



---

**NOTITIE**

---

---

<b>Aan</b>	:	Regiegroep
<b>Van</b>	:	Maarten van de Voort (Horvat & Partners), Hans van Vliet (Deloitte)
<b>Onderwerp</b>	:	Nadere duiding interpretatie auditrapport naar aanleiding van vragen Statenleden d.d. 5 februari 2018
<b>Datum</b>	:	7 februari 2018
<b>Documentnr.</b>	:	17028-N-003
<b>Status</b>	:	Definitief

---

Naar aanleiding van vragen over een aantal specifieke onderwerpen in het overleg met de Statenleden van maandag 5 februari, reageren we schriftelijk ter nadere duiding ten aanzien van die punten:

*Ten aanzien van de relatie van de audit uit 2017 met de gemelde vertraging en kostenstijging:*

Het doel van de audit uit 2017 was het verkrijgen van inzicht op welke terreinen verbeteringen dienen te worden doorgevoerd om beheerst richting het gewenste eindresultaat te sturen. Geen onderdeel van de scope vormt de identificatie van oorzaken achter opgetreden vertragingen en/of kostenstijgingen. Het rapport doet over deze onderwerpen daarom geen uitspraak. In dit licht herkennen wij ons ook niet in een aantal conclusies die in media worden getrokken ten aanzien van een dergelijk verband.

*Ten aanzien van het doel van de audit:*

De audit is gericht op het identificeren van verbeterpunten. Het is niet bedoeld om een gebalanceerd overzicht te geven van zaken die goed lopen en zaken die verbetering behoeven; het gaat enkel in op de zaken die verbetering behoeven. In onze ervaring toont een (project)organisatie via dergelijke audits haar kwetsbare kanten hetgeen van professionaliteit getuigt. We bevelen aan terughoudend te zijn om hier conclusies aan te verbinden die verder reiken dan de auditrapportage en dergelijke openheid aan te moedigen.

*Ten aanzien van de opmerking geen opvolging, rapport pagina 4/5:*

Zoals het rapport auditrapport aangeeft heeft de bevinding betrekking op de audit systeemintegratie uit 2015 van Horvat & Partners / AT Osborne en heeft geen betrekking op het organisatie-advies van Deloitte uit 2016. Voorbeelden van opvolging die aan dat organisatie-advies zijn gegeven, zijn onder andere het ontwikkelen van een blauwdruk. Het auditrapport stelt dat een belangrijk deel van de bevindingen ten aanzien van het aspect systeemintegratie (het deel dat betrekking heeft op bij de projectorganisatie Uithoflijn belegde scope) gestructureerd is opgevolgd. Daarnaast stelt het auditrapport dat dit niet het geval is voor een ander deel (het deel dat betrekking heeft op bij de OV organisatie belegde scope). De bevinding benoemt dat er geen opvolging is gegeven. In dit kader wordt met de term opvolging bedoeld dat niet aantoonbaar de volledige PDCA cyclus van het opvolgen van bevindingen is gesloten, het aantoonbaar: plannen, uitvoeren, verifiëren en bij onvoldoende effectiviteit daarop versterken van de opvolging. Tevens stelt de bevinding dat op punten wel invulling aan de opvolging van de audit is gegeven. De bevinding stelt daarmee uitdrukkelijk niet dat er niets met de bevindingen uit de audit is gedaan. Tijdens de audit is van verschillende bevindingen vastgesteld dat er acties zijn ondernomen om invulling te geven aan de bevinding, zoals bijvoorbeeld blijkt uit de rapportages die over deze acties aan de Directieraad zijn verstrekt (document: Voortgangsrapportage verbeteringen n.a.v. audit systeemintegratie UHL, dd 20



april 2016). Daarnaast merken we op dat in de projectfase de projectorganisatie Uithoflijn een leidende rol heeft omdat daar de bulk van de realisatiewerkzaamheden zijn belegd. De OV-organisatie start in die fase met de voorbereidingen voor ontvangst en de exploitatie in welke fase zij een leidende rol krijgen. Dit kan van invloed zijn bij het prioriteren van acties aangaande opvolging. In lijn daarmee betreft het Deloitte organisatie-advies uit 2016 een readiness onderzoek waarbij handreikingen aan de OV-organisatie worden gedaan om zich voor te bereiden op de overdracht van de assets en het in exploitatie nemen daarvan.