



Notat

Hovedcentret
Strategi og Udvikling
Projektkontoret

29. juni 2009
J. nr. 09-063146

Kvartalsrapport vedr. Fase 1 af SKATs systemmodernisering for 1. kvartal 2009

1. Indledning

I forbindelse med Finansudvalgets tiltrædelse af Akt 118 af 6. april 2006 gav de følgende påtegning: Udvalget ser med bekymring på fordyrelsen af projektet. For fremover at sikre en hensigtsmæssig økonomisk styring af projektet, vurderes det nødvendigt, at ministeren kvartalsvis frem til projektets afslutning fremsender statusrapporter, hvor der redegøres for udviklingen og implementeringen af projektet.

SKAT afgiver hermed kvartalsrapport vedrørende systemmoderniseringens Fase 1 dækkende 1. kvartal af 2009. 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 *erhvervslygningsprojektet*, så selvangivelsen kan indsendes digitalt, ligesom de virksomheder, der skal lignedes, udsøges digitalt frem for via manuel gennemlæsning af regnskabet. Kun virksomheder, der skal lignedes, 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

Systemmoderniseringens Fase 1 er nu i den afsluttende testfase. Der pågår således nu den endelige funktionstest og en række tekniske test på integrationsplatformen, så den endelige platform kan godkendes til egentlig idriftsættelse i 3. kvartal 2009.

Udover at der i oktober 2008 blev leveret en udviklingsplatform til Fase 2.1, er der februar 2009 leveret en lignende platform til leverandøren for Fase 2.2 (EFI), der så kan påbegynde sine udviklingsaktiviteter.

Leverandøren har fortsat udfordringer med at levere de nødvendige testmiljøer. Der er ved kvartalets udløb konstateret en vis forbedring i leverancerne, der nu betyder, at de hidtidige løbende forsinkelser er aftagende. På den baggrund forventes den fulde Infrastrukturplatform og den nye TastSelvErhvervs-løsning, at være idriftsat i 3. kvartal 2009.

Muligheden for at landbruget kan indberette momsangivelser direkte fra deres regnskabssystem (Ø90), er nu i drift. Efterfølgende følger nu en lignende indberetningsmulighed for Danske Spil. Der er tale om en system-til-system løsning, uden brugergrænseflader, der anvender en tidlig version af Integrationsplatformen.

SKAT har på grund af de generelle forsinkelser præsenteret CSC for et konventionelt bodskrav på godt 23 mio. kr. (hvoraf godt 5 mio. kr. er modtaget tidligere), svarende til det maksimalt mulige i henhold til kontrakten. Bodden kan jf. kontrakten alene anvendes til timebaserede konsulenttydelser hos leverandøren.

Der pågår nu forhandlinger med CSC den særlige supplerende bod, som knytter sig til forsinkelser af tests. Til den supplerende bod er der ikke knyttet bestemmelser om anvendelsen.

2.2 Erhvervsligningsprojektet

Erhvervsligningsprojektet er afsluttet som planlagt 1. oktober 2007.

3. Idriftsættelsestidspunkter

I tabellen nedenfor ses de aktuelle datoer for idriftsættelses-milepælene i Fase 1:

Milepæle	Tidsplan jf. akt 118 af 6/4-06	Tidsplan jf. seneste kvartalsrapport	Forsinkelser i forgangne kvartal	Nuværende tidsplan
<i>ENS og eService</i>				
System-til-system løsning - pilot	2. kvartal 2007	4. kvartal 2008	Milepæl nået*	
Nyt TastSelv Erhverv	4. kvartal 2007	2. kvartal 2009	2 måneder	3. kvartal 2009
Integrationsplatform til udviklingsbrug for fremtidige faser	1. kvartal 2008	4. kvartal 2008	Milepæl nået	
Idriftsættelse af Integrationsplatformen		2. kvartal 2009	2 måneder	3. kvartal 2009
<i>Erhvervsligning</i>				
Version II af udsøgningsværktøj	3. kvartal 2007	3. kvartal 2007	Milepæl nået	

* Jf. afsnit 2.1 er det alene Ø90, der er i pilotdrift.

4. Økonomi og businesscase

I de efterfølgende afsnit præsenteres den samlede økonomi i Fase 1 på følgende måde:

- 4.1 Det forventede investeringsbudget
- 4.2 De forventede driftsudgifter
- 4.3 Det faktiske forbrug
- 4.4 Den samlede businesscase

Sammenhængen i afsnittene er, at summen af ”det forventede investeringsbudget” (258 mio. kr. i afsnit 4.1) og ”de forventede driftsudgifter” (38 mio. kr. i afsnit 4.2) svarer overens med udgifterne i projektperioden angivet i ”den samlede businesscase” (296 mio. kr. i afsnit 4.4).

4.1 Det forventede investeringsbudget

Mio. kr.	Akt 118 af 6/4-06	Budget, jf. sidste kvartals-rapport	Aktuelt budget	Afvigelse til seneste kvartals-rapport	Afvigelse til aktstykket
It-udviklingsudgifter	156	175	175	0	19
Konsulenter	33	41	45	4	12
Uddannelse, info. mv.	10	6	6	0	-4
Løn	32	32	32	0	0
I alt	231	254	258	4	27

PL-opregning til 2009	253	254	258	4	5
-----------------------	------------	-----	-----	---	----------

Bevillingen fra Akt 118 af 6/4 2006 på 231 mio. kr. er i 2006-priser, mens det aktuelle budget er i 2009-priser. Den reelle afvigelse mellem Akt 118 af 6/4 2006 og det aktuelle budget er derfor ikke 27 mio. kr., men 5 mio. kr. jf. PL-opregningen (nederste række i ovenstående tabel) af bevillingen fra Akt 118 af 6/4 2006 på 231 mio. kr. til 253 mio. kr. (2009 prisniveau).

Årsagen til det forøgede budget til konsulenter er, at der på grund af fasens forsinkelser og afgivne medarbejderressourcer er et behov for at forlænge de eksisterende aftaler med eksterne konsulenter, endvidere har der været behov for ressourcer, der har den specifikke viden, der er nødvendig for at kunne teste enkeltkomponenter på Infrastrukturplatformen.

4.2 De forventede driftsudgifter

Fase 1 har afholdt de forventede udgifter på i alt 38 mio. kr. til drift i den budgetterede projektperiode, som gik frem til og med oktober 2007.

4.3 Det faktiske forbrug

Mio. kr.	Forbrug 2004-2008	Forbrug 2009	Budget 2009	Restbudget 2009
It-udviklingsudgifter	118	1	60	59
Konsulenter	40	1	5	4
Uddannelse, info. mv.	6	-	1	1
Løn	30	1	2	1
I alt	193¹⁾	3	68	65
Drift i projektperioden	38	-	-	-
Samlet budget	231	3	68	65

1) På grund af afrundinger er der en difference på 1 mio. kr. i forhold til summen af tallene ovenfor

4.4 Den samlede businesscase

Mio. kr.	2004/05	2006	2007	2008	2009	I alt
Udgifter i projektperioden ¹	49	46	86	47	68	296
Forudsatte besparelser	0	-7	-92	-143	-145	-387
Samlet effekt	49	39	-6	-96	-77	-91
Akkumuleret cash flow	49	88	82	-14	-91	

¹⁾ I de samlede udgifter indgår der ikke driftsomkostninger efter udløbet af projektperioden pr. 31. oktober 2007. Disse omkostninger indbudgettes i SKATs ordinære driftsbudget.

Businesscasen er opdateret og er således ændret som følge af forsinkelserne, samt de øgede udgifter til konsulenter mv. jf. afsnit 4.1.

Besparelserne knyttet til Fase 1 vil kun i meget ringe grad blive påvirket af forsinkelsen, idet den langt overvejende andel af besparelserne i Fase 1 realiseres af ErhvervsIigningsprojektet, der er afsluttet. Besparelserne i businesscasen er således kun blevet meget lidt påvirket af de ændringer, der sker i tidsplanen for ENS og eService projekterne.

5. 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.

5.1 Økonomi

De væsentligste økonomiske risici knytter sig til fire 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 hensigtsmæssige
- Projektmaterialer er omfattende og komplekst, hvorfor der løbende kan vise sig uhensigtsmæssigheder i kontraktgrundlaget.
- Øgede udgifter til f.eks. regressionstests ved implementering af nødvendige rettelser inden systemerne er leveret til drift.

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 businesscases. Der vil fortsat være fokus på hurtig afklaring af problemer med henblik på at reducere udgifter. Jo tættere projekterne kommer på en implementeringsfase jo større vil udgifterne til evt. rettelser blive, da der til en vis grad vil skulle ske regressionstests. Det vil derfor ofte være økonomisk

fordelagtigt, at skyde eventuelle opdateringer eller rettelser af systemerne til disse er leveret i drift.

Risici relateret til de ovennævnte fire risikofaktorer stiger som følge af forsinkelserne i Fase 1.

5.2 Organisation

Den væsentligste organisatoriske risiko knytter sig til projektmateriallets 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.

Der inddrages desuden medarbejderressourcer fra andre dele af SKAT til at bistå med de testopgaver som udestår. Deres forretningsmæssige viden sikrer en forbedret forståelse af systemerne til gavn for den generelle implementering og deres deltagelse erstatter de personaleressourcer, som Fase 1 mister løbende hen imod afslutningen af forløbet.

Ligeledes er der en risiko for tab af nøglepersoner hos leverandøren med begrænset mulighed for genbesættelse af personer med de specifikke kompetencer indenfor IT-området. SKAT er meget opmærksom på denne problemstilling og fokuserer derfor indgående på dette forhold overfor leverandøren.

5.3 Teknisk løsning

Da der ikke er gennemført tilsvarende projekter indenfor det offentlige i Danmark, knytter der sig en klar risiko til den tekniske løsning. Den tekniske risiko søges minimeret ved at gennemføre tekniske afprøvninger med henblik på tidlig identifikation af eventuelle problemområder. Leverandøren har desuden tilknyttet flere nøglemedarbejdere, der har arbejdet med tilsvarende projekter i udlandet.

SKAT har modtaget en leverance af udviklingsplatformen fra CSC. Det er med denne leverance vist, at der er kommet gennembrud i de tekniske udfordringer, der har været undervejs, hvorfor det samlede risikobillede er reduceret.

Der har vist sig særlige udfordringer vedrørende automatisk installation af nye versioner af applikationerne på nye miljøer. Det er en forudsætning for at overholde tidsplanen, at leverandøren fortsat formår at kunne automatisere sine processer. En manglende automatiseret proces kan desuden medføre en forringelse af den fremtidige løsning. Leverandøren arbejder målrettet på at kunne opfylde kontraktens krav om automatisk installation og afrapporterer løbende forbedringer til SKAT. Derudover sker der en meget tæt opfølgning på leverandørens forvaltningsenhed, hvor der har vist sig at være væsentlige udfordringer med at efterleve de krav, som er nødvendige for at lande et så kompliceret projekt.

5.4 Leverandør og interessenter

Selvom aftalen med IBM på Fase 2.1 er ophævet, er der fortsat et vist pres fra øvrige leverandører og Faser (f.eks. EFI-projektet/Fase 2.2) for at anvende udviklingsplatformen til øvrige leverancer. Resten af Fase 1s projektperiode vil således være udfordret ved, at andre leverandører anvender platformen selvom der fortsat afvikles tests, og platformen ikke er i fuld drift. Dette har betydning for Fase 1s muligheder for at ændre på platformen, ligesom det har konsekvenser for dem, der anvender platformen, hver gang der sker justeringer og ændringer på denne. Risikoen for både Fase 1 og for de interessenter, der begynder at anvende platformen, søges minimeret ved at CSC strammer op på konfigurations- og versionsstyring, og ved at der er en tæt dialog mellem Fase 1 og de øvrige leverandører og projekter, der begynder at anvende platformen.

Der pågår nu forhandlinger med CSC den særlige supplerende bod, som knytter sig til forsinkelser af tests.

6. Udtalelse fra ekstern følgegruppe

Nyplanlægningen af Fase 2 har forsinket den samlede rapportering vedr. 1. kvartal.

Udviklingsarbejdet vedr. Fase 1 nærmer sig nu sin afslutning, men selv om det samlede risikobillede er reduceret, er der fortsat betydelige tekniske udfordringer, som kan medføre yderligere forsinkelser i forhold til den planlagte idriftsættelse.