

Skatteudvalget  
SAU alm. del - Bilag 37  
Offentligt

Finansudvalget  
FIU § alm. del - § 9 Bilag 1  
Offentligt



j.nr. 06-014656  
Dato : 21. november 2006

Til

Folketingets Finansudvalg

Hermed fremsendes statusrapport for 3. kvartal 2006 vedrørende fase 1 af SKATs systemmodernisering.

Kristian Jensen

/Klaus Ø. Jensen

## Notat

Hovedcentret  
Strategi og Udvikling  
Projektkontoret

7. november 2006  
J. nr. 05-014842

Skatteministeren

# Kvartalsrapport nr. 2 vedr. fase 1 af SKATs systemmodernisering for 3. kvartal 2006

## 1. Indledning

Finansudvalget besluttede i forbindelse med tiltrædelsen af Akt 118 af 6. april 2006, at skatteministeren kvartalsvis skal fremsende en statusrapport, hvor der redegøres for udviklingen og implementeringen af systemmoderniseringens fase 1.

SKAT afgiver hermed den anden kvartalsrapport vedrørende systemmoderniseringens fase 1 dækkende 3. kvartal af 2006. Første fase af systemmoderniseringen omfatter følgende projekter:

- Modernisering af TastSelv Erhverv via *eService-projektet* med nye faciliteter og mulighed for integration af løsningerne i f.eks. andre portaler og virksomhedernes økonomisystem.
- Modernisering af indsendelsen af virksomhedernes selvangivelse via *erhvervsligningsprojektet*, så selvangivelsen kan indsendes digitalt, ligesom de virksomheder, der skal lignede, udsøges digitalt frem for via manuel gennemlæsning af regnskabet. Kun virksomheder, der skal lignede, skal derfor indsende skatteregnskabet.
- Etablering af en ny it-infrastruktur via *ENS-projektet*, der forbedrer kommunikationen mellem systemerne og adgangen til systemerne såvel internt som eksternt.

I kvartalsrapporten gives en status på projekternes forløb i det forgangne kvartal i forhold til tidsplan og leverancer samt en redegørelse for udviklingen i projekternes økonomi og risici. Hertil kommer en udtalelse fra den eksterne følgegruppe, der består af to eksterne medlemmer og et medlem fra Skatteministeriet.

## 2. Status

### 2.1 Udviklingsprojekterne ENS og eService

SKAT og leverandøren har i 3. kvartal arbejdet med designfasen, der munder ud i en systembeskrivelse. Systembeskrivelsen er opdelt i to leverancer:

- Delleverance 1: Systembeskrivelse af de dele af løsningen, der først skal bringes i produktion, bl.a. mulighed for direkte indsendelse af moms fra virksomheders økonomisystemer
- Delleverance 2: Systembeskrivelse for hele ENS- & eService-projektet.

SKAT har ikke kunnet godkende delleverance 1 i designfasen. På baggrund af leverandørens foreløbige tilkendegivelser er det SKATs forventning, at afslutningen af designfasen (=godkendelse af delleverance 2) vil blive udskudt med ca. tre måneder. Denne vurdering er dog noget usikker, bl.a. fordi leverandøren foretager en større omorganisering og ressourceopnormering i projektet i den nærmeste fremtid af hensyn til at styrke fremdriften.

Konsekvensen af forsinkelsen er, at leverandøren har skullet betale en økonomisk kompensation til SKAT.

Det var SKATs fokus på planernes indbyrdes afhængigheder samt leverancernes indhold, der på et tidligt tidspunkt gjorde det klart, at der ikke er overensstemmelse mellem SKATs og leverandørens forventninger til leverancerne i designfasen.

Det skal sikres, at der drages den nødvendige læring af den opståede situation, så der kan gennemføres tiltag, der reducerer risikoen for, at situationen opstår igen. SKAT og leverandøren arbejder derfor tæt sammen for at sikre, at leverandøren har det korrekte estimeringsgrundlag, og at fremtidige planer er robuste.

SKAT og leverandøren arbejder i fællesskab på at sikre, at den forsinkede designfase får mindst mulig betydning for SKATs systemmodernisering i øvrigt. Det betyder bl.a., at fasen opdeles i yderligere delleverancer, således at første delleverance i stedet indeholder det nødvendige for leverandøren af systemmoderniseringens fase 2.

## *2.2 Erhvervs ligningsprojektet*

Projektet følger den fastlagte tids- og økonomiplan.

Projektet satte version 1 af det nye udsøgningsystem i drift 1. juli 2006 i henhold til den fastlagte udrulningsplan. Udsøgningssystemet er et værktøj til digital understøttelse af skattecentrenes arbejde med udvælgelse og visitering af erhvervsdrivendes selvangivelser for indkomståret 2005.

Med baggrund i den i 2. kvartal gennemførte uddannelse af brugere har projektet sikret, at der via netværk af brugere i de enkelte skattecentre og projektet foretages erfaringsopsamling fra brugen af systemet.

Erfaringsopsamlingen skal sammen med resultatet af mere systematiske test af effekten af brugen af systemet i indsatsarbejdet i udvalgte skattecentre sikre input til udvikling af version 2, der sættes i drift i 2007.

Der er etableret grænseflader til relevante produktionssystemer og til SKATs sagsstyringssystemer.

Der viste sig tekniske kapacitetsproblemer i forbindelse med starten af systemets drift. Problemerne er løst ved at øge serverkapaciteten.

### 3. Økonomi og business case

Der er ikke sket nogen ændring af projekternes økonomi i 3. kvartal 2006. Derfor fastholdes projekternes samlede budget uændret i forhold til den sidste kvartalsrapport, jf. tabellen.

Mio. kr.	Samlet budget, jf. sidste kvartalsrapport	Aktuelt budget	Afvigelse
It-udviklingsudgifter	160	160	0
Konsulenter	31	31	0
Uddannelse, info. mv.	9	9	0
Løn	32	32	0
<b>I alt</b>	<b>232</b>	<b>232</b>	<b>0</b>
<b>Drift i projektperioden</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>0</b>
<b>Samlet budget</b>	<b>268</b>	<b>268</b>	<b>0</b>

Det uændrede budget betyder, at business casen for fasen også fastholdes, således at fasen er rentabel over en 5-årig periode, jf. tabellen.

Mio. kr.	2005	2006	2007	2008	2009	I alt
Samlede udgifter	26	107	107	28		268
Forudsatte besparelser		-7	-92	-145	-145	-389
Samlet effekt	26	100	15	-117	-145	-121
<b>Akkumuleret cash flow</b>	<b>26</b>	<b>126</b>	<b>141</b>	<b>24</b>	<b>-121</b>	

### 4. Risici

I det følgende gennemgås de væsentligste risici ved gennemførelsen af systemmoderniseringens fase 1, som knytter sig til følgende faktorer:

- Økonomi

- Organisation
- Teknisk løsning
- Leverandør
- Interessenter.

#### *4.1 Økonomi*

De væsentligste økonomiske risici knytter sig til tre faktorer:

- Nødvendige ændringer i projekterne som følge af ny lovgivning og arbejdsgange
- Projekterne har en lang løbetid, hvorfor den forretningsmæssige og teknologiske udvikling kan medføre, at ændringer i projekterne kan være hensigtsmæssig
- Projektmateriale er omfattende og komplekst, hvorfor der løbende kan vise sig uhensigtsmæssigheder i kontraktgrundlaget.

For at minimere de økonomiske risici har projekterne og forretningsorganisationen omkring projekterne stor fokus på at begrænse ændringer i projekterne til det absolut nødvendige og det, der kan bæres af selvstændige business cases. Herudover er projektmateriale ved at blive gennemgået i samarbejde med leverandøren med henblik på tidlig identifikation af problemområder, så omkostningerne til udbedring bliver mindst mulig.

#### *4.2 Organisation*

Den væsentligste organisatoriske risiko knytter sig til projektmaterialets omfang og kompleksitet, der medfører, at det er tidskrævende at indføre nye ressourcer i projekterne. Det betyder, at der vil være en risiko for tab af viden og dermed tid, hvis nøglepersoner forlader projekterne. For at minimere sårbarheden ved tab af nøglepersoner fokuserer projektorganisationen på at dele viden på flere personer.

#### *4.3 Teknisk løsning*

Da der ikke er gennemført tilsvarende projekter i Danmark, knytter der sig en klar risiko til den tekniske løsning. Den tekniske risiko søges minimeret ved at gennemføre et Proof of Concept, som beskrevet i rapporten for 2. kvartal 2006, med henblik på tidlig identifikation af eventuelle problemområder.

#### *4.4 Leverandør og interessenter*

Da det må konstateres, at der kommer en forskydning af tidsplanen, medfører det naturligt, at der må rejses en risiko for, at det gentager sig. Det er aftalt mellem SKAT og leverandøren, at der skal drages læring af den opståede situation. Dette vil medføre konkrete handleplaner.

Forsinkelsen medfører et ændret billede for alle involverede parter, og dermed muligvis risici. Det er SKATs opgave at afdække disse risici både i forhold til interne og eksterne interessenter og leverandører.

#### **5. Udtalelse fra ekstern følgegruppe**

Følgegruppen har fået forelagt nærværende kvartalsrapport, og har taget denne til efterretning. Gruppen følger løbende SKATs håndtering af fase 1 med særlig vægt på projektets væsentligste risici, der gennemgås for gruppen én gang om måneden.

SKATs håndtering af fase 1 samt dets risici giver for nuværende ikke anledning til bemærkninger.