme korostuu käytännöllinen lähestymistapa ja tarjoamme asiakkaillemme joustavia, kattavia ja kustannustehokkaita ratkaisuja.

# Vero- ja lakipalvelut

Laaja valikoima integroituja vero- ja lakipalveluita, suunnittelusta toteutukseen.

# Siirtohinnoittelu

Suomen johtava siirtohinnoittelutiimi palveluksessasi.

# Taloudellinen neuvonanto

Riippumatonta taloudellista neuvonantoa kaupungin kokeneimmalta ja sitoutuneimmalta toimeksiantotiimiltä.

# Digitaaliset ratkaisut

Digitalisaatio on matka, ei päämäärä. Me olemme luotettu kumppanisi ja neuvonantajasi tuolla matkalla.

Asiantuntijuus vaatii nykypäivänä tuekseen oikeat ja tarkoitukseen soveltuvat työkalut. Me autamme asiakkaitamme tehostamaan aikaavieviä prosesseja ja työtehtäviä alan parhaiden digitaalisten ratkaisuiden ja työkalujen avulla.

Luotettuna ja riippumattomana neuvonantajana olemme asiakkaidemme apuna tarvekartoituksissa, eri työkalujen vertailussa ja valinnassa, käyttöönotossa ja koulutuksissa sekä päivittäisenä teknisenä käyttötukena.

Jotta suosituksemme perustuisivat aitoihin käyttökokemuksiin, toimimme alan johtavien digitaalisten asiantuntijaratkaisujen virallisena edustajana Pohjoismaissa sekä Baltiassa.

# PETTERI RAPO



## Partner, Transfer Pricing Services & Digital Solutions

Petteri on siirtohinnoittelupraktiikkamme vetäjä ja vastuussa koko operatiivisen liiketoiminnan johtamisesta yhdessä Suvi Vänskän kanssa.

Vaativien siirtohinnoittelutoimeksiantojen hoitamisen lisäksi Petteri auttaa asiakkaitamme digitaalisten ratkaisujen käyttöönotossa. Hän on myös suosittu luennoitsija ja kouluttaja.

- ▶ Laaja kokemustausta eri kokoisten ja eri toimialoilla toimivien kansainvälisten yritysten pitkäjänteisestä neuvonannosta. Ylimmän johdon ja hallitusten luotettu neuvonantaja vaativissa vero- ja siirtohinnoittelukysymyksissä.
- ▶ Erikoistunut kasvuun ja kansainvälistymiseen liittyviin verokysymyksiin, sisäisten toiminta- ja siirtohinnoittelumallien muutos- ja optimointiprojekteihin, aineettomien ja sisäisen rahoituksen siirtohinnoitteluun sekä digitaalisten ratkaisujen ja työkalujen hyödyntämiseen asiantuntijatyön tehostamisessa.

### YHTEYSTIEDOT:

+358 44 333 7252

petteri.rapo@aldersound.fi

# VEROTOIMINNON DIGITAALINEN POLKU

Digitalisaatio on matka, ei päämäärä – ja tuolla matkalla välietapeilla on väliä



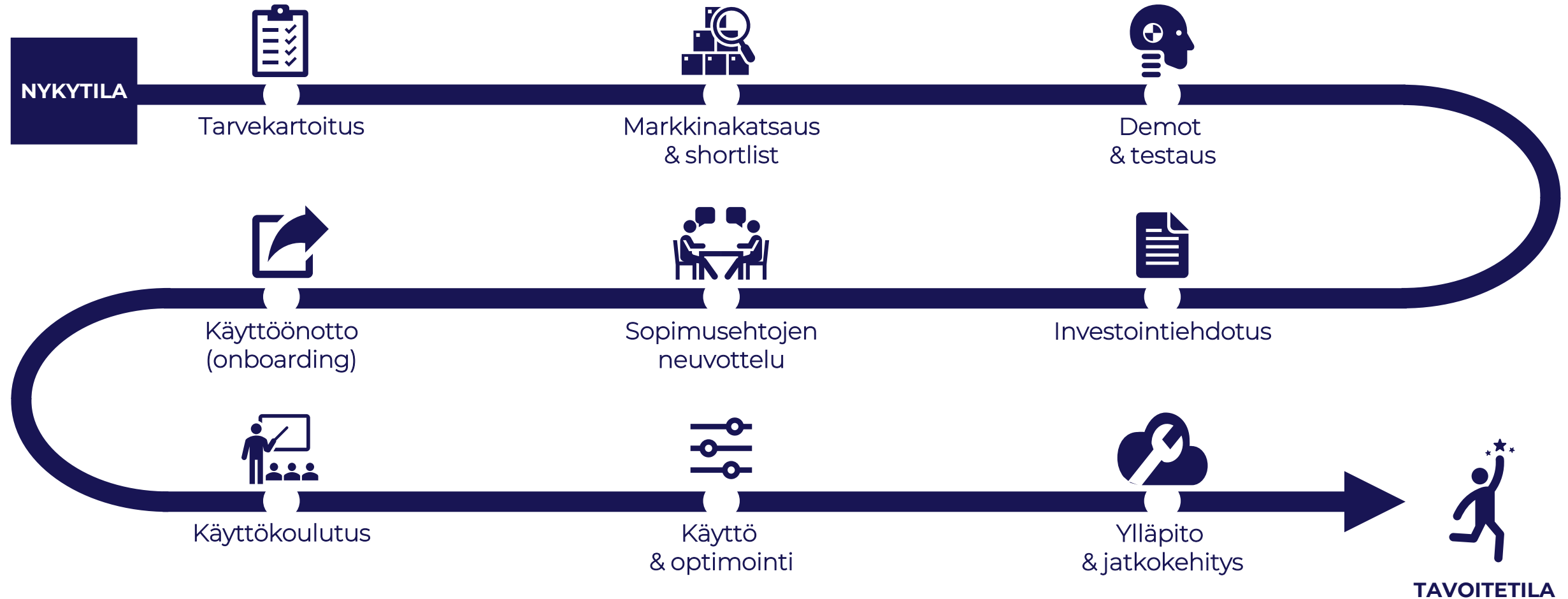
# Verotoiminnon digitaalinen polku – Lähtökohdat

Selkeä tavoitetila mahdollistaa tarkoituksenmukaisten työkalujen hankinnan tehokkaasti



# Verotoiminnon digitaalinen polku – Yleiskuva

Selkeä tavoitetila mahdollistaa tarkoituksenmukaisten työkalujen hankinnan tehokkaasti



# Suunnitteluvaihe

Tavoitteena resurssien käytön optimointi lähtötilanne huomioiden

## ► Tavoitteena resurssien käytön optimointi

- Sama lopputulos vähemmällä resursseilla (=tehostaminen ja uudelleenohjaaminen) vs. korkeampi lisäarvo samoilla resursseilla (=optimointi)
- Verotoiminnon kohdalla korkeampi lisäarvo tarkoittaa esimerkiksi fokuksen siirtoa rutiinityöstä suunnitteluun, analysointiin ja kehittämiseen (+ reagointiin)

## ► Lähtötilanteen huomiointi on tärkeää

- Epäselvää tai hallitsematonta prosessia ei voi tehostaa tai automatisoida digitaalisella työkalulla (vrt. ulkoistaminen)
- Digiloikan sopiva pituus riippuu lähtötilanteesta → sopivimman työkalun määrittely tilannesidonnaista

## ► Teknologia on hyvä ja ahkera renki (mutta huono isäntä)

- Asiantuntemusta ei voi korvata, mutta rutiini- ja virhealttiiden työvaiheiden delegointi automaation mahdollistavalle teknologialle voi tehostaa compliance-prosesseja merkittävästi.
- Samalla voidaan mahdollistaa tiedon monipuolisempi prosessointi analytiikkatyökalujen avulla sekä uusien näkökulmien löytäminen tai johtopäätösten muodostaminen päätöksenteon tueksi.

# Tarvekartoitus

Tarvekartoitus määrittelee ne keskeiset tarpeet, joihin hankinnalla pyritään vastaamaan

- ▶ Tarvekartoitus määrittelee ne **keskeiset tarpeet**, joihin digitaalisten työkalujen tai ratkaisuiden hankinnalla pyritään vastaamaan.
  - Taustalla asetetut **tavoitteet**: miksi tarvitsemme digitaalisen työkalun?
- ▶ Tarvekartoitukseen tulisi varata **riittävästi aikaa** ja **osallistaa** sekä tulevat käyttäjät että muut keskeiset sidosryhmät (esimerkiksi tuotettujen analyysien hyödyntäjät)
  - Tärkeää erotella **toiveet** ja **(missio)kriittiset vaatimukset**
- ▶ Tarvekartoitus tulisi toteuttaa aina yksittäistä työtehtävää laajempänä tarkasteluna ilman oletusta sopivimmasta ratkaisusta, sillä muutoin riskinä on **osaoptimointi** tai jopa negatiivinen kokonaisvaikutus

# Tarvekartoitus (JATKUU)

Lopputuloksena suositus seuraavista toimenpiteistä & raamit hankintaprosessille

## ► Tarvekartoituksen aikana pyritään monipuolisella tiedonkeruulla ja haastatteluin:

- Kuvaamaan verotoiminnon keskeiset prosessit sekä niihin kohdistetut / saatavilla olevat resurssit
- Tunnistamaan mahdollisuudet tehostamiseen ja / tai riskienhallinnan parantamiseen
- Huomioimaan mahdolliset rajoittavat tekijät
- Ennakoimaan odotettavissa olevat muutokset olosuhteissa
- Muodostamaan kuvaus hypoteettisesta optimitilasta (5-10 vuotta) & realistisesta tavoitetilasta (6-18 kk)
- Laatiin suositus seuraavista toimenpiteistä & raamit hankintaprosessille:
  - **Suuntaus:** Millä osa-alueilla potentiaaliset hyödyt ovat suurimmat?
  - **Laajuus:** Onko kyseessä yksittäisen työtehtävän tehostaminen (työkalu) vai kokonaisen prosessin tai osa-alueen digitalisointi (ratkaisu)? Mitkä ovat vähimmäisvaatimukset?
  - **Vaihtoehdot:** Millaisia vaihtoehtoisia ratkaisuja tunnistettuihin tarpeisiin on olemassa? Voidaanko osa hyödyistä saavuttaa prosesseja kehittämällä tai ulkoistamalla?
  - **Sitouttaminen:** Mitkä sidosryhmät tulisi ottaa mukaan hankintaprosessiin?
  - **To do:** Millaisia valmistelevia toimenpiteitä tarvitaan ennen hankintaa? Entä hankinnan jälkeen?

# Eri ratkaisujen vertailu

Lähtökohtana organisaation tarpeet & kyvykkyydet; tavoitteena tehostaminen

- ▶ **LÄHTÖTILANNE:** Potentiaaliset hyödyt & rajoittavat tekijät
- ▶ **KÄYTTÖTARKOITUS:** Mikä on mahdollista vs. mikä on tarpeellista?
- ▶ **LAAJUUS:** Tehtävän tehostaminen vs. prosessin optimointi
- ▶ **TEHOKKUUS:** Tarvittava investointi vs. saavutettavat hyödyt
- ▶ **TEKNINEN YHTEENSOPIVUUS:** Onko ratkaisu integroitavissa nykyisiin / tuleviin järjestelmiin?
- ▶ **KÄYTTÖÖNOTTO & TEKNINEN TUKI:** Millaisia resursseja ja tukea käyttöönotto & käyttö vaatii?
- ▶ **SKAALAUTUVUUS / MAHDOLLISUUS LAAJENTAMISEEN:** Onko rajattu pilotti mahdollinen?
- ▶ **MUKAUTUVAISUUS MUUTOKSIIN KÄYTTÖ- / TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ:**  
Onko työkalun / ratkaisun tekninen tai operatiivinen käyttöikä rajattu?

# Sopimusehdot

Keskeiset sopimusehdot on hyvä käydä huolella läpi ja tarvittaessa pyrkiä neuvottelemaan

## ► SOPIMUSPUOLET

- Keskitetty raamisopimus vs. paikalliset sopimukset

## ► KOKONAISKUSTANNUS

- Millaisia lisenssejä / käyttöoikeuksia on tarpeen hankkia? Millainen on laajennuksen lisäkustannus?
- Kuuluuko käyttöönotto, ylläpito tai tekninen tuki lisenssin / käyttöoikeuden hintaan?
- Millaisin ehdoin lisenssin / käyttöoikeuden hintaa voidaan korottaa?

## ► TOIMINNALLISUUDET JA KÄYTTÖOIKEUDET

- Keskeiset toiminnallisuudet ja käyttöoikeudet
- Mahdolliset rajoitukset

## ► KÄYTTÖÖNOTTO, KOULUTUS JA TEKNINEN TUKI

- Miten järjestetty?

# Sopimusehdot (JATKUU)

Keskeiset sopimusehdot on hyvä käydä huolella läpi ja tarvittaessa pyrkiä neuvottelemaan

## ▶ VASTUUT

- Osapuolten keskeiset vastuut
- Taattu toimintavarmuus?

## ▶ SOPIMUSPERIODI

- Minimikesto?
- Irtisanomisehdot?

## ▶ TIETOJENHALLINTA

- Teknisen tietosuojan taso? Tietojen varmistus?
- Tietojen ”evakuointi” sopimuksen päättyessä ja mahdolliset lisäkustannukset? → lockdown-efektin ehkäisy



# Käyttöönotto

Onnistunut käyttöönotto vaatii suunnittelua ja sitoutumista keskeisiltä sidosryhmiltä

## ▶ Esivalmistelut

- Tiedonkeruu
- Prosessien kuvaus, standardointi tai muokkaus (tarvittaessa)

## ▶ Ajoitus

- Keskeisten sidosryhmien saatavuus & riittävät ajalliset resurssit
- Mahdollisimman paljon käytännön käyttökokemusta ensimmäisten viikkojen aikana

## ▶ Koulutus & käyttöönotto

- Sisäiset muistiinpanot ja manuaalit

## ▶ Säännölliset arvioinnit (1 / 3 / 6 / 12 kk)

- Tavoiteltujen hyötyjen toteutuminen?
- Tunnistettut ongelma-alueet ja kehityskohteet → toimenpidesuunnitelma (jatkuva kehitys)

# A&S:N DIGITAAALISTEN RATKAISUIDEN PORTFOLIO

Alan johtavat digitaaliset asiantuntijaratkaisut

# Edustamamme teknologiatoimittajat

Toimimme johtavien digitaalisten ratkaisujen edustajana Pohjoismaissa sekä Baltiassa



**TAX**  **MODEL**



**TP** DOCUMENTATION  
SOLUTION  
**TUNED**

 **monday.com**

# AIBIDIA

Aibidian CbCR-ratkaisu mahdollistaa raportoinnin lisäksi riskien tunnistamisen

## Country-by-Country Reporting

- ▶ Selainpohjainen raportointityökalu
- ▶ Ohjaa CbCR-raportin laatimista varmistuen tarvittavien tietojen oikeamuotoisuuden
- ▶ Sisältää OECD:n riskianalytiikat
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Myös pelkkä XML-konversio mahdollinen (itse kerätyn datan pohjalta)
- ▶ Integroitavissa raportointijärjestelmiin ja linkitettävissä dokumentaatoratkaisuun
- ▶ <https://www.aibidia.com/aibidia-cbc/>

# AIBIDIA (JATKUU)

Aibidian dokumentaatoratkaisu mahdollistaa keskittymisen lisäarvotoimenpiteisiin

## Transfer Pricing Documentation

- ▶ Selainpohjainen dokumentaatoratkaisu
- ▶ Ohjaa dokumentaation laatimista ja sisältää valmista argumentaatiota
- ▶ Kattavat visualisointi- ja analytiikkatyökalut
- ▶ Transaktiokeskeinen lähestymistapa
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Integroitavissa raportointijärjestelmiin
- ▶ Linkitettävissä CbCR- & VCA-ratkaisuihin
- ▶ <https://www.aibidia.com/tpdoc/>

# AIBIDIA (JATKUU)

Aibidian arvoketjuanalyysi tarjoaa kvantitatiivisen tuen valitulle siirtohinnoittelumallille

## Value Chain Analytics

- ▶ Selainpohjainen analytiikkatyökalu
- ▶ Mahdollistaa eri konserniyhtiöiden tuottaman arvonlisän ja valitun siirtohinnoittelumallin analysoinnin
- ▶ Kattavat visualisointityökalut
- ▶ Perustuu toimintoanalyysin pohjalta määriteltäviin RACI-rooleihin
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Linkitettävissä dokumentaatoratkaisuun
- ▶ <https://www.aibidia.com/aibidia-vca/>

# TAXMODEL

TaxModelin TaxSuite sisältää valikoiman työkaluja mm. veroraportointiin ja tiedonhallintaan

## TAXFORECAST

## TAXPROOF

 **Extended  
Flow**

 **EntityInfo**

 **TAXQUESTIONNAIRE**

- ▶ Selainpohjaisia työkaluja veroraportointiin sekä mm. tiedon keräämiseen ja hallintaan liittyen
- ▶ Rajattu käyttötarkoitus
- ▶ Mahdollistavat yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ <https://tax-model.com/solutions/>

# TAXMODEL (JATKUU)

TaxModelin selainpohjaiset siirtohinnoittelutyökalut tehostavat työskentelyä

TP benchmark

TP doc

TP cbc

TP questionnaire

- ▶ Kattava valikoima selainpohjaisia työkaluja siirtohinnoitteluun
- ▶ Ohjaavat työskentelyä pyrkien standardoimaan ja tehostamaan sitä
- ▶ Rajattu käyttötarkoitus
- ▶ Mahdollistavat yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Sisältävät tarvittavat raportointi-rajapinnat (esim. CbCR / XML)
- ▶ <https://tax-model.com/solutions/>



# TAXMODEL (JATKUU)

TaxModelin DAC6pro on selainpohjainen, päätöspuumalliin perustuva MDR-työkalu

## DAC6<sup>pro</sup>

- ▶ Selainpohjainen, päätöspuumalliin perustuva työkalu
- ▶ Ohjaa arviointia ja avustaa raportoinnin käytännön toteuttamisessa.
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Sisältää tarvittavat kansalliset raportointirajapinnat (XML)
- ▶ Myös 'pay-per-use' ja pelkkä XML-konversio mahdollinen (itse kerätyn datan pohjalta)
- ▶ <https://tax-model.com/dac6pro>

# TP TUNED

Reptune on globaalin siirtohinnoitteludokumentointiin laatuun tarkoitettu työkalu



- ▶ Selainpohjainen dokumentointityökalu
- ▶ Ohjaa dokumentoinnin laatimista ja sisältää valmiita argumentteja
- ▶ Kokonaiskuvan ja dokumentoinnin tilan hahmottamista tukevat visualisointi- ja analytiikkatyökalut
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ Transaktiokeskeinen lähestymistapa
- ▶ <https://www.reptune.net/>

# MONDAY.COM

Monday OS on suosittu työkalu projektien / prosessien hallintaan sekä tiimien ohjaamiseen



- ▶ Selainpohjainen organisointityökalu
- ▶ Mahdollistaa projektien / prosessien hallinnan sekä tiimien ohjaamisen tehokkaasti erilaisten näkymien (dashboard) avulla
- ▶ Laajat automaatiotoiminnallisuudet
- ▶ Mahdollistaa yhteistyön sisäisten / ulkoisten sidosryhmien kanssa
- ▶ <https://www.monday.com>

# SEURAAVAT A&S-WEBINAARIT

Toukokuu 2020

# SEURAAVAT A&S-WEBINAARIT

Järjestämme keväällä 2020 useita ajankohtaisia webinaareja

## TOUKOKUU

- ▶ [Quantified value chain analysis in business model optimization – a case example](#) (45 min)  
Keskiviikko 13.5. klo 14.00-14.45 | Yhteistyössä [Aibidian](#) kanssa
- ▶ [Siirtohinnoittelu poikkeuksellisissa taloudellisissa olosuhteissa](#) (60 min)  
Maanantai 18.5. klo 14.00-15.00
- ▶ [Digitaalisten työkalujen osto-opas](#) (90 min)  
Tiistai 19.5. klo 14.00-15.30
- ▶ [Kohti EU:n yhtenäistä alv-aluetta - 1.1.2021 voimaan tulevat muutokset](#) (60 min)  
Keskiviikko 20.5. klo 10.00-11.00
- ▶ [DAC6/MDR - Verohallinnon ohjeet & työkalut raportointiin](#) (90 min)  
Keskiviikko 20.5. & tiistai 26.5 klo 14.00-15.30 | Yhteistyössä [TaxModelin](#) kanssa (DAC6pro)

Jokaisesta webinaarista on saatavilla jälkikäteen katsottavissa oleva tallenne, joten kiinnostavaan tilaisuuteen kannattaa rekisteröityä, vaikka live-esitystä ei pääsisikään katsomaan.



Petteri Rapo | Partner, Transfer Pricing Services & Digital Solutions

+358 44 333 7252

petteri.rapo@aldersound.fi

Alder & Sound | Eteläesplanadi 8, 00130 Helsinki | [aldersound.fi](http://aldersound.fi)

