



Auditdienst Rijk  
Ministerie van Financiën

> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Ministerie van Defensie  
C-ZSK  
Postbus 10000  
MPC 10A  
1780 CA Den Helder

**Auditdienst Rijk**

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

Datum 29 november 2022  
Betreft ADR onderzoek "Niet Gevoelig Materieel  
Inventarisgoederen CZSK/NLBEOPS

**Ons kenmerk**  
2022-0000287366

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

Hierbij ontvangt u het resultaat van het uitgevoerde onderzoek door de Auditdienst Rijk (ADR). In het kader van de wettelijke taak heeft de ADR op 22 en 23 november 2022 een onderzoek uitgevoerd op het beheer van "NG materieel Inventarisgoederen" bij de Nederlands-Belgische Operationele School (NLBEOPS). Tevens is de door de eenheid ingediende MKM checklist "C03 NLBEOPS" gereviewd

CZSK/P&O/OKM  
MPC 10A  
Postbus 10000  
1780 CA Den Helder

CZSK/MI/ML/STAF CM  
MPC 10A  
Postbus 10000  
1780 CA Den Helder

De normen zijn ontleend aan onder andere de Aanwijzing HDBV-004<sup>1</sup>. Gerelateerd aan de genoemde normen is het eindresultaat van het uitgevoerde onderzoek wettelijk taak en de uitvoering van de MKM checklist C03 "onvoldoende". Voor meer informatie over de uitkomst van het onderzoek verwijzen we u naar de volgende bijlagen; bijlagen B en C van ons onderzoeksprogramma en de review op de checklist C03 NLBEOPS. Het eindresultaat van het onderzoek is besproken met de CS NLBEOPS.

**Bijlagen**  
3

Met de CS NLBEOPS is afgesproken dat binnen 8 weken na ontvangst van deze Nota een verbeterplan moet worden opgesteld, waarin de geconstateerde "Normcategorie 2" tekortkomingen Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden (SMART) zijn opgenomen. Extra aandacht vragen we voor het telproces en de autorisatienorm van het inventarisbeheer. Het verbeterplan dient via de ADR Accountdirecteur Algemene Zaken en Defensie te worden aangeboden.

Door de ADR wordt een afloopcontrole uitgevoerd op het verbeterplan, waarbij wordt gekeken of de bevindingen (SMART) zijn opgenomen. Eén jaar nadien wordt hieraan een vervolg gegeven door "bestaan en werking" van de verbetermaatregelen te toetsen aan de vigerende regelgeving.

<sup>1</sup> Gedurende het controlejaar 2022 is HDBV-004 vervangen door DGB-DMVD-004, voor de controlewerkzaamheden is getoetst aan de geldende norm op moment van uitvoering door de eenheid.

Het controleresultaat wordt meegenomen in de weging van de bevindingen financieel en materieel beheer ten behoeve van het Auditrapport Defensie 2022.

**Auditdienst Rijk**

**Ons kenmerk**  
2022-0000287366

*ACCOUNTDIRECTEUR ALGEMENE ZAKEN EN DEFENSIE*

Overzicht bijlagen:

**Auditdienst Rijk**

Bij deze nota zijn per eenheid en onderzoek de volgende bijlagen opgenomen:

**Ons kenmerk**  
2022-0000287366

**Steunpunt Curacao**

- Niet Gevoelig Inventaris bij Steunpunt Curaçao
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- MKM
  - checklist

**Maritiem Hoofdkwartier**

- Controlled Cryptographic Items (CCI) Inventaris bij Maritiem Hoofdkwartier (MHK)
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- MKM
  - checklist

**Marinekazerne Suffisant**

- Draagbare wapen (DBW) inventaris,
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- MKM
  - checklist

**Materiele instandhouding**

- Decentrale voorraden Niet Gevoelig materieel bij Maritieme Instandhouding (MICAR)
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- Draagbare wapen (DBW) inventaris
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- Decentrale voorraden Munitie
  - Bijlage B feitenlijst
  - Bijlage C toelichting feitelijke bevindingen
- MKM
  - checklist

## Bijlage B Feitenlijst commandant NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen.

<b>Feitenlijst voor de commandant</b>	
---------------------------------------	--

Op 22 en 23 November 2022 heeft een onderzoek NG Inventarisgoederen bij CZSK/P&O/OKM/NLBEOPS 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 zes weken na gereed melding door de commandant plaatsvinden.

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



Overzicht van feitelijke bevindingen controle NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen						
Nr.		Norm	Deelproces			
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		
5			<b>Opslag</b>	AKK	NA	NVT
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			<b>Uitslag/Verstrekkingen</b>	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?			X
6.4	HDBV 4, H03	2	Zijn de keurings- en kalibratie-items verstrekt met een geldig keurings- of kalibratiebewijs?			X
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			<b>Afvoer/Verkoop/Vernietiging</b>	AKK	NA	NVT
7.1	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces afstoting (verkoop) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?			X
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?			X

Overzicht van feitelijke bevindingen controle NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen					
Nr.		Norm	Deelproces		
7.3	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces afstoting (afvoer) naar Domeinen (DRZ) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?		X
7.4	HDBV 4, G06 en G07	2	Wordt het proces schenkingen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?		X

**"X" (rood) gemarkeerde processen komen niet voor bij een gebruikende eenheid.**

Het beheer NG Centrale, Decentrale en Inventarisgoederen is s **onvoldoende**, omdat<sup>1</sup>,:

[ X ] Er sprake is van meer dan 20% normcat 2<sup>2</sup> bevindingen

Er zijn geen (overige) aanmerkingen op het beheer:

[ ] Er sprake is van > dan 20% normcat 3 bevindingen

Datum doorspreken bevindingen:

22 november 2022

<sup>1</sup> Doorstrepen hetgeen NVT is.

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

1.2 Bijlage C Toelichting feitelijke bevindingen NG: Centrale Voorraad; Decentrale Voorraad; Inventaris										
Controle jaar	DO	Eenheid	FE eenheid	Opslagvorm	Nr.	Norm	Deelproces	Oordeel ADR	Commentaar ADR	Afloopcontrole
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	2.1	1	Zijn acties uitgevoerd als gevolg van de normcategorie 2 bevindingen uit voorgaande onderzoeken?	Nvt	Er heeft nooit eerder een onderzoek WT Niet Gevoelig Materieel plaatsgevonden. Zodoende niet van toepassing.	Nee
					Nr.	Norm	3. Algemene beheermaatregelen			
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.1	2	Het personeel is terecht geautoriseerd en is opgeleid en getraind.	Akk	1. In peoplesoft functie aangetroffen van de chef Bevo. Dit betreft een eenmans functie. 2. Overzicht van functie eisen en opleiding aangetroffen.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.2	2	Er wordt voldoende functiescheiding toegepast.	Nakk	Niet vast te stellen is of de functiescheiding is geborgd binnen de eenheid door het ontbreken van een DART rapportage. Vastgesteld is dat 1 beheerder aanwezig is welke alle taken uitvoert.	Ja
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.3	3	Personele capaciteit is in overeenstemming met de werklust	Akk	Aangegeven wordt dat voldoende capaciteit aanwezig is teneinde werkzaamheden uit te kunnen voeren.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.4	2	Vastleggen artikelstamgegevens	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.5	2	Beoordeling invulling MKM	Nakk	1. MKM afgekeurd ivm ontbreken en onvolledige bewijslast. 2. Aangegeven is dat de Auditcoördinator van het betreffende DO gereviewed heeft.	Ja
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	3.6	2	Uitgevoerde RI&E	Akk	Actuele RI & E aangetroffen. Geen opmerkingen ADR.	Nee
					Nr.	Norm	4. Inslag/ Ontvangsten			
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	4.1	2	Ontvangsten in depot/ decentraal vinden juist volledig en tijdig plaats	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	4.2	2	Alle inventarisgoederen die aan de norm voldoen en die op eenheidsniveau zijn aangekocht zijn opgenomen in ERP M&F.	Nvt	Voor IAS artikelen vindt geen zelfstandige aanschaf plaats.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	4.3	3	De aanvraag past binnen de geautoriseerde hoeveelheid.	Nakk	1. In SAP niet genormeerde IAS aanwezig. 2. IAS en VAS zijn toereikend voor de uitvoering van de te verrichten werkzaamheden. 3. De procedure voor IAS wijzigingen is beschreven.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	4.4	3	Het overdrachtsproces wordt gemonitord	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	4.5	2	Voldoet de afhandeling ontvangstverschillen in de (de)centrale voorraad	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee

2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>4.6</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de afhandeling van ontvangstverschillen op de inventaris voorraad</b>	<b>Akk</b>	<b>1. Geen ontvangst verschillen aangetroffen. 2. Visuele controle vindt plaats bij ontvangst.</b>	<b>Nee</b>
					<b>Nr.</b>	<b>Norm</b>	<b>5. Opslag</b>			
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.1</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de beveiliging van uw opslaglocaties aan de TBB-normen?</b>	<b>Akk</b>	<b>Actueel beveiligingsplan aangetroffen. Geen afwijkingen van toepassing.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.2</b>	<b>2</b>	<b>Voldoen de klimatologische omstandigheden in uw opslaglocaties aan de eisen uit de assortimentsinstructie?</b>	<b>Nvt</b>	<b>Geen specifiek IAS materieel in opslag.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.3</b>	<b>2</b>	<b>Voldoen uw opslaglocaties aan de volgens de wet- en regelgeving gestelde bouwkundige- en inrichtingseisen?</b>	<b>Nvt</b>	<b>Vastgesteld middels aanwezige RI&amp; E. Geen inventaris in opslag wel in gebruik.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.4</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet het aanwezige actueel beleggingsoverzicht gevaarlijke stoffen aan de wet en regelgeving?</b>	<b>Nvt</b>	<b>Geen gevaarlijke stoffen op deze lokatie in Beheer.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.5</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de toegang tot de opslag- en aangewezen TBB-gebruikslocaties conform regelgeving en is deze beheerst met een sluit- en sleutelregeling?</b>	<b>Akk</b>	<b> Eenheid beschikt over een actueel beveiligingsplan waarin de disciplines zijn opgenomen.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.6</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de administratie m.b.t. de administratieve voorraad welke in overeenstemming dient te zijn met de autorisaties in ERP M&amp;F?</b>	<b>Nakk</b>	<b>1. De IAS artikelen zijn opgenomen in het VAS en zijn niet geautoriseerd, betreft een inrichtingsprobleem in SAP. 2. Tevens vastgesteld dat CCI middelen in de IAS zijn opgenomen en niet zijn geautoriseerd maar wel benodigd zijn voor de opleidingen.</b>	<b>Ja</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.7</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de administratie m.b.t. de bewaking van houdbaarheid van artikelen?</b>	<b>Nakk</b>	<b>1. Geen overzicht THT aanwezig binnen de eenheid. 2. Twee artikelen aangetroffen met ruime overschrijding houdbaarheid (300 dagen betreft slangsamenvellen).</b>	<b>Ja</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.8</b>	<b>2</b>	<b>Voldoet de procedure dat elke administratieve verstrekking (uitsluitend gebruikende eenheid) aan bruikleennemers vastgelegd is in de administratie?</b>	<b>Akk</b>	<b>Als bruikleendocument wordt een FE uitdraai gebruikt waarop vereiste handtekeningen worden gezet.</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>5.9a</b>	<b>1</b>	<b>Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen? Geen tellingen uitgevoerd</b>	<b>Nvt</b>	<b>Tellingen zijn uitgevoerd.</b>	<b>Nee</b>



2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	5.9b	2	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen?	Nakk	In de bekendmaking CDT 2021 en 2022 zijn de tellingen en telmomenten vastgelegd voor gevoelig materieel alsmede het proces MKM. Echter Niet gevoelig materieel is hierin niet vastgelegd. Niet vast is kunnen stellen wat in de periode 2021 en 2022 geteld had moeten worden daar de juiste uitdraaien en documentatie onvolledig is. Hoewel er tellingen uitgevoerd zijn is niet vast te stellen of een onafhankelijke hierin heeft geassisteerd. Daarnaast heeft er geen zichtbare analyse plaats gevonden tussen daadwerkelijke voorraad en administratieve voorraad.	Ja
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	5.10	2	Aanvullende telling ADR	Nvt	Geen telling in magazijn uitgevoerd daar IAS is doorverstekt.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	5.11	2	Zijn de eventueel geconstateerde verschillen van de tellingen afgehandeld conform regelgeving?	Nakk	In de Bekendmaking Cdt dient een mandaat regeling te worden opgenomen mbt afdoen VAS en IAS verschillen. Geen zichtbare analyse en vastlegging hierop is uitgevoerd op geconstateerde verschillen.	Ja
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	5.12	2	Voldoet het proces van afhandeling van ontvangen Ontvangst Verschillen Rapport van klanten aan de vereiste regelgeving.	Nvt	Geen OVR'n in de meetperiode.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	5.13	2	Worden de keurings- en kalibratie-items tijdig gekeurd/ gekalibreerd?	Akk	1. Vereiste keuringsdocumenten aanwezig bij de sub gebruikers. 2. Keuring uitgevoerd door ROM welke ook de keuringstermijnen bewaakt.	Nee
					Nr.	Norm	6. Uitslag/Verstrekkingen			
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	6.1	2	Is voor alle verstrekkingen aan externen een ontvangstbewijs als kwijting ontvangen?	Nvt	Wordt niet toegepast in de meetperiode.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	6.2	2	(Interne) verstrekking vastgelegd in de administratie	Akk	Geen voorraad houdend magazijn IAS artikelen. Uitgevoerde stortingen zijn akkoord. Bewegingssoort 551 (verschroting) wordt onjuist toegepast omdat het intern wordt doorverstekt.	
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	6.3	3	Worden overdrachten gemonitord op voortgang?	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee

2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>6.4</b>	<b>2</b>	<b>Zijn de keurings- en kalibratie-items verstrekt met een geldig keurings- of kalibratiebewijs?</b>	Nvt	Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	6.5	3	Zijn de actuele instructies voor het verpakken van materieel bij transport bekend?	Akk	Regelgeving aangetoond.	Nee
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>6.6</b>	<b>2</b>	<b>Zijn voor transport verpakt materieel voorzien van de juiste transportdocumenten en verpakkingen?</b>	Nvt	<b>Wordt bij walondersteuning uitgevoerd</b>	<b>Nee</b>
					<b>Nr.</b>	<b>Norm</b>	<b>7. Afvoer/Verkoop/Vernietiging</b>			
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>7.1</b>	<b>2</b>	<b>Wordt het proces afstoting (verkoop) op een betrouwbare wijze uitgevoerd?</b>	Nvt	<b>Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>7.2</b>	<b>2</b>	<b>Wordt het proces verkoop NAMSA/NLSE op een betrouwbare wijze uitgevoerd?</b>	Nvt	<b>Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>7.3</b>	<b>2</b>	<b>Wordt het proces afstoting (afvoer) naar Domeinen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?</b>	Nvt	<b>Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>7.4</b>	<b>2</b>	<b>Wordt het proces schenkingen op een betrouwbare wijze uitgevoerd?</b>	Nvt	<b>Alleen van toepassing voor Depot en Decentrale voorraad</b>	<b>Nee</b>
2022	CZSK	NLBEOPS	67886	NG Inventaris	<b>99.9</b>		<b>Totaaloordeel eenheid door ADR</b>	<b>Nakk</b>	6x code 2 Nakk 1x code 3 Nakk	<b>Ja</b>

Feitenlijst review MKM t.b.v. de commandant van de eenheid

DO		Checklist:	C03
niveau 2	CZSK	Naam:	C03 NLBEOPS (67886)
niveau 3	DPO KM	Score Bizscore:	100%
niveau 4	OKM	Datum:	27-jun-22
niveau 5	NLBEOPS	Score ADR:	50,0%

Zowel de auditor(en) als de commandant ondertekenen deze feitenlijst. De commandant krijgt onmiddellijk na de uitvoering van de werkzaamheden een exemplaar.

De uitkomst van de review is:

**Niet Akkoord**

De score en daarmee het beeld ADR heeft alleen betrekking op de uitkomst van de review op de weergegeven checklists.

Opmerkingen MKM:

Niet akkoord zijn de navolgende punten;  
**NG12:** Sluit en sleutelregeling. BKM CDT 008/2020 aangetroffen maar betreft een be endmaking hoe om te gaan mbt veiligheidsaspecten. Geen sleutelregeling aangetroffen.  
**NG15:** Overeenstemming autorisatie versus aanwezigheid. Niet akkoord ivm ontbre en normering IAS  
**NG19:** Telproces. Conform Jaarplan 2022 dient NG Inventaris in mei te worden gete d.. Telverslag aangetroffen d.d okt 022 Niet vast te stellen wat geteld is.  
**NG20:** Afdoen verschillen. In dossier geen documentatie aangetroffen welke verschillen dit betr ffen en hoe deze zijn afgedaa  
**NG35:** Verstrekkingen externen: Antwoord dient N/M te zijn. Aangegeven is dat geen verstrekki gen bu'ten Defensie plaats vindt.

Datum:

22-11-2022

Doorgesproken met:

Commandant eenheid

CZSK NL/BE OPS

Naam auditor(en):

Naam:

Rang

Rang:

Handtekening

Handtekening