



Notat

Hovedcentret
Strategi og Udvikling
Projektkontoret

27. november 2009
J. nr. 09-169739

Kvartalsrapport vedr. Fase 1 af SKATs systemmodernisering for 3. 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 3. 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

Fase 1 har mødt en række nye tekniske udfordringer i tredje kvartal 2009, tekniske udfordringer som ikke er set tidligere. Problemerne er nu løst.

SKATs IT og forretningsenheder justerer løbende detailplanen for idriftsættelse af den samlede Fase 1 løsning.

I forlængelse af implementeringsplanen er der udarbejdet et fælles "Risikobillede" for idriftsættelsen primo december 2009. Risikobilledet er p.t. genstand for behandling og diskussion.

I hovedtræk er planerne for pilotdrift overholdt. Pilotdrift internt i SKAT (intranet) er startet efter planen, pilotdrift med udvalgte virksomheder (TSE) er startet efter planen. Åbning for fuld produktion på intra- og internet (www.skat.dk) forventes at ske i december 2009, efter nøje tilrettelæggelse af forløbet.

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 belastningstrapporport til SKAT i løbet af 14 dage. Belastningstrapporporten 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 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	4. kvartal 2009	2 måneder**	4. kvartal 2009
Integrationsplatform til udviklingsbrug for fremtidige faser	1. kvartal 2008	4. kvartal 2008	Milepæl nået	
Idriftsættelse af Integrationsplatformen		3. kvartal 2009	Milepæl nået (Ø90)	
<i>Erhvervslicensing</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 to måneder er forårsaget de under afsnit 2.1 beskrevne udfordringer.

I og med at Nyt TastSelv Erhverv og Integrationsplatformen forventes fuldt idriftsat i 4. kvartal 2009, forventes det ligeledes at kvartalsrapporten for 4. kvartal (dvs. den næste) vil blive den sidste for Fase 1.

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” (262 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” (300 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	176	180	4	24
Konsulenter	33	45	45	0	12
Uddannelse, info. mv.	10	6	6	0	-4
Løn	32	32	32	0	0
I alt	231	259	262¹	3	31

PL-opregning til 2009	253	259	262 ¹	3	9
-----------------------	------------	-----	------------------	---	----------

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

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 31 mio. kr., men 9 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).

Grunden til det forøgede budget til udvikling (3 mio. kr.) er udgifter til køb af yderligere licenser, der understøtter anvendelsen af infrastruktur platformen.

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	19	28	9
Konsulenter	40	4	5	1
Uddannelse, info. mv.	6	1	1	0
Løn	30	2	2	0
I alt	193¹	26	35¹	10
Drift i projektperioden	38	-	-	-
Samlet budget	231	26	35	10

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 2. kvartal. Budgettet er ændret som følge af forsinkelserne jf. afsnit 3, der har betydet at 16 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.

4.4 Den samlede businesscase

Mio. kr.	2004/05	2006	2007	2008	2009	2010	I alt
Udgifter i projektperioden ¹	49	46	86	47	35	37	300
Forudsatte besparelser	0	-7	-92	-143	-145	-145	-532
Samlet effekt	49	39	-6	-96	-110	-108	-232
Akkumuleret cash flow	49	88	82	-14	-124	-232	

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 16 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 tre projekter er så fremskredne, at væsentlige økonomiske risici er reduceret til et minimum.

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 bemandet med SKAT medarbejdere samtidig med, at der er rekrutteret eksterne ressourcer. Hen over efteråret vil funktionen blive udvidet yderligere med tekniske og styringsmæssige kompetencer.

Den 1. oktober 2009 træder den nye struktur i SKAT for IT-projekter i kraft.

Formålet med en ny IT governance i SKAT er at styrke SKATs evne til at gennemføre IT-udviklingsprojekter ved bl.a. at gøre projektorganiseringen mere fleksibel, ændre og præcisere rolle- og ansvarsfordelingen i projekter og programmer og stabskontorenes roller ift. disse og sikre en prioritering af SKATs IT-udviklingsprojekter i forhold til de ressourcer SKAT råder over.

Det er forventningen, at strukturændringen bl.a. vil medføre en mere effektiv styrings- og beslutningsstruktur, hvor ansvar og kompetence er delegeret så langt ned i projekthierarkiet som muligt. Dermed udvides både projektlederens og styregruppens beslutningskompetence.

Projektledelsen får i den forbindelse bl.a. øget kompetence ift. økonomi, leverandørhåndtering, medarbejdere på projekter mv.

5.3 Teknisk løsning

Der er løst og rettet mange tekniske problemstillinger, og det samlede risikobillede er reduceret.

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 har bestilt udviklingsmiljøer til nye udviklingsprojekter. CSC har problemer med at levere indenfor aftalens rammer. Risikobilledet er væsentligt i forhold til fremdrift på projekter.

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

En vellykket idriftsættelse af Fase 1 primo december vil være opfyldelse af et vigtigt delmål for det samlede projekt, men der udestår en række væsentlige risici i forbindelse med idriftsættelsen.