



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Ministerie van Defensie
C-LSK
Postbus 8762
MPC 87 A
4820 BB Breda

Auditdienst Rijk

Korte Voorhout 7
2511 CW Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Datum 31 oktober 2022
Betreft ADR onderzoek decentrale voorraad Niet Gevoelig
materieel CLSK/DHC/930 Squadron

Ons kenmerk

2022-0000264462

Afschrift aan

BS/DGB/DBE
MPC 58B
Postbus 20701
2500 ES Den Haag

CLSK/C-DHC
MPC 89 A
Postbus 8762
4820 BB Breda

CLSK/DMI/AMRO
MPC 92A
Postbus 8762
4820 BB Breda

Bijlagen

2

In het kader van de wettelijke taak heeft de ADR in oktober 2022 een onderzoek uitgevoerd op het beheer van de decentrale voorraad Niet Gevoelig materieel van het DHC/930 Squadron. De normen zijn hierbij ontleend aan onder andere de HDBV 4 (DGB-DMVD-004).

Gerelateerd aan de genoemde normen is het eindresultaat van het uitgevoerde onderzoek wettelijk taak "voldoende", hetgeen in de bijlagen wordt weergegeven. Het eindresultaat van het onderzoek is met de Commandant DHC, Squadron Commandant en betrokken logistiek personeel doorgesproken.

Gezien het onderzoeksresultaat wordt deze audit door de ADR als "voltooid" beschouwd.

Het controleresultaat en de eventuele reactie van het DHC/930 Squadron wordt meegenomen in de weging van de bevindingen financieel en materieel beheer ten behoeve van het Auditrapport Defensie 2022.

ACCOUNTDIRECTEUR ALGEMENE ZAKEN EN DEFENSIE

Bijlage B Feitenlijst commandant NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen.

Feitenlijst voor de commandant

Op d.d. 18-10-22 en 19-10-22 heeft een onderzoek op Decentrale voorraad "Niet Gevoelig Materieel" bij CLSK/DHC/930 Sqn plaatsgevonden.

Binnen de controle NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen wordt onderscheid gemaakt in 3 soorten tekortkomingen.

1. Wanneer er sprake is van één van de zogenaamde normcat 1 (2.1, 5.9a) bevindingen, die onmiddellijk (correctieve) actie vereisen. Het oordeel over het beheer NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen zal in het geval van een normcat 1 bevinding altijd een **onvoldoende** zijn.
2. Wanneer beheersmaatregelen niet of onvoldoende hebben gewerkt, waardoor er sprake is van een verhoogd risico op vermissing (punt 3.1, 3.2, 3.4, 3.5, 3.6, 4.1, 4.2, 4.5, 4.6, 5.1, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 5.7, 5.9b, 5.10, 5.11, 5.12, 5.13 6.1, 6.2, 6.4, 6.6, 7.1, 7.2, 7.3 en 7.4) de zogenaamde normcat 2 bevindingen, die op korte termijn correctieve actie vereisen. Het oordeel over het beheer NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen zal in het geval van normcat 2 bevindingen tot stand komen op basis van de 80/20 regel. Bij > 20% bevindingen van deze categorie is het beheer NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen **onvoldoende**.
3. De overige tekortkomingen (normcat 3) hebben betrekking op de administratieve discipline en vereisen een correctieve actie die voor de reguliere controle tijdens het volgende dienstjaar gerealiseerd moet zijn. Deze bevindingen leiden op basis van de 80/20 regel tot een aanmerking op het beheer.

In de regel wordt er voor bevindingen van de normcat 2 (indien het oordeel onvoldoende betreft) een afloopcontrole met de betrokken commandant afgesproken. Deze afloopcontrole moet binnen acht weken na gered melding door de commandant plaatsvinden.

Overzicht van feitelijke bevindingen controle NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen						
Nr.		Norm	Deelproces	AKK	NA	NVT
2			VOORONDERZOEK			
2.1		1	Zijn acties uitgevoerd als gevolg van de normcategorie 2 bevindingen uit voorgaande onderzoeken?			V
3			Algemene beheersmaatregelen			
3.1	HDBV 4 C01 en F01	2	Is het personeel terecht geautoriseerd en voldoende opgeleid en getraind?	V		
3.2	HDBV 4 G01 Aanw. HDBV 84 §3.2	2	Wordt functiescheiding toegepast?	V		
3.3	HDBV 4 F02	3	Is de personele capaciteit in overeenstemming met de werklast?	V		
3.4	HDBV 4 D05	2	Is materieel wat opgenomen is of wordt in een voorraad en/of inventaris voorzien van artikelstamgegevens?			V
3.5	HDBV 4 Hfst. 7	2	Vindt jaarlijks beoordeling van de Stand van Zaken aangaande het materieelbeheer plaats en is dit vastgelegd in de Monitor Kwaliteit Materieelbeheer?			V
3.6	HDBV 4; J02, MP 12-100 (VGM Def) (par. 3202 t/m 3230)	2	Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E)	V		
4			Inslag/Ontvangsten	AKK	NA	NVT
4.1	HDBV 4 D01, Aanw.SG A-987 5.3.3, 5.3.5, 8.1.5.	2	Vinden de ontvangsten in depot/decentraal juist, tijdig en volledig plaats?			V
4.2	HDBV 4 pt 2.3.2 en G10 en D04 Aanw.SG A-987 7.1.10	2	Worden alle inventarisgoederen die aan de norm voldoen en die op eenheidsniveau zijn aangekocht opgenomen in ERP M&F?			V
4.3	HDBV 4 D04, G08 en G09	3	Past de aanvraag van artikelen binnen de geautoriseerde hoeveelheid?			V
4.4	HDBV 4 D02	3	Wordt het overdrachtsproces gemonitord?		V	
4.5	HDBV 4 G02 en G05	2	Vindt afhandeling van ontvangstverschillen in de (de)centrale voorraad correct plaats?	V		
4.6	HDBV 4 G03 en G05	2	Vindt afhandeling van ontvangstverschillen op inventaris voorraad correct plaats?			V

Overzicht van feitelijke bevindingen controle NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen						
Nr.		Norm	Deelproces	AKK	NA	NVT
5			Opslag			
5.1	HDBV 4 E01. SG-003 DBB §2.3.5.6.	2	Voldoet de beveiliging van uw opslaglocaties aan de TBB-normen?	V		
5.2	HDBV 4 I02	3	Voldoen de klimatologische omstandigheden in uw opslaglocaties aan de eisen uit de assortimentsinstructie?	V		
5.3	HDBV 4 I01	2	Voldoen uw opslaglocaties aan de volgens de wet- en regelgeving gestelde bouwkundige- en inrichtingseisen?	V		
5.4	HDBV 4 J01, Def. Register Gev. Stoffen; MP40-20, MP40-21, Internet: Publicatie reeks Gev.stoffen.	2	Voldoet het aanwezige actueel beleggingsoverzicht gevaarlijke stoffen aan de wet en regelgeving?			V
5.5	HDBV 4 E02 SG-003: DBB	2	Voldoet de toegang tot de opslag- en aangewezen TBB-gebruikslocaties conform regelgeving en is deze beheerst met een sluit- en sleutelregeling?	V		
5.6	HDBV 4 D04	2	Voldoet de administratie m.b.t. de administratieve voorraad welke in overeenstemming dient te zijn met de autorisaties in ERP M&F?			V
5.7	HDBV 4 L02	2	Voldoet de administratie m.b.t. de bewaking van houdbaarheid van artikelen?	V		
5.8	HDBV 4 D03 en D06	3	Voldoet de procedure dat elke administratieve verstrekking (uitsluitend gebruikende eenheid) aan bruikleennemers vastgelegd is in de administratie?			V
5.9a	HDBV 4 K01 en K02	1	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen? Geen tellingen uitgevoerd.			V
5.9b	HDBV 4 K01 en K02	2	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen?	V		
5.10	HDBV 4 K01 en K02	2	Aanvullende telling ADR	V		
5.11	HDBV-004 K02 K03 K04; SG-005	2	Zijn de eventueel geconstateerde verschillen van de tellingen afgehandeld conform regelgeving?	V		
5.12	HDBV 4 G03, K03 en K04.	2	Wordt afhandeling van ontvangen Ontvangst Verschillen Rapporten van klanten op juiste wijze uitgevoerd?	V		
5.13	HDBV 4 H03	2	Worden de keurings- en kalibratie-items tijdig gekeurd/ gekalibreerd?			V
6			Uitslag/Verstrekkingen	AKK	NA	NVT
6.1	HDBV 4, G07	2	Is voor alle verstrekkingen aan externen een ontvangstbewijs als kwijting aanwezig?			V
6.2	HDBV 4, D03	2	Is de (interne) verstrekking of overdracht vastgelegd in de administratie?	V		
6.3	HDBV 4, D02	3	Wordt het overdrachtsproces gemonitord op voortgang?	V		
6.4	HDBV 4, H03	2	Zijn de keurings- en kalibratie-items verstrekt met een geldig keurings- of kalibratiebewijs?			V
6.5	HDBV 4, H02	3	Zijn de actuele instructies voor het verpakken van materieel bij transport bekend?	V		
6.6	HDBV 4, G04	2	Zijn voor transport verpakt materieel voorzien van de juiste transportdocumenten en verpakkingen?	V		
7			Afvoer/Verkoop/Vernietiging	AKK	NA	NVT
7.1	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces afstoting (verkoop) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?			V
7.2	HDBV 4, G06 en G07 Aanw. SG A-987 5.6.2 en 8.1.5.	2	Wordt het proces verkoop NAMSA/NLSE op een betrouwbare wijze uitgevoerd?			V
7.3	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces afstoting (afvoer) naar Domeinen (DRZ) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?			V
7.4	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces schenkingen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?			V

Het beheer Decentrale voorraad Niet Gevoelig Materieel is **voldoende** / ~~is onvoldoende~~, omdat¹;

Er sprake is van > 20% normcat 2² bevindingen

Er zijn geen (overige) aanmerkingen op het beheer / ~~Er zijn aanmerkingen op het beheer~~, omdat³:

Er sprake is van > dan 20% normcat 3 bevindingen

Datum doorspreken bevindingen:

Naam ADR auditor(en):

Naam commandant:

V

¹ Doorstrepen hetgeen NVT is.

² De controlepunten die NVT zijn worden niet meegewogen in de berekening van de 80/20 regel.

³ Doorstrepen hetgeen NVT is.

1.2 Bijlage C Toelichting feitelijke bevindingen NG: Centrale Voorraad; Decentrale Voorraad; Inventaris										
Controlejaar	DO	Eenheid	FE eenheid	Opslagvorm	Nr.	Norm	Deelproces	Oordeel ADR	Commentaar ADR	Afloopcontrole
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	2.1	1	Zijn acties uitgevoerd als gevolg van de normcategorie 2 bevindingen uit voorgaande onderzoeken?	Nvt	Bij de eenheid is in het verleden geen WT onderzoek op dit proces uitgevoerd, zodoende "Niet van toepassing".	Nee
					Nr.	Norm	3. Algemene beheermaatregelen			
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.1	2	Het personeel is terecht geautoriseerd en is opgeleid en getraind.	Akk	Sap rollen op basis van IRA rollen toegekend (gekoppeld met functie). Kwaliteit in beeld KIB: voor de Logistiek zijn de kwalificaties gekoppeld. De O-zijde is ingericht. De P-zijde volgt. Opleidingsplan is aanwezig. Niet opgeleid personeel werkt onder supervisie van gekwalificeerde medewerker.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.2	2	Er wordt voldoende functiescheiding toegepast.	Akk	Matrix personeel aanwezig. DART 1x per kwartaal gegenereerd en wordt beoordeeld door Staf DHC. Voor geaccepteerde functiescheidingsconflicten zijn aanvullende beheersmaatregelen opgenomen in de betreffende WI.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.3	3	Personele capaciteit is in overeenstemming met de werklust	Akk	398 fie waarvan 283 bezet. Logfie: 76 waarvan 60 gevuld incl. LSE aangestuurd door 930. LSE 64 fie waarvan 51 gevuld. Er is voldoende capaciteit aanwezig voor het materieelbeheer van de VAS'n en komt hiermee niet in het geding door het stellen prioriteiten.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.4	2	Vastleggen artikelstamgegevens	Nvt	Decentrale aankoop vindt niet plaats door de eenheid, zodoende NVT.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.5	2	Beoordeling invulling MKM	Nvt	Plandatum uitgevoerd 1-11-2022, op moment van onderzoek nog niet gevuld in Bizzcore, zodoende NVT.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	3.6	2	Uitgevoerde RI&E	Akk	RI&E opgemaakt op afdelingsniveau. (Her)certificering dient nog plaats te vinden door CEAG. CEAG ondervindt momenteel capaciteitsproblemen.	Nee
					Nr.	Norm	4.Inslag/Ontvangsten			
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.1	2	Ontvangsten in depot/decentraal vinden juist volledig en tijdig plaats	Nvt	Geen ontvangsten uit bestelorder of Zelfstandige Aanschaf.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.2	2	Alle goederen die aan de norm voldoen en die op eenheidsniveau zijn aangekocht zijn opgenomen in ERP M&F.	Nvt	Door de eenheid worden t.b.v. de VAS voorraad geen goederen aangekocht.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.3	3	De aanvraag past binnen de geautoriseerde hoeveelheid.	Nvt	Proces is niet van toepassing voor de eenheid.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.4	3	Het overdrachtsproces wordt gemonitord	Nakk	Een monitor is aanwezig. Echter de bewaking van de ontvangsten en de te nemen acties dient nog geborgd te worden middels een verbetermaatregel. Dit is door de eenheid onderkend.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.5	2	Voldoet de afhandeling ontvangstverschillen in de (de)centrale voorraad	Akk	Bij ontvangst wordt gelet op kwantitatieve en kwalitatieve afwijkingen. Q-meldingen worden aangemaakt in SAP met een beschrijving.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	4.6	2	Voldoet de afhandeling van ontvangstverschillen op de inventaris voorraad	Nvt	Proces is niet van toepassing voor de eenheid	Nee
					Nr.	Norm	5. Opslag			
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.1	2	Voldoet de beveiliging van uw opslaglocaties aan de TBB-normen?	Akk	Beveiligingsplannen Gebouw 750, 496,345, 820, 835 zijn actueel. Gebouw 800 is verlopen maar door Infra wijzigingen in afwachting van revisie. Continu validatie van dit plan vindt plaats. Voor alle plannen geldt dat een hogere TBB wordt gehanteerd dan vereist (zijnde TBB-3)	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.2	2	Voldoen de klimatologische omstandigheden in uw opslaglocaties aan de eisen uit de assortimentsinstructie?	Akk	Database van RVB is toegankelijk voor de eenheid. RVB is verantwoordelijk voor de keuringen en ook voor de vulling van database. De eenheid heeft geen invloed op nog openstaande keuringen. Een Demarkatielijst is aanwezig, de verantwoordelijkheden zijn hierin benoemd.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.3	2	Voldoen uw opslaglocaties aan de volgens de wet- en regelgeving gestelde bouwkundige- en inrichtingseisen?	Akk	Database van RVB is toegankelijk voor de eenheid. RVB is verantwoordelijk voor de keuringen en ook voor de vulling van database. De eenheid heeft geen invloed op nog openstaande keuringen. Een Demarkatielijst is aanwezig, de verantwoordelijkheden zijn hierin benoemd.	Nee

2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.4	2	Voldoet het aanwezige actueel beleggingsoverzicht gevaarlijke stoffen aan de wet en regelgeving?	Nvt	Geen opleg van meer dan 2.500 Kg gevaarlijke stoffen in de magazijnen. Door de eenheid wordt aangegeven dat de artikelstamgegevens (soms) niet juist en volledig gevuld zijn in SAP m.b.t gevaarlijke stoffen.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.5	2	Voldoet de toegang tot de opslag- en aangewezen TBB-gebruikslocaties conform regelgeving en is deze beheerst met een sluit- en sleutelregeling?	Akk	Voor de sluit- en sluitregeling is een OBA opgesteld. De gebouwbeheerder doet voorstel (middels mail) om een persoon te autoriseren, "Security" toetst de persoon t.a.v. geldig VGB, Periodiek worden alle toegekende autorisaties door Security gecontroleerd en zonodig ingenomen. (kopie OBA en mail)	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.6	2	Voldoet de administratie m.b.t. de administratieve voorraad welke in overeenstemming dient te zijn met de autorisaties in ERP M&F?	Nvt	Proces is niet van toepassing voor de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.7	2	Voldoet de administratie m.b.t. de bewaking van houdbaarheid van artikelen?	Akk	Binnen de magazijnen van 930 Sqn wordt de houdbaarheid van de artikelen bewaakt. Bij 1 artikelnummer overschrijding geconstateerd (magazijn 1575) op de totale artikelmassa van alle magazijnen.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.8	2	Voldoet de procedure dat elke administratieve verstrekking (uitsluitend gebruikende eenheid) aan bruikleennemers vastgelegd is in de administratie?	Nvt	Proces is niet van toepassing op de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.9a	1	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen? Geen tellingen uitgevoerd	Nvt	Tellingen zijn uitgevoerd zie 5.9.b	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.9b	2	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen?	Akk	Geautoriseerd telplan is bij de eenheid aanwezig. Tellingen van de Magazijnen zijn hierin opgenomen. Tabel van uit te voeren tellingen wordt als basis gebruikt (voorschrift Matbeh) voor het uit voeren van de steekproef en waarde zoals is voorgeschreven. Telling heeft floor to list plaatsgevonden. Het telformulier van de uitgevoerde inventarisatie met de resultaten worden niet gearchiveerd, maar na invoer en controle/analyse vernietigd. De eenheid is hierover in overleg met CLSK/AMRO. Een wijzigingsvoorstel SAP is/wordt ingediend dat de teller- gegevens te herleiden zijn. Telling zijn vastgelegd in SAP. Geen gebruik van fictieve locaties. MIGO boekingen worden bewaakt door CLSK/AMRO sinds 2022.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.10	2	Aanvullende telling ADR	Akk	Steekproef van 20 artikelen op twee locaties. Opmerking: In 1 geval twee artikelnummers voor hetzelfde item met verwisselbaarheid, levert de telling 4 stuks en SAP 2x 2 stuks separaat geregistreerd.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.11	2	Zijn de eventueel geconstateerde verschillen van de tellingen afgehandeld conform regelgeving?	Akk	OBA aanwezig met mandaten, analyse wordt vastgelegd, verschillen worden geautoriseerd cfm mandaat. Voorraadverschillen worden geboekt in SAP.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.12	2	Voldoet het proces van afhandeling van ontvangen Ontvangst Verschillen Rapport van klanten aan de vereiste regelgeving.	Akk	In SAP wordt een Q-melding gemaakt en in behandeling genomen.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	5.13	2	Worden de keurings- en kalibratie-items tijdig gekeurd/ gekalibreerd?	Nvt	Proces is niet van toepassing voor de eenheid	Nee
					Nr.	Norm	6. Uitslag/Verstrekkingen			
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.1	2	Is voor alle verstrekkingen aan externen een ontvangstbewijs als kwijting ontvangen?	Nvt	In de meetperiode hebben geen verstrekkingen aan derden plaatsgevonden.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.2	2	(Interne) verstrekking vastgelegd in de administratie	Akk	Alle verstrekkingen zijn afgedaan en hebben status "C" (Zie pt 6.3. monitoring). Afgiftes geregistreerd in SAP middels pakbon.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.3	3	Worden overdrachten gemonitord op voortgang?	Akk	Monitoring vindt plaats. Goederen overdrachten/verstrekking in de meetperiode hebben allen status "C" zijn afgedaan.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.4	2	Zijn de keurings- en kalibratie-items verstrekt met een geldig keurings- of kalibratiebewijs?	Nvt	Er zijn geen keurings- of kalibratieplichtige artikel in de VAS voorraden aanwezig.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.5	3	Zijn de actuele instructies voor het verpakken van materieel bij transport bekend?	Akk	Men is bekend met de verpakkingsinstructies en verpakkingseisen. Door de eenheid wordt opgemerkt dat de artikelstamgegevens in SAP t.a.v. verpakkingseisen maar minimaal zijn vastgelegd. Er zijn artikelen waarbij dit aspect niet in de artikelstamgegevens vermeld is.	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	6.6	2	Zijn voor transport verpakt materieel voorzien van de juiste transportdocumenten en verpakkingen?	Akk	10 gereedstaande verzendingen gecontroleerd, de juiste transportdocumenten waren aanwezig. De juiste gegevens zijn aanwezig op de documenten. 3 van 10 partijen waren ADR verzendingen en akkoord bevonden.	Nee
					Nr.	Norm	7. Afvoer/Verkoop/Vernietiging			

2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	7.1	2	Wordt het proces afstoting (verkoop) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?	Nvt	Proces niet van toepassing op de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	7.2	2	Wordt het proces verkoop NAMS/NLSE op een betrouwbare wijze uitgevoerd?	Nvt	Proces niet van toepassing op de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	7.3	2	Wordt het proces afstoting (afvoer) naar Domeinen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?	Nvt	Proces niet van toepassing op de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	7.4	2	Wordt het proces schenkingen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?	Nvt	Proces niet van toepassing op de eenheid	Nee
2022	CLSK	DHC/930 Sqn	69102	NG Decentrale Voorraad	99.9		Totaaloordeel eenheid door ADR	Akk		Nee