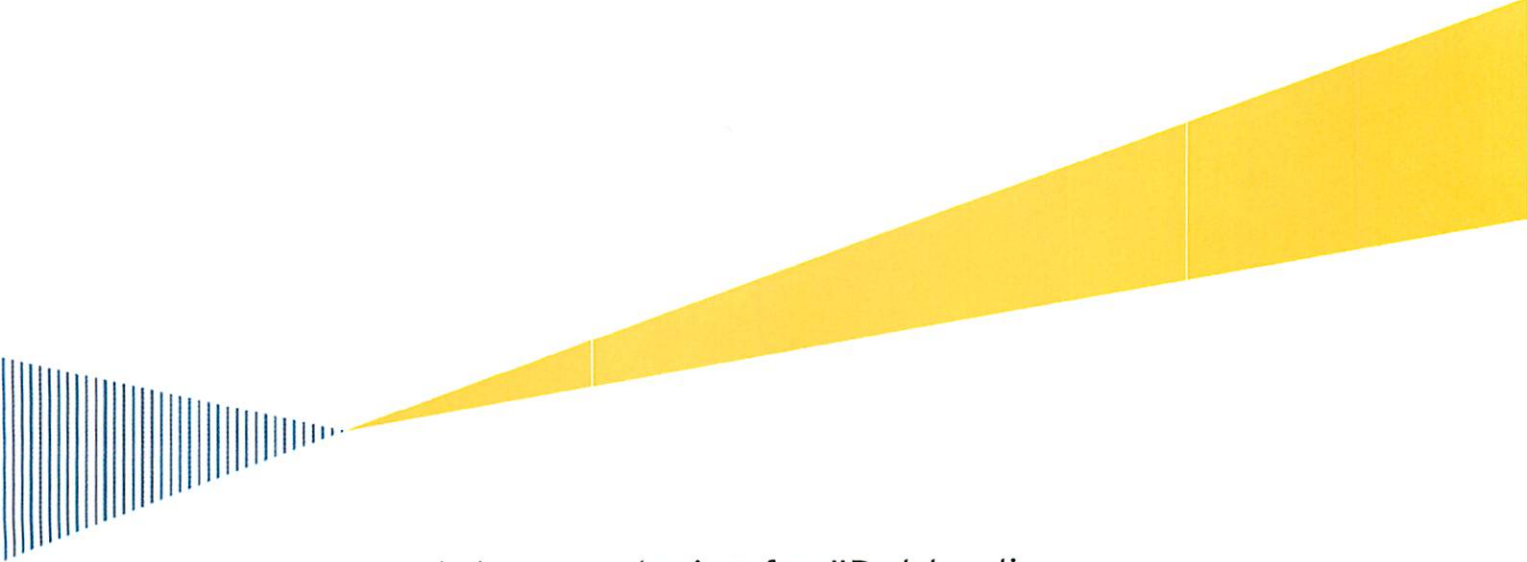


Region Midtjylland



Kvartalsrapportering fra "Det tredje øje", Regionshospitalet Viborg - 2. kvartal 2014



Building a better
working world

Indhold

1	Indledning	2
1.1	Samarbejde mellem PA og "Det tredje øje"	2
1.2	Nyt firmanavn - samme personer	2
2	Sammenfatning	3
2.1	Kvartalsrapporteringens anvendelighed	4
3	Delprojekt 2 - Akutcenter	5
4	Delprojekt 3 - Ombygning	5
5	Delprojekt 4 - VCR	5
6	Granskning af udvalgte områder	5
6.1	Økonomi	5
6.1.1	Anlægsbudget for akutcenter	6
6.2	Risikorapportering	6
6.2.1	Månedsrapportering	6
6.2.2	Risikorapportering på bygherreleverancer	7
6.3	Kvalitet	7
6.3.1	Opfølgning på kvalitet	7
6.3.2	Forventningsafstemning vedrørende hovedprojekt for akutcenter	7
6.4	Tid	8
6.4.1	Placering af helipad	8
6.4.2	Dispositionsforslag	8
6.4.3	Tidsplaner bygherreleverancer	8
7	Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger	9
A	Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport	10
B	Oversigt over materialer	11

1 Indledning

Denne rapport indeholder den kvartalsvise afrapportering, som EY og vores underleverandør Ingeniørfirmaet Viggo Madsen (IVM) i kraft af vores rolle som "Det tredje øje" (DTØ) på kvalitetsfundsprojektet ved Regionshospitalet i Viborg (RHV) leverer til Regionsrådet i Region Midtjylland.

EY indtrådte som DTØ den 15. marts 2012, og rapporteringen er den tiende, siden EY i januar 2012 blev valgt som DTØ på projektet.

Formelt omhandler denne rapport 2. kvartal 2014, men vi har i gennemgangen af projektet tilstræbt at benytte senest tilgængelige viden og materiale. DTØ's granskning tager dermed udgangspunkt i projektets aktuelle situation og de værktøjer og materialer, der aktuelt foreligger og benyttes. Indholdet i rapporten giver en status på kvalitetsfundsprojektet på rapporteringstidspunktet, herunder de enkelte delprojekter. Kvalitetsfundsprojektet vurderes på en række centrale faste elementer: økonomi, tid, risiko-styring, byggekvalitet samt kvalitet (samarbejde og organisation).

Rapporteringen anlægger som udgangspunkt en afvigelsestilgang, forstået på den måde, at vi i vores rapportering primært beskriver de forhold i de afdækkede områder, der afviger fra det forventede og planlagte; dog kan andre relevante forhold også behandles. De observationer og bemærkninger, der fremlægges i rapporteringen, kan vise sig at være afklaret i perioden mellem rapporteringsdeadline og offentliggørelse.

Rapporteringen er bygget op via en indledende overordnet status af igangværende delprojekter. Herefter følger en granskning af udvalgte områder og efterfølgende afsnit om de generelle forhold i projektet. Afslutningsvis beskrives og illustreres udviklingen i forbindelse med vores tidligere anbefalinger og bemærkninger. I den forbindelse skal det bemærkes, at tidligere observerede forhold og tilknyttede anbefalinger som udgangspunkt ikke gentages i rapporten.

I bilag A præsenteres en oversigt over observationer og anbefalinger fra seneste kvartalsrapport, der nu betragtes som afsluttede og dermed lukkes. For en oversigt over, hvilke materialer vi har benyttet i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering, henvises til bilag B.

1.1 Samarbejde mellem PA og "Det tredje øje"

Samarbejdet mellem projektafdelingen (PA) og DTØ har været godt og præget af gensidig forståelse. PA og DTØ har opbygget en proces med løbende orienteringsmøder samt en fast proces for rapporteringen.

1.2 Nyt firmanavn - samme personer

Den 1. juli 2014 fusionerede det daværende KPMG Danmark med EY Danmark og opererer nu under EY-navnet.

Fusionen har ikke medført bemandingsændringer af DTØ-teamet, men alene den ændring, at DTØ fremover opererer under EY-navnet.

2 Sammenfatning

I vores granskning af delprojekterne ud fra de materialer og oplysninger, vi har haft til rådighed, anbefaler vi følgende:

Anlægsbudget for akutcenter

I anlægsbudgettet er det ikke klart for DTØ, hvorledes en række forhold med økonomiske konsekvenser er indeholdt i det opdaterede anlægsbudget;

- ▶ Jf. DTØ's seneste kvartalsrapport for 1. kvartal 2014 var det et opmærksomhedspunkt, at en forøgelse af stedfaktoren vil have en økonomisk konsekvens. DTØ erfarer, at der i det opdaterede anlægsbudget er sket en forøgelse af stedfaktoren fra 0,85 til 0,9 og samtidig en reduktion af volumenfaktoren fra 1,0 til 0,95. Dette vil medføre en forøgelse af anlægsbudgettet på ca. 2,0 mio. kr. Det er uklart for DTØ, hvor disse ca. 2 mio. kr. er fundet i det opdaterede anlægsbudget.
- ▶ DTØ har erfaret, at der i forbindelse med det opdaterede anlægsbudget er en række nye/ændrede økonomiske faktorer, der skal indarbejdes med tilhørende korrektioner i form af besparelser andre steder i budgettet. Dog er det uklart for DTØ, hvorledes disse korrektioner er foretaget i relation til følgende økonomiske faktorer:
 - Udgifter til flere p-pladser
 - Udgifter til kælderudvidelse
 - Udgifter til flytning af helipad.

DTØ anbefaler, at det sikres, at det opdaterede anlægsbudget indeholder alle udgiftsposter - og at eventuelle foretagne korrektioner i tidligere estimater begrundes. Dette understøtter en gennemsigtighed i forhold til budgetændringer og argumentationen herfor.

Månedsrapportering

DTØ har erfaret, at der ultimo juni 2014 ikke foreligger månedsrappporter for hverken april eller maj måned 2014. Således er der ikke blevet rapporteret en opdateret status på tid, økonomi og risici til byggeudvalget på igangværende delprojekter siden marts 2014.

DTØ anbefaler, at man i projektet tilstræber at udarbejde månedsrapporteringer således, at perioden, fra udfordringer identificeres til de rapporteres, minimeres. Derved sikres, at udfordringer adresseres rettidigt.

Kvalitet

DTØ erfarer, at fastlæggelsen af effektiviseringsgevinster på RHV bl.a. skal udføres ud fra en forudsætning om, at kvaliteten opretholdes eller øges.

DTØ anbefaler, at projektet afklarer, hvorledes man vil måle og dokumentere, at kvaliteten enten er opretholdt eller øget efter ibrugtagningen og realisering af effektiviseringsgevinster, herunder fastlægger parametre og tidspunkter for målinger.

2.1 Kvartalsrapporteringens anvendelighed

Denne rapport er udarbejdet i overensstemmelse med aftale indgået mellem EY og Region Midtjylland den 14. marts 2012 og med de formål, som fremgår heraf. Rapportens indhold kan ikke udstrækkes til at gælde i andre sammenhænge end det, der følger af formålet med rapporten, ligesom de i rapporten anførte konklusioner og anbefalinger skal læses i en helhed.

Aarhus, den 14. august 2014
ERNST & YOUNG P/S



Peter Kold
director

3 Delprojekt 2 - Akutcenter

Økonomi:	Bevilling*: 664,0 mio. kr.	Realiseret: 43 mio. kr.	Akutcenterets forventede andel af kvalitetsfondsmidlerne til RHV på 1.150 mio. kr.
Oprindelig tidsplan ved første bevilling:	Byggestart: Foreligger ikke	Ibrugtagning: Foreligger ikke	
Revideret tidsplan :	Byggestart: Maj 2015	Ibrugtagning: Marts 2017	
			46%

*Note: Ovenstående tal under økonomi er i årets P/L 2014 og gældende pr. 30. juni 2014.

Forprojekt er afleveret i indeværende kvartal. P.t. pågår arbejdet med hovedprojektet.

4 Delprojekt 3 - Ombygning

Økonomi:	Bevilling*: 38 mio. kr.	Realiseret: 35,1 mio. kr.	Ombygningens forventede andel af kvalitetsfondsmidlerne til RHV på 1.150 mio. kr.
Oprindelig tidsplan ved første bevilling:	Byggestart: Foreligger ikke	Ibrugtagning: Foreligger ikke	
Revideret tidsplan :	Byggestart: N/A	Ibrugtagning: 4. kvartal 2018	
			30%

*Note: Ovenstående tal under økonomi er i årets P/L 2014 og gældende pr. 30. juni 2014.

Dispositionsforslag er igangsat.

5 Delprojekt 4 - VCR

Økonomi:	Bevilling*: 110 mio. kr.	Realiseret: 96 mio. kr.	VCR's forventede andel af kvalitetsfondsmidlerne til RHV på 1.150 mio. kr.
Oprindelig tidsplan ved første bevilling:	Byggestart: Jan. 2013	Ibrugtagning: Maj 2014	
Revideret tidsplan :	Byggestart: Feb. 2013	Ibrugtagning: Maj 2014	
			9%

*Note: Ovenstående tal under økonomi er i årets P/L 2014 og gældende pr. 30. juni 2014.

Byggeriet er afsluttet, og mangelfhjælpning pågår. Der vil ske officiel indvielse i september 2014.

6 Granskning af udvalgte områder

I nedenstående afsnit er beskrevet DTØ's observationer gjort i forhold til vores granskning af udvalgte områder.

6.1 Økonomi

Den overordnede økonomiske status for projektet er beskrevet i kvartalsrapporterne for kvalitetsfundsprojekterne til Regionsrådet. Kvartalsrapporterne er revisorpåtegnede af Region Midtjyllands revisor, hvorfor denne dermed har gransket den økonomiske status. Revisorerklæringen indeholder supplerende oplysninger omhandlende opmærksomhedspunkter inden for bl.a. økonomi.

6.1.1 Anlægsbudget for akutcenter

I forbindelse med udarbejdelsen af forprojektet på akutcenteret har PV opdateret anlægsbudgettet. Det opdaterede anlægsbudget matcher det afsatte beløb, idet der realiseres besparelser for 5 mio. kr.

I anlægsbudgettet er det ikke klart for DTØ, hvorledes en række forhold med økonomiske konsekvenser er indeholdt i det opdaterede anlægsbudget;

- ▶ Jf. DTØ's seneste kvartalsrapport for 1. kvartal 2014 var det et opmærksomhedspunkt, at en forøgelse af stedfaktoren vil have en økonomisk konsekvens. DTØ erfarer, at der i det opdaterede anlægsbudget er sket en forøgelse af stedfaktoren fra 0,85 til 0,9 og samtidig en reduktion af volumenfaktoren fra 1,0 til 0,95. Dette vil medføre en forøgelse af anlægsbudgettet på ca. 2,0 mio. kr. Det er uklart for DTØ, hvor disse ca. 2 mio. kr. er fundet i det opdaterede anlægsbudget.
- ▶ DTØ har erfarede, at der i forbindelse med det opdaterede anlægsbudget er en række nye/ændrede økonomiske faktorer, der skal indarbejdes med tilhørende korrektioner i form af besparelser andre steder i budgettet. Dog er det uklart for DTØ, hvorledes disse korrektioner er foretaget i relation til følgende økonomiske faktorer;
 - Udgifter til flere p-pladser
 - Udgifter til kælderudvidelse
 - Udgifter til flytning af helipad. Her bemærkes det, at der i referat af bygherremøde dateret 20. maj 2014 fremgår, at flytningen af helipad vil øge anlægsbudgettet. Dog er denne udgiftspost ikke blevet forøget i det opdaterede anlægsbudget.
- ▶ Desuden bemærker DTØ, jf. PA's svar på DTØ's seneste kvartalsrapport for 1. kvartal 2014, at de 6,1 mio. kr. fra justeringsreserven, der indtil nu har været en del af budgettet for det resterende byggeri, fremadrettet vil indgå som en option. DTØ forudsætter, at disse 6,1 mio. kr. vil blive hentet via en reduktion af anlægsbudgettet for delprojekt 3 (ombygningen), idet denne reduktion ikke fremgår af anlægsbudgettet for akutcenteret.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at det sikres, at det opdaterede anlægsbudget indeholder alle udgiftsposter - og at eventuelle foretagne korrektioner i tidligere estimater begrundes. Dette understøtter en gennemsigthed i forhold til budgetændringer og argumentationen herfor.

6.2 Risikorapportering

6.2.1 Månedsrapportering

DTØ har erfarede, at der ultimo juni 2014 ikke foreligger månedsrappporter for hverken april eller maj måned 2014. Således er der ikke blevet rapporteret en opdateret status på tid, økonomi og risici til byggeudvalget på igangværende delprojekter siden marts 2014. Byggeudvalget har således ikke haft et fyldestgørende grundlag til at vurdere og drøfte projektets status. Derved er der risiko for, at mulige projektmæssige risici ikke adresseres rettidigt.

Dette forhold har ligeledes gjort det vanskeligt for en ekstern evalueringsinstans, som DTØ, at få et dokumenteret indblik i projektets ajourførte status, herunder eventuelle nye udfordringer.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at man i projektet tilstræber at udarbejde månedsrappporter således, at perioden fra udfordringer identificeres til de rapporteres, minimeres. Derved sikres, at udfordringer adresseres rettidigt.

Grundet ovenstående forhold har det ikke været muligt for DTØ at vurdere den opdaterede model for månedsrapportering, jf. seneste DTØ-kvartalsrapport for 1. kvartal 2014. PA oplyser, at modellen er udarbejdet.

Jf. PA har de seneste månedsrapporter været fremlagt på byggeudvalgsmøde den 12. august 2014.

6.2.2 Risikorapportering på bygherreleverancer

Jf. DTØ's seneste kvartalsrapporter for 4. kvartal 2013 og 1. kvartal 2014 anbefalede DTØ, at der blev etableret en procedure for risikorapportering på bygherreleverancer på akutcenteret. Ultimo juni 2014 foreligger der fortsat ikke risikorapporteringer på bygherreleverancer.

Det er fra DTØ fortsat et opmærksomhedspunkt, at risikorapporteringen på bygherreleverancer etableres snarest, således eventuelle risici fra bygherreleverancer, der måtte have indflydelse på hovedprojektet, identificeres og adresseres rettidigt.

6.3 Kvalitet

6.3.1 Opfølgning på kvalitet

DTØ erfarer, at fastlæggelsen af effektiviseringsgevinster på RHV bl.a. skal udføres ud fra en forudsætning om, at kvaliteten opretholdes eller øges. Det er for DTØ uklart, hvorledes projektet vil måle og dokumentere, at kvaliteten enten er opretholdt eller øget efter ibrugtagningen og realisering af effektiviseringsgevinster. I den relation er det ligeledes uklart for DTØ, hvilke parametre der skal anvendes til udarbejdelse af målinger af kvalitet, herunder hvornår kvalitetsmålingerne skal finde sted (før og efter målinger) samt rapporteringen af disse.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at projektet afklarer, hvorledes man vil måle og dokumentere, at kvaliteten enten er opretholdt eller øget efter ibrugtagningen og realisering af effektiviseringsgevinster, herunder fastlægger parametre og tidspunkter for målinger.

6.3.2 Forventningsafstemning vedrørende hovedprojekt for akutcenter

PA har overfor DTØ oplyst, at den endelige aflevering af forprojektet på akutcenteret, som kunne godkendes af bygherre, blev forsinket med cirka 3 måneder. Jf. PA skyldtes forsinkelsen en manglende forventningsafstemning mellem PA og PV vedrørende kvalitet og indhold af forprojektet. PA vurderede således ikke, at den første aflevering af forprojektet indeholdt det fornødne omfang i forhold til indsendelse til myndighedsbehandling. PA har informeret DTØ om, at de allerede har fokus på at sikre, at forprojektforløbet ikke gentager sig i forbindelse med hovedprojektet. I den forbindelse har PA bedt PV redegøre for, hvorledes PV vil foretage den nødvendige planlægning, kvalitetssikring og dokumentation i hovedprojektet.

Jf. PA har PV meddelt, at forsinkelsen af forprojektet ikke har konsekvens for den samlede tidsplan for akutcenteret.

Baseret på ovenstående er det for DTØ et opmærksomhedspunkt at følge op på, at der sikres en klar forventningsafstemning mellem PA og PV i forhold til hovedprojektets indhold og kvalitet, herunder at forventningsafstemningen tager udgangspunkt i den indgåede aftale mellem PA og PV.

6.4 Tid

6.4.1 Placering af helipad

Brandtekniske forhold

DTØ har erfaret, at PA har besluttet at ændre placeringen af helipad til det sydlige område af taget på akutcenteret.

Forholdet vedrørende ændret placering af helipad har ligeledes medført, at der foreligger et udestående i forhold til en endelig afklaring af de brandtekniske forhold. Således har Viborg Kommune i forbindelse med udtalelse til brandstrategirapport for akutcenteret (dateret 15. maj 2014) bemærket, at der inden godkendelse skal indarbejdes strategi for helipad.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at de tidsmæssige konsekvenser ved ændret placering af helipad i forhold til en godkendelse af brandtekniske forhold afklares.

6.4.2 Dispositionsforslag

DTØ har erfaret, at dato for færdiggørelse af dispositionsforslag er udskudt til primo september 2014.

Det er uklart for DTØ, hvilke konsekvenser denne udskydelse vil have på følgende forhold;

- ▶ Rokadeplan
- ▶ Den tidsmæssige realisering af effektiviseringsgevinster.

DTØ anser det således for et opmærksomhedspunkt, at det bør overvejes, hvilke konsekvenser udskydelsen af ombygningen vil have i forhold til rokadeplan og realisering af effektiviseringsgevinster.

6.4.3 Tidsplaner bygherreleverancer

Jf. seneste DTØ-rapport for 1. kvartal 2014 var der ikke udarbejdet tidsplaner for bygherreleverancer. DTØ erfarer, at der fortsat ikke er udarbejdet tidsplaner for bygherreleverancer, hvorfor konkrete konsekvenser ved tidsmæssige udskydelser ikke kan vurderes.

DTØ bibeholder således vores anbefaling fra seneste kvartalsrapport.

Anbefaling

DTØ anbefaler, at der udarbejdes tidsplaner for bygherreleverancer, således at konkrete konsekvenser af tidsmæssige forskydninger i byggeriet i forhold til bygherreleverancer kan identificeres og vurderes rettidigt.

Dog bemærkes, at PA har igangsat en proces, der adresserer forholdet, og der forventes at kunne fremlægges materiale for DTØ i kommende kvartal.

7 Opfølgning på DTØ's tidligere anbefalinger

Anbefaling/bemærkning	Delprojekt	Henvisning	Status	Kommentarer
DTØ anbefaler, at der påbegyndes månedsrapportering på delprojekt ombygning senest, når dispositionsforslaget opstartes.	Ombygning	DTØ-rapport for 4. kvartal 2013	Igangværende	Jf. PA er der udarbejdet månedsrapporter fra april 2014. Disse er dog ikke tilgængelige på Byggeweb, og DTØ har ikke haft mulighed for at se dem. DTØ følger op i næste kvartalsrapport.
DTØ anbefaler, at PA forholder sig kritisk til tilsynsplaner for de kommende delprojekter med henblik på at sikre rette omfang og detaljeringsgrad i fagtilsynet.	Akutcenter og ombygning	DTØ-rapport for 3. kvartal 2013	Igangværende	DTØ vil følge op på forholdet i forbindelse med udarbejdelse af hovedprojekt på henholdsvis akutcenter og ombygning.
Der udarbejdes en samlet oversigt, der viser, hvornår de enkelte afdelinger ombygges, og hvornår og hvor der skal ske henholdsvis midlertidig genhusning og permanent flytning.	Akutcenter og ombygning	DTØ-rapport for 3. kvartal 2013	Igangværende	DTØ vil foretage opfølgning på rokadeplanen, når denne er mere endelig og gennemarbejdet.

A Oversigt over lukkede observationer og anbefalinger siden seneste kvartalsrapport

Anbefaling/bemærkning	Delprojekt	Henvisning	Status	Kommentarer
Divergens mellem PL-regulering og Byggeindeks.	Generelle forhold - økonomi	DTØ-rapport for 1. kvartal 2013	Lukket	Jf. risikorapportering til Regionsrådet for 1. kvartal 2013 fremgår det, at Region Midtjylland indtil videre selv vil håndtere usikkerheden i de enkelte KF-projekter. Der foreligger nu et skøn på samlet 26 mio. kr. Finansieringen vil ske via change request-kataloget og justeringsreserven.
Projektet bør sikre, at der indarbejdes et fælles system og systematik til dokumentation og registrering af væsentlige, korrigerende aktiviteter, projektændringer og afvigelser/fejl. Nærmere bestemt dokumentation og registrering af projektændringer og afvigelser/fejl i processen fra dispositionsforslag til udførelse. Værktøjet til registrering af ændringer bør samtidig være tilgængeligt for alle relevante aktører på Byggeweb.	Generelle forhold - kvalitet	DTØ-rapport for 4. kvartal 2012	Lukket	DTØ erfarer, at der er udarbejdet en log til løbende registrering af ændringer i projektet.

B Oversigt over materialer

Nedenfor ses en oversigt over materialer, som DTØ har haft til rådighed i forbindelse med denne kvartalsvise rapportering. Dokumenter og materialer, der ved tidligere kvartalsrapporteringer er registreret, medtages som udgangspunkt ikke i denne oversigt:

- ▶ Interviews med PA, PV og Økonomi & Plan HE Midt.
- ▶ Anlægsbudget for forprojekt akutcenter.
- ▶ PA's kommentering af DTØ's kvartalsrapport for 1. kvartal 2014.
- ▶ Svar på notat ang. aflevering af Forprojekt - dateret 30. april 2014.
- ▶ Økonomioversigt over delprojekter (2014).
- ▶ Overordnet introduktion til effektiviseringsarbejdet i HE Midt.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP3 afholdt 17. juni 2014.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP2 afholdt 17. juni 2014.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP3 afholdt 20. maj 2014.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP2 afholdt 20. maj 2014.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP3 afholdt 6. maj 2014.
- ▶ Referat: Bygherremøde Kvalitetsfondsprojekt DP2 afholdt 6. maj 2014.
- ▶ Udtalelse til brandstrategirapport fra Viborg Kommune - dateret 15. maj 2014.
- ▶ Log over projektændringer - dateret 3. august 2014.
- ▶ Referat af styregruppemøde afholdt 2. februar 2014.