



Notat

Hovedcentret
Strategi og Udvikling
Projektkontoret

27. november 2009
J. nr. 09-118519

Kvartalsrapport vedr. Fase 1 af SKATs systemmodernisering for 2. 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 2. 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 *erhvervsligningsprojektet*, 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

Generelt er fremdriften på en række områder tilfredsstillende i 2. kvartal 2009. På trods af dette, er der opstået forsinkelser på enkelte områder. Disse omtales efterfølgende.

SKATs IT og forretningsenheder har udarbejdet en detailplan for idriftsættelse af den samlede Fase 1 løsning for at undgå sammenfald mellem spidsbelastningsperioder på TastSelv løsninger og implementeringsforløbet. Endvidere har SKAT ønsket at klargøre og forberede produktionen til NemLogin (ny digital signatur) forud for idriftsættelse, hvilket ligeledes er indarbejdet i detailplanen.

I hovedtræk er planen, at pilotdrift internt i SKAT (intranet) starter primo september 2009, pilotdrift med udvalgte virksomheder (TSE) starter primo oktober 2009, og åbning for fuld produktion på intra- og internet (www.skat.dk) sker i december 2009.

Omtale af enkelte områder

Der er gennemført de sidste fejlrettelser på integrationsplatformen, og SKAT har godkendt funktionalitetstesten

Der er et separat udestående omkring den aftalte belastningstest på integrationsplatformen. Kontraktens krav om antal samtidige brugere er endnu ikke nået. CSC har i uge 39 meddelt leverandørstyregruppen, at de tidligere tekniske udfordringer er løst, og at der fremsendes belastningstestrapport til SKAT i løbet af 14 dage. Belastningstestrapporten er endnu ikke modtaget, da testen i skrivende stund ikke er bestået. SKAT følger løbende op på fremdriften, og der udestår kun få områder.

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

2.2 Erhvervsaligningsprojektet

Erhvervsaligningsprojektet 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	3. kvartal 2009	1 måned **	4. kvartal 2009
Integrationsplatform til udviklingsbrug for fremtidige faser	1. kvartal 2008	4. kvartal 2008	Milepæl nået	
Idriftsættelse af Integrationsplatformen		3. kvartal 2009		3. kvartal 2009
<i>Erhvervsligning</i>				
Version II af udsøgningsværktøj	3. kvartal 2007	3. kvartal 2007	Milepæl nået	

* Jf. rapporten for 4. kvartal 2008, afsnit 2.1 er det alene Ø90, der er i pilotdrift.

**Forsinkelsen på en måned er forårsaget af et meget ustabil testmiljø. Testmiljøet er stabiliseret efterfølgende.

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” (259 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” (297 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	176	1	20
Konsulenter	33	45	45	0	12
Uddannelse, info. mv.	10	6	6	0	-4
Løn	32	32	32	0	0
I alt	231	258	259	1	28

PL-opregning til 2009	253	258	259	1	6
-----------------------	------------	-----	-----	---	----------

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 28 mio. kr., men 6 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 udvikling (1 mio. kr.) er udgifter til integration af løsningen med den nye digitale signatur.

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	2	40	38
Konsulenter	40	4	5	1
Uddannelse, info. mv.	6	-	1	1
Løn	30	1	2	1
I alt	193¹⁾	7	48	41
Drift i projektperioden	38	-	-	-
Samlet budget	231	7	48	41

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

Budgettet er opdateret i forhold til budgettet i rapporten for 1. kvartal. Budgettet er ændret som følge af forsinkelserne jf. afsnit 3, der har betydet at 21 mio. kr. er overført til år 2010, pga. betalingsmilepæle har flyttet sig. Endvidere er indregnet de øgede udgifter til it-udvikling jf. afsnit 4.1.

Grunden til, at der er forbrugt relativt lidt af årets udviklingsbudget, er at betalingerne knytter sig til projektmilepæle, der endnu ikke er opnået pga. forsinkelserne. Det var ved udgangen af 2. kvartal forventningen, at disse milepæle og betalinger ville blive opnået i 2. halvår 2009.

4.4 Den samlede businesscase

Mio. kr.	2004/05	2006	2007	2008	2009	2010	I alt
Udgifter i projektperioden ¹	49	46	86	47	48	21	297
Forudsatte besparelser	0	-7	-92	-143	-145	-145	-532
Samlet effekt	49	39	-6	-96	-97	-124	-235
Akkumuleret cash flow	49	88	82	-14	-111	-235	

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

Businesscasen er opdateret jf. budgetopdateringen i afsnit 4.3, der har betydet at 21 mio. kr. er overført til år 2010, pga. betalingsmilepæle der har flyttet sig. Endvidere er indregnet de øgede udgifter til it-udvikling i 2009 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 Erhvervsligningsprojektet, 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:

- 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.

5.2 Organisation

Der er 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, således at fremdriften på udviklingsfasen opretholdes.

For at imødekomme ønsker om teknisk bistand fra fremtidige udviklingsleverandører og projekter i SKAT, har SKAT IT etableret en ny systemintegrationfunktion. Systemintegrationsfunktionen inddrages meget tidligt i projektfaserne, og har allerede bevist, at tekniske problemstillinger bliver løst hurtigt. Systemintegrationsfunktionen er bemanded med SKAT medarbejdere samtidig med, at der er rekrutteret eksterne ressourcer. Hen over efteråret vil funktionen blive udvidet yderligere med tekniske og styringsmæssige kompetencer.

5.3 Teknisk løsning

Der er for alvor kommet fremdrift på de tidligere tekniske problemstillinger, og det samlede risikobillede er reduceret væsentligt.

Leverandøren har arbejdet målrettet på at kunne opfylde kontraktens krav om automatisk installation. Der er konstateret store forbedringer i forhold til tidligere risikobillede. Der er en meget tæt opfølgning på leverandørens forvaltningsenhed, som stadig har udfordringer med at efterleve de krav, som er nødvendige for at lande et så kompliceret projekt.

5.4 Leverandør og interessenter

KMD har modtaget integrationsplatformen til udviklingsopgaver. KMD har godkendt miljøleverancen. Der er p.t. intet risikobillede i forhold til leverancen til KMD.

SKAT gennemfører fælles "Forvaltnings-fora" møder med leverandørerne CSC, KMD og Steria. På møderne behandles aktuelle emner i forhold til integrationsplatformen.

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

6. Udtalelse fra ekstern følgegruppe

Der henvises til følgegruppens bemærkninger til den samtidig fremlagte rapport vedr. 3. kvartal.