



> Retouradres Postbus 20201 2500 EE Den Haag

Ministerie van Defensie
C-LAS
Postbus 9004
MPC 55A
3509 AA Utrecht

Auditdienst Rijk

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

Inlichtingen

Datum 22 december 2022
Betreft Resultaat beoordeling verbeterplan centrale voorraad Niet
Gevoelig materieel PG Steenwijk

Ons kenmerk
2022-0000323512

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

Hierbij ontvangt u het resultaat van de beoordeling verbeterplan "centrale voorraad niet gevoelig materieel" bij MATLOGCO/AFDLOG/OVRGDN/PG Steenwijk. Dit verbeterplan is opgesteld naar aanleiding van bevindingen ADR onderzoek "centrale voorraad Niet Gevoelig materieel".

CLAS/C-MATLOGCO
MPC 55A
Postbus 90004
3509 AA Utrecht

Beoordeeld is "opzet" en "bestaan" en of de verbetermaatregelen SMART zijn opgenomen in het verbeterplan centrale voorraad Niet Gevoelig materieel PG Steenwijk d.d. 7 oktober 2022. De beoordeling van het verbeterplan is opgenomen als bijlage.

CLAS/ST CLAS/DIR M&D/AFD
MAT/SIE MLO
MPC 55 A
Postbus 90004
3509 AA Utrecht

Bijlagen
1

Het verbeterplan is akkoord. De verbetermaatregelen zullen in het volgende controlejaar (2023) worden getoetst op de "werking" aan de vigerende regelgeving.

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

ACCOUNTDIRECTEUR ALGEMENE ZAKEN EN DEFENSIE

1.2 C01 C02 en C03 Bijlage C Toelichting feitelijke bevindingen NG										
Controlejaar	DO	Eenheid	Force element	Opslagvorm	Nr.	Norm	Deelproces	Oordeel ADR	Commentaar ADR	Afloopcontrole
2022	CLAS	OVRGDN/PG Steenwijk	66568	NG Centr voorr	3.1	2	Het personeel is terecht geautoriseerd en is opgeleid en getraind.	Akk	<p>Personeel is opgeleid en geautoriseerd alsmede getraind. Mutaties (verschroting/ afboeking) aangetroffen van een medewerker welke niet bij deze eenheid ingedeeld is (Lettele).</p> <p>Verbeterplan: Nota ontvangen van C-Cluster Overige Goederen opgesteld d.d. 7 oktober 2022. Actie: Mogelijk zijn er in die periode meerdere transacties geweest die niet voldoende zijn gemotiveerd. Indien nog mogelijk zullen deze transacties middels DIR worden aangevuld met de bijbehorende bewijsvoering cq omschrijving waarom de transactie is uitgevoerd. Vooralnog is de planning om de actiepunten voor het Cluster Overige Goederen voor 31 Dec 2022 af te ronden.</p>	Ja
					Nr.	Norm	5. Opslag			
2022	CLAS	OVRGDN/PG Steenwijk	66568	NG Centr voorr	5.1	2	Voldoet de beveiliging van uw opslaglocaties aan de TBB-normen?	Akk	<p>Beveiligingsplan dateert van 01-05-2020. Ten tijde van de controle blijkt dat vastgestelde termijn is verlopen en aangegeven wordt dat na de zomervakantie het plan geactualiseerd gaat worden. Derhalve niet akkoord.</p> <p>Verbeterplan: Nota ontvangen van C-Cluster Overige Goederen opgesteld d.d. 7 oktober 2022. Actie: Integraal Beveiligingsplan moet opnieuw worden vastgesteld. Status Afgerond: Bijgevoegd het actuele voorblad van het vastgestelde IBP LC Steenwijk Kopie voorblad beveiligingsplan (getekend) ontvangen en akkoord bevonden.</p>	Ja
2022	CLAS	OVRGDN/PG Steenwijk	66568	NG Centr voorr	5.9b	2	Voldoet het telproces aan de vereiste richtlijnen?	Akk	<p>Niet vast te stellen of alle tellijsten 2021 aanwezig zijn. Tellingen 2022 zijn nog niet uitgevoerd. Tellingen Floor to list aanwezig maar niet vast te stellen is wie deze hebben uitgevoerd. Tevens is niet vast te stellen of vergelijk met de voorraad SAP heeft plaats gevonden. Telverslagen in de lijn zijn niet aangetroffen.</p> <p>Verbeterplan: Nota ontvangen van C-Cluster Overige Goederen opgesteld d.d. 7 oktober 2022. Actie: Huidige Werkinstructie WI voldoet niet en zal worden aangepast zodat deze actiepunten en werkwijze uniform in het Cluster worden uitgevoerd, gedocumenteerd en opgeslagen. Dat betreft tellingen via de Verificatie lijn (Telplanen geconstateerde afwijkingen) alsmede de zgn. "0" tellingen op de werkvloer. Tellingen vastgelegd in het Telplan worden in een rapportage samengevat en gemeld naar MKM MatLogCo. Vooralnog is de planning om de actiepunten voor het Cluster Overige Goederen voor 31 Dec 2022 af te ronden.</p>	Ja
2022	CLAS	OVRGDN/PG Steenwijk	66568	NG Centr voorr	5.11	2	Zijn de eventueel geconstateerde verschillen van de tellingen afgehandeld conform regelgeving?	Akk	<p>De eenheid beschikt niet over een procedure voor analyse en afdoen van geconstateerde voorraadverschillen (Wik aangetroffen welke niet bekrachtigd is door de Cdt.). Hoewel er verschillen zijn aangetroffen kan hiervan niet de volledigheid worden vastgesteld (tellijsten zijn niet betrouwbaar daar niet vast te stellen wie deze hebben uitgevoerd). Geen analyse rapport aangetroffen in de lijn.</p> <p>Verbeterplan: Nota ontvangen van C-Cluster Overige Goederen opgesteld d.d. 7 oktober 2022. Actie: Huidige Werkinstructie voldoet niet en zal worden aangepast. Actie ligt in het verlengde van punt 5.9b en zal mogelijk in dezelfde Werkinstructie WJ worden opgenomen om vast te leggen wie tellingen uitvoert, wie deze controleert, archief en verslaglegging alsmede analyse van verschillen met bijbehorende rapportage. Wf' s zullen worden bekrachtigd zoals beschreven. Vooralnog is de planning om de actiepunten voor het Cluster Overige Goederen voor 31 Dec 2022 af te ronden.</p>	Ja
2022	CLAS	OVRGDN/PG Steenwijk	66568	NG Centr voorr	99.9		Totaaloordeel eenheid door ADR	Akk	De verbeterpunten zijn SMART benoemd. Beoordeling "bestaan en werking" zal in 2023 plaatsvinden.	Ja