



Nyt selskabs- og fondsbeskatningssystem

Dato for offentliggørelse 5. september 2001

Til kommunerne

Sagsnummer 99/01-041-00043

Ansvarlig fagkontor Administrationsafdelingen; 3S projektet

Resumé Formålet med meddelelsen er at orientere om implementeringen af et nyt selskabs- og fondsbeskatningssystem (kaldet 3S) med fokus på de ledelsesmæssige spørgsmål, der kan opstå i den forbindelse. Herudover listes de tiltag kommunerne skal gøre for at være klar ved igangsætningen, hvilket er den 3. december 2001 for selskabsligning og den 1. februar 2002 for personligning.

Den 3. december 2001 åbnes der for indberetning og forespørgsel til et nyt selskabs- og fondsbeskatningssystem (System 3S). Startdatoen gælder kun for kommuner med aftale om selskabsligningen og ToldSkats medarbejdere. Med hensyn til personligningen i kommunerne åbnes systemet først den 1. februar 2002.

System 3S har kun fremadrettet virkning. Det betyder, at de nuværende systemer SSR og FBS fortsat skal anvendes til forespørgsler og indberetninger til og med indkomståret 2000. Med hensyn til afsluttende ansættelser for indkomståret 2001 er de også placeret i de gamle systemer.

System 3S er et separat system i den samlede administration af området. Der er online forbindelse til Erhvervssystemet, så relevante stamdata kan ses i 3S. Alt vedrørende betalinger og pengestrømme, fx acontoskat, rest- eller overskydende skat, er etableret i ToldSkats interne regnskabssystem, der ikke er tilgængeligt for kommunerne. Kommunerne har derimod mulighed for at trække rapporter og ledelsesinformation fra ToldSkats Datawarehouse (et analysesystem). Der vil dog i første omgang kun være tale om nogle standardrapporter rettet til kommuner med ligningsaftale.

System 3S kan integreres med sagsstyringssystemerne ?Kom*IT? (CSC), ?Skat ligning? (KMD) og ?Journalskat? (Schultz). I konsekvens heraf kan kommunen til- eller fravælge centralt udskrevet materiale eller vælge lokalprint i stedet.

Ønsket om et nyt system skal ses i lyset af de meget høje drifts- og vedligeholdelsesudgifter på de gamle systemer. ToldSkat har valgt at basere det nye system på internetteknologien, så det er robust overfor den udvikling, der er i gang overalt i den offentlige sektor.

Der har deltaget repræsentanter i udviklingsarbejdet fra kommuner med aftale om selskabsligningen for at sikre, at det nye system kan understøtte de manuelle forretningsgange på en hensigtsmæssig måde.

Ændringer i forhold til de gamle systemer

Selve den administrative understøttelse af både selskabs-, fonds- og personligning er i al væsentlighed uændret, men der er punkter, hvor tingene skal gøres anderledes. Det gælder

brugersituationen og enkelte administrative processer. De væsentligste er:

- Brugergrænsefladen vil ligne de kommercielle systemer, som bygger på de særlige browser- og Windowsstandarder. Det giver bl.a. mulighed for, at medarbejderen kan have flere vinduer åbne samtidigt og kan etablere en genvej til vejledningen om systemet.
- Der er ikke særskilte forespørgsels- og indberetningsbilleder, men brugen styres af autorisationen.
- I det nuværende SSR/FBS kan man i forbindelse med masseindberetning (? råkonvertering?) ved simple tastefejl af CVR/SE-numre komme til at overskrive gyldige ligningsresultater med forkerte uden at opdage det. Derfor er der i 3S lagt en spærring ind, så kun førstegangs indberetningen kan foretages via masseindberetningsbilledet. Når der skal ændres i én gang tastede ligningsresultater, skal dette ske via et andet billede, hvor muligheden for at begå fejl er mindre.
- Der etableres en funktionsadskillelse for at øge sikkerheden i forbindelse med ændringer. Funktionsadskillelse går i korte træk ud på, at der skal to medarbejdere til at effektuere ændringer, der kan medføre en lavere skattebetaling. I praksis foregår det ved, at ændringer opsamles på en liste, hvor fra en særlig autoriseret person frigiver efter en kontrol.
- Ændringer til selskaber og fonde - fx flytninger, som registreres i Erhvervssystemet - overføres elektronisk til 3S i form af adviseringer. I dag kommer disse ændringer udelukkende på lister.
- Enkelte rapporter vil fremover skulle trækkes fra Told- og Skattestyrelsens Datawarehouse. Antal og indhold af disse rapporter er ikke fastlagt endnu. Der vil senere blive meldt ud vedrørende dette samt starttidspunktet.
- Lister, som i dag udskrives på faste tidspunkter af året, vil i vidt omfang kunne bestilles på andre tidspunkter, eller helt afbestilles, hvis dette ønskes.
- Det bliver muligt at registrere, at et selskab eller et fond har fået udsættelse med indsendelse af sin selvangivelse, og derved undgå at selskabet kommer på mangellisten.
- System 3S indeholder som nævnt et stamdatabillede, der sammenstiller en lang række oplysninger fra Erhvervssystemet relateret til det selskab eller den fond, som er under behandling. Af dette stamdatabillede fremgår virksomhedsadresse, hjemstedsadresse, brancheoplysninger, hovedaktionæroplysninger mv.

En forsmag på systemet

På skattechefernes årsmøde vil en prototype af systemet blive demonstreret på CSC- Danmarks stand. ToldSkats projektleder, Bente Kristensen, og den uddannelsesansvarlige, Lis Schou Svendsen, vil være til stede den 13. september 2001.

Forhold fælles for kommuner med og uden ligningsaftale

Økonomi

Det er en forudsætning, at de medarbejdere, der skal bruge systemet, får adgang til ToldSkats ekstranet. Det kræver et sikkerhedscertifikat til hver bruger, hvor der skal betales en årlig afgift på 100 kr. Der henvises herved til kommunebrev af 17. maj 2001 (11. juli 2001 på ekstranettet). Da der pt kun kan oprettes *sikkerhedscertifikater* hos TDC (tidligere TeleDanmark) er aftalen, at ToldSkat lægger ud for kommunerne og viderefakturerer beløb kvartalsvis.

Transaktionsprisen for at bruge de gamle systemer opkræves som hidtil. Der skal også betales en transaktionspris for at bruge det nye system, men den er ikke færdig beregnet, så vi vender senere tilbage med en prissætning.

Tekniske forhold

Forbindelsen til ToldSkats ekstranet kan etableres enten fra et netværk eller et modem (fx hjemmearbejde). *Hastighedsforholdene* vil dog afhænge af forbindelsens kvalitet.

Med hensyn til pc'en er det en minimumsforudsætning for at kunne bruge systemet på en rimelig måde, at den har en 133 Mhz processer, en arbejdshukommelse på 32 Mb ram og et netkort på 10 Mbit.

Browseren skal være Internet Explorer (mindst 4 eller 5) eller Netscape Navigator 4 og evt. senere udgaver.

Som nævnt kan nogle lister mm. blive leveret til lokalprint. I den forbindelse kan vi ikke love, at alle printere er lige hensigtsmæssige. Men Hewlett Packard (hp) printere eller printere, der er kompatible med hp-printere, vil give en god og målfast udskrivning.

Hvis der er tekniske spørgsmål, kan styrelsens help-desk funktion, telefon 3529 7399, være behjælpelig.

Hjælp og vejledning

- Der vil blive etableret en hot-line, når systemet sættes i gang. Her kan brugerne få svar på spørgsmål, og eventuelle problemer kan registreres og søges løst hurtigst muligt. Telefonnummeret vil blive udmeldt senere. Spørgsmål før igangsætningen kan rettes til projektleder Bente Kristensen på telefon 3529 2617.
- Der vil blive udgivet en brugerhåndbog til system 3S, der løbende ajourføres. Brugerhåndbogen vil være tilgængelig i det elektroniske bibliotek på ekstranettet. Brugerhåndbogen er et supplement til den online hjælp, der er indbygget i system 3S.
- Der vil blive udarbejdet en selvstændig vejledning i brugen af ToldSkats Datawarehouse.
- Uddannelse af superbrugere til system 3S. Superbrugerne skal uddanne og hjælpe de medarbejdere, der ikke får uddannelse fra ToldSkat, i at bruge system 3S. ToldSkat betaler opholds- og transportudgifter. Uddannelse til brug for selskabsligningen varer en dag, mens uddannelse til brug for personligningen varer en halv dag.
Bemærk: Uddannelse af medarbejdere til brug for personligningen kan af ressourcemæssige grunde først gennemføres primo 2002, og der vil blive udsendt en særskilt meddelelse om tilmelding, tidspunkt og indhold.
- Der gennemføres ikke undervisning i brugen af datawarehouse, da der som nævnt indtil videre kun er tale om at trække standardrapporter.

Autorisationer

Sikkerhedscertifikatet giver umiddelbart adgang til ekstranettets informationer, men ikke til de systemer, der kan kaldes fra ekstranettets forside. Her kræves individuelle autorisationer.

Af ressourcemæssige grunde er ToldSkat nødsaget til at prioritere medarbejdere i kommuner med ligningsaftale og egne medarbejdere. Anmodning om autorisation til system 3S til brug for personligningen bedes derfor først indsendt *efter* den 3. december 2001.

Der er følgende autorisationsmuligheder:

A Vedrørende selskabsligning (aftalekommuner)

A 1 Forespørgsel:

Tildeles medarbejdere, der kun har brug for at se oplysninger om *selskaber* og fonde inden for kommunen eller det kommunale fællesskabs mandtal. Herudover er der bortset fra hovedaktionæroplysninger også landsdækkende adgang.

A 2 Indberetning:

Tildeles medarbejdere, der både skal kunne forespørge og indsætte, ændre og slette data eller bestille materiale. Adgangen omfatter alle ændringer bortset fra ændringer, der kræver autorisation efter A 3.

A 3 Godkendelse:

Rollen knytter sig til den ovennævnte funktionsadskillelse. Udover forespørgselsadgang giver autorisationen adgang til at frigive eller afvise indberetninger fra det særlige

funktionsadskillelsesbillede, men giver ikke i øvrigt ret til at foretage indberetninger.

Hvis en godkender også skal være indberetter, skal den pågældende autoriseres til både A 2 og A 3. Det skal bemærkes, at systemet sørger for, at man ikke kan godkende egne indberetninger.

B Vedrørende personligning:

B 1 Forespørgsel:

Tildeles medarbejdere der har behov for at spørge på selskabs- og fondsdata til brug for *personligningen*. Adgangen er landsdækkende. Der kan ikke spørges på hovedaktionærer - heller ikke hovedaktionærer på kommunens personmandtal.

B 2 Indberetning:

Tildeles medarbejdere, der skal kunne forespørge og bestille visse lister, fx kommunefordeling.

Anmodning om oprettelse af sikkerhedscertifikater og autorisationer skal underskrives af skattechefen eller en bemyndiget person på chefniveau.

Kun for kommuner med aftale om selskabsligning

Særlige forhold ved opstarten

Da system 3S som nævnt starter primo december 2001, kan det medføre en vis ophobning af selvangivelser, der er indgivet i løbet af efteråret.

Der vil også være en mindre forsinkelse i effektueringen af skatteophør. På nuværende tidspunkt er det vores vurdering, at ordinære årsopgørelser for indkomståret 2001 og afsluttende ansættelser for indkomståret 2002 først kan udskrives i forbindelse med dannelsen af det nye indkomstår i februar 2002.

Undervisning

Der vil blive undervist i november måned 2001 fra 5 forskellige lokaliteter:

- Ålborg uge 44
- Århus uge 46 og 47
- Vejle uge 45 og 48
- København uge 44 og 45
- Høje-Taastrup uge 46 og 47

Som nævnt betaler styrelsen rejse- og opholdsomkostninger, så af omkostningshensyn vil vi foretage indplaceringen på det nærmeste sted. Undervisningen vil som nævnt strække sig over én dag, og vil foregå sammen med uddannelsen af regionsmedarbejdere.

Der vil blive afholdt et opfølgingskursus i foråret 2002.

Formålet med uddannelsen er at bibringe deltagerne et sådant kendskab til system 3S, at de kan fungere som en superbrugerorganisation i kommunen. Undervisningen vil også omfatte de browser- og Windowsstandarder, der er nødvendige for at arbejde optimalt med systemet.

Det første kursus vil omfatte hele systemet, men med tyngde på de forestående indberetningsopgaver. Opfølgingskurset vil også omfatte hele systemet, men med tyngde på særlige brugerønsker, og hvad der erfaringsmæssigt har vist sig vanskeligt.

Som udgangspunkt kan der tilmeldes 3 medarbejdere pr. kommune til det første kursus.

ToldSkat er dog klar over, at der kan være forskelligt behov for deltagelse - færre eller flere.

Kommuner, der har et begrundet behov for flere deltagere, kan meddele dette ved tilmeldingen. Og vi vil så se på, om det er muligt at imødekomme ønskerne.

Der vil senere blive skrevet ud om tilmelding, undervisningsadresse, program, refusion af udgifter mm.

Print

De rapporter, der kan rekvireres fra ToldSkats Datawarehouse, er alene skærmtilgængelige, dvs. medarbejderen skal evt. selv printe dem ud.

Udskrivning af andre lister, blanketter, omslag mm. kan styres fra kommunen via et særligt uddatastyringsbillede. Man kan vælge central eller decentral udskrivning, frekvens, genbestilling mm.

ToldSkat opretter ikke specielle autorisationer vedrørende bestilling af centralt print. Men det forudsættes, at kommunen etablerer forretningsgange, der sikrer en økonomisk brug af faciliteten. I den forbindelse skal det bemærkes, at materiale sendes til kommunen og ikke til enkelte sagsbehandlere.

Decentral udskrivning finder sted til printere, som kommunen vælger. Det er i den forbindelse nødvendigt at ToldSkat får nogle tekniske oplysninger.

Forretningsgange og tidsfrister (alle kommuner)

Autorisation

Bestilling af sikkerhedscertifikat og anmodning om autorisationer kan ske samlet for hver bruger. I den forbindelse skal vi have nogle stamoplysninger og nogle oplysninger til brug for sikkerhedsadministrationen. Der er ikke udarbejdet en blanket.

Stamoplysninger:

- Kommunens navn
- Kommunekode
- Brugers navn - gerne i kortform
- Brugers E-mail-adresse
- Navn på sikkerhedsansvarlig
- Adresse på sikkerhedsansvarlig, hvis ikke det er kommunens adresse.

Systemvalg og oplysninger:

- Skriv systemnavn og autorisationsområde.

For System 3S er der, som nævnt ovenfor, 3 autorisationsområder vedrørende selskabsligning og to vedrørende personligning. Anmodningen kan fx skrives: System 3S-A2 og A3

Autorisation til ToldSkats Datawarehouse kan pt kun ske for personer, der arbejder med selskabsligning. Her skal angives system og brugerprofil ?selskabsligning?. Anmodningen kan fx skrives: Datawarehouse-selskabsligning.

Tidsfrist - selskabsligning

Da der er en vis sagsbehandlingstid, bedes anmodningerne indsendt løbende. Anmodninger, der er kommet frem til styrelsen senest den 1. oktober 2001, kan vi garantere oprettet inden System 3S åbnes.

Tidsfrist - personligning

Af ressourcemæssige årsager skal vi bede om, at anmodning om autorisation til brug for personligningen først indsendes i december måned 2001. ToldSkat kan garantere, at anmodninger, der er modtaget senest den 31. december 2001 vil kunne effektueres inden

system 3S åbnes den 1. februar 2002.

Tilbage melding

Når en medarbejder er oprettet, sendes der en velkomst E-mail samt en kuvert med en pinkode. E-mailen indeholder oplysninger om, hvad brugeren skal foretage sig for at installere sikkerhedscertifikatet.

Oplysninger om printere

Hvis kommunen ønsker at kunne udskrive lister lokalt, skal der dels foretages nogle ændringer i kommunens opsætning af netværket, og vi skal bruge nogle tekniske oplysninger. Alle tekniske krav er ikke på plads endnu, så den smidigste måde at gennemføre det på er, at vi får anvist en kontaktperson med teknisk viden. Her gælder de samme frister som nævnt under autorisationer. Vi skal have følgende oplysninger:

- Kommunens navn
- Kommunens kode
- Navn på kontaktperson
- Kontaktpersonens E-mail-adresse

Alle oplysningerne skal sendes til

Told- og Skattestyrelsen
Driftsupport
Østbanegade 123
2100 København Ø

Med venlig hilsen

Erhvervsafdelingen

Tabelstruktur Skat