

CvD Veiligheidsladder NEN

Besluit nummer	2018-11 Bijlage A		
Betreft	Audits kleine organisaties		
Datum vastgesteld	2018-09-20		
Implementatie	Publicatie op website	Ingangstermijn:	Per 1 januari 2019

Veiligheidsladder audits voor kleinere organisaties

1. Vooraf

Uitgangspunt

De CvD heeft als doelstelling dat elk bedrijf moet kunnen deelnemen aan de Veiligheidsladder (SCL).

Probleemstelling

Voor kleinere bedrijven zijn de kosten voor auditeren hoog in relatie tot het totale kostenniveau van de organisatie en staan vaak ook niet in verhouding tot de omzet bij de opdrachtgever waar de SCL wordt gevraagd.

Voor ProRail leveranciers heeft men weinig keus; de railsector is een niche markt en als je ProRail uitsluit als klant heb je weinig kans op een goede marktpositie.

Voor TenneT leveranciers ligt dit anders. TenneT is mogelijk een interessante klant, maar de energie sector is geen niche markt. Er zijn talloze andere mogelijkheden.

Kleine bedrijven dreigen af te haken als leverancier en dat is voor TenneT niet acceptabel. Overigens gaat hetzelfde probleem waarschijnlijk optreden bij de uitvoering van de VL in de Governance Code Veiligheid Bouw. In de bouw zijn duizenden MKB bedrijven actief, die in de komende 3-5 jaar gaan starten met de implementatie van de VL.

Daarnaast blijkt dat het aantal te interviewen werkzame personen, volgens norm, bij de zeer kleine bedrijven op 100% of daar dicht tegen aan zit.

Voor dit onderwerp wordt een kleiner bedrijf gedefinieerd als een bedrijf met minder dan 66 werkzame personen.

Voorgeschiedenis

Op verzoek van TenneT zijn de LCI's al een keer bij elkaar geweest om dit onderwerp te bespreken. Het resultaat was, dat een enkeling mogelijkheden zag, maar meerdere LCI's pleiten er zelfs voor dat het aantal mandagen omhoog zou moeten.

Vervolgens is dit onderwerp besproken in de Commissie van Deskundigen van NEN en daar is geconstateerd dat dit een ongewenste ontwikkeling is. ProRail, TenneT, Kiwa en NCI hebben

vervolgens enkele malen een overleg gehad en de mogelijkheden geïnventariseerd. Deze mogelijkheden zijn besproken in het CvD en daar zijn inmiddels een aantal besluiten genomen.

Besluiten CvD

(N74 / 8e vergadering 24apr2018)

- Behoud van kwaliteit van de audits
- Ondergrens kleine bedrijven is 5 werkzame personen
- Er is dus geen SAQ / SAQ+ / SCL mogelijk voor bedrijven met 1-4 werkzame personen
- Behoud van beginsel audits met 2 auditoren
- Groepsinterviews toegestaan bij organisaties t/m 10 werkzame personen
- Opsplitsing mandagentabel in meer schalen
- SAQ+ vanaf 36 personen; ≤ 35 personen is geen SAQ+ mogelijk

(N80 / 9e vergadering 6jun2018)

- Een minimale inhoud van de eindrapportage:
 1. Een opsomming van formele onderwerpen, zoals bedrijfsnaam met audit scope, namen auditoren, beoordelaars, data van audit, uitgiftedatum rapport.
 2. Een overzichtelijke weergave van het auditplan inclusief namen en functies van personen die een interview hebben gehad. Het is niet de bedoeling om de namen te koppelen aan interviewresultaten, zodat de anonimiteit gewaarborgd is.
 3. Management samenvatting van de audit met minimaal resultaat per bedrijfsaspect, bij voorkeur geïllustreerd met een spindigram, zowel positieve als aandachtspunten en het eindresultaat.
 4. Bevindingen per bedrijfsaspect, zowel positieve als verbeterpunten. In de bevindingen incidentele waarnemingen alleen opnemen met een analyse naar een generieke constatering.
 5. Score per vraag, bij voorkeur door kleuren (kleuren: rood = geen score, geel / oker = verbeterpotentieel, groen = maximale score, grijs = niet van toepassing).
 6. Algemene informatie (data CI, disclaimers, aanhalen delen handboek, etc.) niet vermengen met auditresultaten. Vaak zijn deze data onderdeel van het sjabloon.

Openstaande punten

Tijdens het overleg op 24 april 2018 is op een tweetal zaken geen besluit genomen:

- De hoogte van de afdrachtenkosten aan NEN. Ook hiervoor vroeg de CvD een nadere verheldering. Dit is inmiddels als apart onderwerp (N81) behandeld en besloten in de 10^e vergadering van de CvD (9jul2018)
- Het aantal mandagen voor te houden audits. De CvD vroeg hiervoor een nadere onderbouwing alvorens te kunnen besluiten. De onderbouwing is opgenomen in onderstaand punt 2.

2. Het aantal mandagen voor te houden audits kleine bedrijven

2.1 Algemeen

De mandagen die in het handboek worden genoemd betreft het netto aantal uren nodig voor een audit. Onderstaand een niet limitatieve opsomming (elke LCI doet het anders) van de werkzaamheden:

- Het opstellen van een auditplan, inclusief organiseren van de audit (voorbereiding)
- Het uitvoeren van de interviews en/of observaties
- Het uitvoeren van projectbezoeken
- Het kalibreren van de bevindingen (scores afwegen)
- Dagelijks en eind terugkoppeling van de resultaten
- Opstellen van een auditrapport, inclusief de interne beoordeling
- Distributie van het auditrapport

Activiteiten die niet noodzakelijkerwijs / geen onderdeel maken van de mandagen in het handboek zijn:

- Het uitbrengen van offertes en tot stand brengen van de overeenkomst
- Reisuren van de audit (woon/werk-klant v.v.)
- Een aparte, uitgebreider rapportage, al of niet met een PowerPoint presentatie, aan bijvoorbeeld het management

Deze kosten worden door de LCI's verschillend in rekening gebracht, zoals het apart offrenen of onderdeel van het dagtarief.

Voor dit memo is het van belang te realiseren, dat ze geen onderdeel uitmaken van de uren in de mandagentabel.

2.2 Rekenregels

De wortel M-formule wordt berekend o.b.v. het totaal aantal werkzame personen. Bij het (her)berekenen van de auditdagen wordt alles vanaf x,5 naar boven afgerond (daaronder naar beneden). NB. Des te kleiner het aantal werkzame personen van een bedrijf, des te groter het effect van afronden duidelijk wordt. Voorstel om dit generiek te hanteren, ook voor de grotere bedrijven (eenduidigheid).

2.3 Standaard activiteiten van de audit

Mastertabel auditactiviteiten

De activiteiten van de audit voor het berekenen van het aantal benodigde mandagen bestaan uit de volgende standaard werkzaamheden:

- Voorbereiding van de audit
- Het uitvoeren van de interviews
- Projectbezoeken
- Het kalibreren van de interviews / score afweging
- Het samenstellen van de eindconclusie en de rapportage

Voor het urenverbruik van een audit, ≤65 werkzame personen, te berekenen zijn de volgende uren als richtsnoer gebruikt:

mastertabel activiteiten		trede 2		totaal
		uitgangspunt		
kleine bedrijven		uren	auditoren	uren
voorbereiden audit		1	1	1
interviews en observaties		3	2	6
verplaatsing project bezoeken		2	2	4
calibreren resultaten		1	2	2
presentatie resultaten		2	2	4
opstellen rapportage		1	1	2
review rapportage		1	1	1

20

E.e.a. op basis van 1 vestiging, 1 projectbezoek en een eenvoudige rapportage, d.w.z. de minimale inhoud zonder extra's/voorkeuren, conform besluit CvD (document N80), zie pagina 2.

De tabel is een richtlijn voor de berekening van het aantal mandagen per trede voor de categorie kleine bedrijven, Geen exacte benadering, Bedoeld om gevoel te krijgen bij realisme. Flexibel te interpreteren bij verschillende categorieën kleine bedrijven. Het heeft ook geen status, er kan geen beroep op worden gedaan. Uiteindelijk gaat het over het totaal aantal mandagen

Mastertabel interviews

werkzame personen	totaal			(mgt+staf) : (uitv) = 1:2			minimale interviews	maximale interviews
	1,8√M			mgt+staf	uitv			
	aantal	calculatief	afgerond	1/3-deel	2/3-deel	totaal		
5-10	7,5	4,9	5	1	2	3	5	3
11-25	18,0	7,6	8	2	5	7	8	7
26-35	30,5	9,9	10	3	7	10	10	12
36-50	43,0	11,8	12	4	8	12	12	17
51-65	53,0	13,1	13	4	9	13	13	

gefixeerd

gefixeerd

Voor de berekening van het aantal interviews is het midden van de schaal genomen. De wortel M-formule is o.b.v. het totaal aantal werkzame personen.

Voor bedrijven tot 25 personen is het aantal interviews gefixeerd, zodat het ook voor een bedrijf van 5 of 11 personen reëel is.

Voor bedrijven vanaf 25 personen kan de wortelformule weer conform handboek toegepast worden.

Conclusie

E.e.a. resulteert in het volgende aantal mandagen voor kleine bedrijven (nadere detaillering in de bijlage):

Recap	T2	T3	T4	T5
5 - 10 werkzame personen	2 mandag	3 mandag	4 mandag	5 mandag
11 - 25 werkzame personen	3 mandag	4 mandag	5 mandag	6 mandag
26 - 35 werkzame personen	3 mandag	5 mandag	6 mandag	8 mandag
36 - 50 werkzame personen	4 mandag	6 mandag	8 mandag	10 mandag
51 - 65 werkzame personen	5 mandag	8 mandag	10 mandag	13 mandag
vervolgens volgens handboek:				
66 - 125 werkzame personen	6 mandag	9 mandag	12 mandag	15 mandag

Bijlage: mandagentabel kleine bedrijven

5 - 10 werkzame personen		trede 2		trede 3		trede 4		trede 5	
audit activiteiten		benodigd		benodigd		benodigd		benodigd	
		uren	#	uren	#	uren	#	uren	#
voorbereiden audit		1	1	1	1	2	1	2	1
interviews en observaties		4	2	8	2	12	2	18	2
verplaatsing project bezoeken		4	2	4	2	6	2	6	2
calibreren resultaten		2	2	3	2	4	2	6	2
presentatie resultaten		2	2	4	2	4	2	4	2
opstellen rapportage		2	1	3	1	3	1	3	1
review rapportage		1	1	1	1	1	1	1	1
		16		24		32		40	
		2 mandag		3 mandag		4 mandag		5 mandag	
		1 dag		1,5 dag		2 dag		2,5 dag	
11 - 25 werkzame personen		trede 2		trede 3		trede 4		trede 5	
audit activiteiten		benodigd		benodigd		benodigd		benodigd	
		uren	#	uren	#	uren	#	uren	#
voorbereiden audit		1	1	2	1	2	1	2	1
interviews en observaties		6	2	10	2	18	2	26	2
verplaatsing project bezoeken		4	2	6	2	6	2	6	2
calibreren resultaten		3	2	4	2	6	2	6	2
presentatie resultaten		3	2	4	2	4	2	5	2
opstellen rapportage		2	1	3	1	3	1	4	1
review rapportage		1	1	1	1	1	1	1	1
		20		30		40		50	
		2,5 mandag		3,75 mandag		5 mandag		6,25 mandag	
		1,25 dag		1,875 dag		2,5 dag		3,125 dag	
26 - 35 werkzame personen		trede 2		trede 3		trede 4		trede 5	
audit activiteiten		benodigd		benodigd		benodigd		benodigd	
		uren	#	uren	#	uren	#	uren	#
voorbereiden audit		1	1	2	1	2	1	2	1
interviews en observaties		8	2	16	2	24	2	32	2
verplaatsing project bezoeken		4	2	6	2	6	2	8	2
calibreren resultaten		3	2	4	2	6	2	8	2
presentatie resultaten		4	2	4	2	5	2	5	2
opstellen rapportage		3	1	3	1	4	1	4	1
review rapportage		1	1	1	1	1	1	1	1
		24		36		48		60	
		3 mandag		4,5 mandag		6 mandag		7,5 mandag	
		1,5 dag		2,25 dag		3 dag		3,75 dag	
36 - 50 werkzame personen		trede 2		trede 3		trede 4		trede 5	
audit activiteiten		benodigd		benodigd		benodigd		benodigd	
		uren	#	uren	#	uren	#	uren	#
voorbereiden audit		2	1	2	1	2	1	2	1
interviews en observaties		12	2	24	2	36	2	50	2
verplaatsing project bezoeken		6	2	6	2	8	2	8	2
calibreren resultaten		4	2	6	2	8	2	10	2
presentatie resultaten		4	2	5	2	5	2	5	2
opstellen rapportage		3	1	4	1	4	1	4	1
review rapportage		1	1	1	1	1	1	1	1
		32		48		64		80	
		4 mandag		6 mandag		8 mandag		10 mandag	
		2 dag		3 dag		4 dag		5 dag	
51 - 65 werkzame personen		trede 2		trede 3		trede 4		trede 5	
audit activiteiten		benodigd		benodigd		benodigd		benodigd	
		uren	#	uren	#	uren	#	uren	#
voorbereiden audit		2	1	2	1	2	1	4	1
interviews en observaties		18	2	32	2	50	2	64	2
verplaatsing project bezoeken		6	2	8	2	8	2	10	2
calibreren resultaten		6	2	8	2	10	2	12	2
presentatie resultaten		4	2	5	2	5	2	5	2
opstellen rapportage		3	1	4	1	4	1	4	1
review rapportage		1	1	1	1	1	1	1	1
		40		60		80		100	
		5 mandag		7,5 mandag		10 mandag		12,5 mandag	
		2,5 dag		3,75 dag		5 dag		6,25 dag	