



C-LSK
MPC 92 A
Postbus 8762
4820 BB Breda

**Auditdienst Rijk
Cluster Defensie**

Kalvermarkt 32
2511 CB Den Haag
Postbus 20201
2500 EE Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Inlichtingen

Datum 7 juli 2015
Betreft Rapport organisatie en inrichting MKM 2015 CLSK

Ons kenmerk
ADR/2015/984

Bijlagen
1

Inleiding

De Auditdienst Rijk (ADR) doet op grond van haar wettelijke taak onderzoek naar het materieelbeheer bij het Ministerie van Defensie. In dit kader hebben wij onderzoek uitgevoerd naar de organisatie en inrichting checklists Monitor Kwaliteit Materieelbeheer (MKM) 2015 bij het Commando Luchtstrijdkrachten (CLSK)

Doel

Het onderzoek bij het CLSK is één van de onderzoeken zoals we bij alle defensieonderdelen uitvoeren als deelonderzoek van de audit Review MKM 2015. Het doel is te onderzoeken of de planning van checklists MKM Feitelijk Beheer, de organisatie-eenheden en het materieel van Defensie in de ondersteunende IV-systemen volledig in overeenstemming zijn en een juist beeld kunnen geven van de kwaliteit van de verschillende materieelsoorten en opslagvormen van het materieelbeheer.

Uitkomsten onderzoek en rapport

De checklists opgenomen in de planning MKM bij het CLSK geven geen volledig en juist beeld van de organisatie van het CLSK.

Bij vijf van de zeven niveau 3-eenheden van het CLSK hebben wij afwijkingen vastgesteld tussen de planning checklists MKM en data van PeopleSoft en het geregistreerd materieel in de ondersteunende IV-systemen. Deze afwijkingen hebben we bij alle materieelsoorten en de diverse opslagvormen vastgesteld. Hierdoor kan gesteld worden dat met de huidige planning MKM bij het CLSK geen uitvoering en toepassing van MKM kan worden gegeven zoals gesteld in de aanwijzing van HDBV in Nota Beheer in 2015 19 november 2014 (BS/20140316241).

Wij adviseren om alle bevindingen te corrigeren. Met name voor de checklists in de planning aangegeven met "niet in 2015" adviseren wij te onderzoeken of hier sprake is van beheer. Om uitvoering te kunnen geven aan invulling van alle checklists conform aanwijzing HDBV is nader onderzoek noodzakelijk.

Auditdienst Rijk

Ons kenmerk
ADR/2015/984

De werkzaamheden en de uitkomsten van ons onderzoek hebben we vastgelegd in het Rapport organisatie en inrichting MKM 2015 CLSK bijgevoegd als Bijlage 1.

Rapportering en afstemming

Het rapport is voor hoor en wederhoor afgestemd met de coördinator MKM bij het CLSK.

De bevindingen uit dit rapport en uw eventuele reactie worden ter afronding van ons onderzoek tegelijk met de bevindingen van de overige defensieonderdelen in een totaalrapport opgenomen en met afsluitende conclusies en adviezen verstuurd naar de Hoofddirecteur Bedrijfsvoering.

Voor vragen of verdere informatie zijn wij graag bereid een nadere toelichting te geven.

CLUSTERMANAGER GEÏNTEGREERDE BEDRIJFSVOERING



Auditdienst Rijk
Ministerie van Financiën

Rapport organisatie en inrichting MKM 2015 CLSK

Colofon

Titel	Audit organisatie en inrichting MKM 2015 CLSK
Uitgebracht aan	C-LSK
Datum	7 juli 2015
Kenmerk	ADR/2015/984

Inlichtingen
Auditdienst Rijk

1	Samenvatting	4
1.1	Onderzoek Organisatie en inrichting MKM	4
1.1.1	Onderzoek in het kort	4
1.1.2	Belangrijkste bevindingen	4
1.1.3	Aanbevelingen	5
2	Inleiding	6
2.1	Aanleiding opdracht	6
2.2	Leeswijzer rapport	6
3	Doel en aanpak opdracht	7
3.1	Doelstelling	7
3.2	Afbakening onderzoek	7
3.3	Aanpak	7
3.4	Verspreidingskring rapportage	8
4	Bevindingen	9
4.1	Algemeen	9
4.2	Checklists MKM en beeld van de organisatie	9
5	Aanbevelingen	11
5.1	Oorzaken	11
5.2	Aanbevelingen verschillen en risico's	11
6	Ondertekening	12
Bijlage 1	Overzicht vergelijking Organisatie PeopleSoft / MKM / IV-ondersteuning	12

1 Samenvatting

1.1 Onderzoek Organisatie en inrichting MKM

1.1.1 *Onderzoek in het kort*

In het kader van de jaarplanning Auditdienst Rijk (ADR) Cluster Defensie is onderzoek uitgevoerd naar de organisatie en inrichting checklists Monitor Kwaliteit Materieelbeheer (MKM). Dit onderzoek is een deelonderzoek van de audit Review MKM 2015.

Dit rapport betreft het onderzoek bij het Commando Luchtstrijdkrachten (CLSK). Het doel van het onderzoek is antwoord te geven op de onderzoeksvraag voor de audit Review 2015:

Geven de checklists opgenomen in de planning checklists MKM een volledig en juist beeld van de organisatie.

Deze onderzoeksvraag wordt beantwoord door vast te stellen of de planning van checklists MKM Feitelijk Beheer, de organisatie-eenheden in PeopleSoft en het materieel van het CLSK in de ondersteunende IV-systemen volledig in overeenstemming zijn. Dit is mede randvoorwaardelijk om een juist beeld te kunnen geven van de verschillende materieelsoorten en opslagvormen van het materieelbeheer.

1.1.2 *Belangrijkste bevindingen*

Het antwoord op de onderzoeksvraag is: De checklists opgenomen in de planning MKM bij het CLSK geven geen volledig en juist beeld van de organisatie.

Bij de volgende niveau 3 eenheden van CLSK hebben wij afwijkingen vastgesteld tussen planning MKM, data PeopleSoft en data ondersteunende IV-systemen.

Voor AOCS is een checklist C08 gepland, maar geen munitie geregistreerd.

Bevindingen DHC:

- De benaming van de checklist (Fort Hood) is onjuist;
- Munitie, één checklist niet gepland en benaming onjuist en één checklist benaming onjuist;
- Opiaten twee checklists niet gepland;
- Niet gevoelig materieel één checklists niet gepland, en twee checklist onjuiste benaming.

Voor LCW is een checklist cryptoapparatuur uitgegeven. Deze crypto-apparatuur is in beheer bij vliegbasis Woensdrecht.

Bij Vlb Volkel hebben wij de volgende bevindingen geconstateerd:

- Voor cryptapparatuur is in de planning één checklist opgenomen "niet in 2015" 640 sqn. In CCIRS is geen apparatuur geregistreerd;
- Van de checklists munitie zijn 2 checklists gebruikersmunitie niet gepland;
- Door MGLC zijn opiaten geleverd en geen checklists gepland.

Bevindingen Vlb Woensdrecht

- Benaming checklist cryptoapparatuur komt niet overeen met PeopleSoft
- Voor de gebruikersmunitie zijn vijf checklists niet gepland;

Bij de buitenlandse eenheden Tucson en Edwards is cryptoapparatuur geregistreerd in CCIRS maar zijn geen checklists C11 uitgerold.

Hoewel het onderzoek gericht is op de organisatie en inrichting van checklists MKM hebben wij ook bevindingen geconstateerd met betrekking tot PeopleSoft en IV-ondersteunende systemen. In het kader van een goed materieelbeheer en dat met MKM een juist en volledig beeld van de kwaliteit van het materieelbeheer wordt gegeven over al het materieel bij het CLSK zijn ook de verbeteringen van deze bevindingen van belang. Om deze reden rapporteren wij alle bevindingen.

Met betrekking tot de IV-systemen hebben we geconstateerd dat benamingen en coderingen niet altijd consistent zijn met PeopleSoft zoals:

- LCW benaming in CCIRS onjuist en de codering dient het elco van Vlb Woensdrecht te zijn
- De cryptoapparatuur van KMSL staat in CCIRS onder Vlb Woensdrecht geregistreerd.

1.1.3 *Aanbevelingen*

Wij adviseren om alle bevindingen te corrigeren. Met name voor de checklists in de planning aangegeven met "niet in 2015" adviseren wij te onderzoeken of hier sprake is van beheer. Van veertien checklists is in de planning van juni niet duidelijk of een vorm van beheer aanwezig is. Om uitvoering te kunnen geven aan invulling van alle checklists conform aanwijzing HDBV is nader onderzoek nog noodzakelijk. Indien na onderzoek blijkt dat geen vorm van beheer aanwezig is adviseren wij de checklist uit de planning te laten verwijderen zodat duidelijk is met welke checklists CLSK het beeld van de kwaliteit van elke vorm van beheer gaat opbouwen.

Om verschillen te voorkomen adviseren wij in het kader van een defensiebreed belang om een juiste en eenduidige koppeling tussen PeopleSoft, MKM en ondersteunende IV in te richten en hier aandacht aan te schenken bij reorganisaties bijvoorbeeld door het als actiepoint op te nemen in reorganisatieplannen en door regelmatig zelf controles uit te voeren op de consistentie tussen ondersteunende systemen.

2 Inleiding

2.1 Aanleiding opdracht

De Auditdienst Rijk (ADR) doet op grond van haar wettelijke taak onderzoek naar het materieelbeheer bij het Ministerie van Defensie. Materieelbeheer omvat het feitelijk beheer (fysiek en administratief beheer van materieel) en de sturing en beheersing van het materieelbeheer. In de kern gaat het om het beheersen van risico's van vermissing, gevaar en onbruikbaarheid. Het materieelbeheer moet ingevolge de Comptabiliteitswet 2001 voldoen aan eisen van rechtmatigheid¹, ordelijkheid² en controleerbaarheid³.

De Monitor Kwaliteit Materieelbeheer (MKM) is het instrument dat de informatie over de kwaliteit van het materieelbeheer op een zodanige manier verzamelt en presenteert, dat de kadersteller en de lijn de juiste informatie verkrijgen om te kunnen bepalen in welke mate het materieelbeheer in opzet en werking voldoet aan de gestelde normen en in hoeverre men "In control" is. De voor de lijn en de kadersteller benodigde informatie over het feitelijke materieelbeheer en over de sturing en beheersing van het materieelbeheer op de onderscheiden niveaus wordt verzameld aan de hand van checklists en vastgelegd in een centrale database.

Voor de werking van de MKM is het essentieel dat met de checklists het gehele materieel (alle materieelsoorten en opslagvormen) worden afgedekt. Op basis hiervan en als onderdeel van de review MKM voeren we een onderzoek uit naar de organisatie en inrichting van de checklists. Met brief ADR/2015/590 van 31 maart 2015 bent u hierover geïnformeerd.

2.2 Leeswijzer rapport

Dit rapport geeft de bevindingen weer van ons deelonderzoek "Organisatie en inrichting MKM 2015" bij het CLSK. Dit rapport maakt deel uit van een totaal rapport bevindingen aan de hand van alle onderzoeken naar de organisatie en inrichting MKM 2015 en is onderdeel van de audit Review MKM 2015.

Op directieniveau of voor een algemeen beeld op hoofdlijnen kan worden volstaan met het lezen van de samenvatting in Hoofdstuk 1 en de aanbevelingen in Hoofdstuk 5. Voor verdere verdieping zijn de specifieke bevindingen in Hoofdstuk 4 beschreven.

1 De eis van rechtmatigheid in relatie tot het materieel beheer houdt in dat dit beheer overeenkomstig de geldende wet- en regelgeving geschiedt. Daarbij gaat het met name om de relevante bepalingen van de Comptabiliteitswet en om het Besluit Materieelbeheer 1996.

2 Onder ordelijk wordt verstaan dat het materieel beheer in overeenstemming is met de in de administratieve organisatie vastgelegde procedureregels.

3 Met controleerbaar wordt bedoeld dat de uitkomsten van het materieel beheer duidelijk worden vastgelegd, opdat achteraf door de departementale auditdienst en door de Rekenkamer de controle efficiënt kan worden uitgevoerd.

3 Doel en aanpak opdracht

3.1 Doelstelling

Dit onderzoek is een deelonderzoek van de audit Review MKM 2015 en is volgens de jaarplanning van de ADR in opdracht van de directeur cluster Defensie uitgevoerd.

Het doel van het onderzoek is antwoord te geven op de onderzoeksvraag voor de audit Review 2015:

Geven de checklists opgenomen in de planning checklists MKM een volledig en juist beeld van de organisatie?

Bovenstaande onderzoeksvraag is gebaseerd op de volgende uitgangspunten uit de notitie van HDBV: Aanwijzing Materieel Beheer 004 en Nota Beheer in 2015 19 november 2014 (BS/20140316241):

De MKM moet worden toegepast op alle:

- opslagvormen binnen een defensieonderdeel: centrale en decentrale voorraad, en inventaris.
- materieelsoorten binnen een defensieonderdeel: gevoelig (KKW, CCI, OWA en munitie) en niet-gevoelig materieel.
- eenheden waar feitelijk materieelbeheer wordt uitgevoerd.
- onderkende besturingsniveaus twee en drie voor Sturing en Beheersing.

3.2 Afbakening onderzoek

Het onderzoek richt zich voor de hele defensieorganisatie op alle checklists MKM C1 t/m C14. Waar de invoering en migratieprojecten SAP nog niet zijn uitgevoerd hebben wij geen controle uitgevoerd op de informatie in de legacy.

Bij de reviews checklists Sturing en Beheersing later in het jaar zullen wij onderzoeken of met deze checklists de gehele organisatie wordt afgedekt. Onderdeel van de review is dan of er een goede samenhang is met de overige checklists feitelijk beheer.

3.3 Aanpak

Deze opdracht is uitgevoerd in overeenstemming met de Internationale Standaarden voor de Beroepsuitoefening van Internal Auditing.

Een juist en volledig beeld van de organisatie met de geplande checklists MKM is vastgesteld met een vergelijking tussen de organisatieonderdelen in PeopleSoft, de checklists in de opgegeven jaarplanning en de aanwezigheid van het materieel in IV-systemen. PeopleSoft is volgens de SG Aanwijzing 902 het systeem voor het vastleggen van formatiewijzigingen binnen de defensieorganisatie, daarom hebben we PeopleSoft als leidend gebruikt. Bij afwijkingen op basis van deze vergelijking hebben we de uitkomsten ingedeeld in risicoprofielen: Geen bij geen of geringe afwijkingen en hoog, middel en laag bij definieerbare verschillen.

De meest voorkomende afwijkingen en betekenis van de risicoprofielen hebben we in onderstaande tabel toegekend op basis van de kans dat gevoelig materieel niet meer `in beeld` is en/of de kans dat geen beeld wordt gegeven bij eventuele omissies en/of afwijkingen in het beheer.

Risicoprofiel	Bevindingen/gevolg
Geen	Benaming organisatie, checklist en SAP/legacy komen nagenoeg overeen en materieel is aanwezig.
Hoog	Materieel is bij de eenheid volgens IV aanwezig maar een checklist is niet gepland. Materieel is geregistreerd bij een ander defensieonderdeel.
Middel	Materieel staat in het IV-systeem onder een ander defensieonderdeel, maar is bij de eenheid bekend. De eenheid wordt aan de hand van de organisatienaam niet (eenvoudig meer) herkend.
Laag	Een checklist is gepland, maar volgens IV geen materieel aanwezig. De benamingen van eenheden worden niet eenduidig gebruikt, maar zijn wel herkenbaar.

Tabel 1 Risicoprofielen

3.4 Verspreidingskring rapportage

Dit rapport is voor hoor en wederhoor afgestemd met de PMD coördinator MKM bij het CLSK.

De definitieve versie wordt met aanbiedingsnota aangeboden aan C-LSK. Zoals aangegeven in onze nota Review MKM 2015 sturen wij een rapport met bevindingen en reacties van alle defensieonderdelen naar HDBV.

4 Bevindingen

4.1 Algemeen

Zoals aangegeven in hoofdstuk 3 hebben we de checklists MKM voor wat betreft naam en organisatiecodenummer vergeleken met PeopleSoft en de ondersteunende registratiesystemen SAP voor niet gevoelig materieel, SARS voor KKW, CCIRS voor crypto-apparatuur en voor munitie het WMS KL V en WMTF. De aangetroffen verschillen hebben we in dit hoofdstuk geclusterd per MKM, IV-systemen en overige bevindingen. De oorzaken hebben we gekoppeld aan de aanbevelingen in het volgende hoofdstuk.

Hoewel het onderzoek primair is gericht op de organisatie en inrichting van MKM hebben wij afwijkingen geconstateerd van data in PeopleSoft en/of andere IV ondersteunende materieelsystemen. Deze verschillen zijn tevens in het rapport opgenomen. Dit omdat de verschillen direct van invloed kunnen zijn op het beeld van de kwaliteit van het materieelbeheer. We zullen aangeven in welke systeem we de verschillen hebben aangetroffen zodat meer gerichte maatregelen tot oplossingen kunnen worden genomen.

4.2 Checklists MKM en beeld van de organisatie

Het antwoord op de onderzoeksvraag is: De checklists opgenomen in de planning MKM bij het CLSK geven geen volledig en juist beeld van de organisatie. Na correcties op de initiële planning geeft de planning op niveau 3 eenheden Vlb Eindhoven en Leeuwarden een goed en volledig beeld van de organisatie. Bij de overige eenheden hebben we de volgende bevindingen vastgesteld:

- Voor AOCS is ten onrechte een checklist C08 gepland
- Bevindingen DHC:
 - KKW, checklist (Fort Hood) benaming onjuist;
 - Munitie, één checklist niet gepland en benaming onjuist en één checklist benaming onjuist;
 - Opiaten 2 checklists niet gepland;
 - Niet gevoelig materieel één checklists niet gepland, en 2 checklist onjuiste benaming.
- Voor LCW is een checklist cryptoapparatuur uitgegeven. Deze crypto-apparatuur is in beheer bij vliegbasis Woensdrecht;
- Bij Vlb Volkel hebben wij de volgende bevindingen geconstateerd:
 - Voor cryptapparatuur is in de planning één checklist opgenomen "niet in 2015" 640 sqn. In CCIRS is geen apparatuur geregistreerd;
 - Van de checklists munitie zijn 2 checklists gebruikersmunitie niet gepland;
 - Door MGLC zijn opiaten geleverd en geen checklists gepland;
- Bevindingen vlb Woensdrecht
 - Benaming checklist crypto komt niet overeen met PeopleSoft
 - Voor de gebruikersmunitie zijn vijf checklists niet gepland;
- Bij de buitenlandse eenheden Tucson en Edwards is crypto geregistreerd in CCIRS maar zijn geen checklists C11 uitgerold.

4.3

Overige bevindingen data PeopleSoft en overige IV-systemen

Met betrekking tot de IV-systemen hebben we geconstateerd dat benamingen en coderingen niet altijd consistent zijn met PeopleSoft zoals:

- LCW benaming in CCIRS onjuist en de codering dient het elco van Vlb Woensdrecht te zijn
- De cryptoapparatuur van KMSL staat in CCIRS onder vlb Woensdrecht geregistreerd.

5 Aanbevelingen

5.1 Oorzaken

Evenals verleden jaar zijn de verschillen zoals door ons vastgesteld in bijna alle gevallen het gevolg van gewijzigde organisatiestructuren en/of benamingen van eenheden veelal door de reorganisaties van de laatste jaren.

5.2 Aanbevelingen verschillen en risico's

Wij adviseren alle bevindingen te corrigeren. Met name voor de checklists in de planning aangegeven met "niet in 2015" adviseren wij te onderzoeken of hier sprake is van beheer. Een groot aantal van deze posten uit de initiële planning van februari zijn al opgelost, maar van veertien checklists (zie bijlage 1) is in de planning van juni niet duidelijk of een vorm van beheer aanwezig is. Om uitvoering te kunnen geven aan invulling van alle checklists conform aanwijzing HDBV is nader onderzoek nog noodzakelijk. Indien na onderzoek blijkt dat geen vorm van beheer aanwezig is adviseren wij de checklist uit de planning te laten verwijderen zodat duidelijk is met welke checklists CLSK het beeld van de kwaliteit van elke vorm van beheer gaat opbouwen.

Om verschillen te voorkomen adviseren wij in het kader van een defensiebreed belang om een juiste en eenduidige koppeling tussen PeopleSoft, MKM en ondersteunende IV in te richten en hier aandacht aan te schenken bij reorganisaties bijvoorbeeld door het als actiepunt op te nemen in reorganisatieplannen en door regelmatig zelf controles uit te voeren op de consistentie tussen ondersteunende systemen.

6 Ondertekening

Ik verzoek u, indien gewenst, op dit rapport te reageren voor 30 juli 2015. Op basis van uw beantwoording op dit rapport sturen wij, zoals aangegeven in onze nota Review MKM 2015, een defensiebreed rapport naar HDBV. Dit totaalrapport aan HDBV wordt in afschrift aan u verstuurd.

Den Haag, 7 juli 2015

Auditmanager

Bijlage 1 Overzicht vergelijking Organisatie PeopleSoft / MKM / IV-ondersteuning (volgorde: Risico / Aspect materieelbeheer / Eenheid)

Bron: Planning MKM							Bron: Peoplesoft/SAP		Bron: IV Systeem		Bron: ADR			
level3	level4	level5	DashboardNaam	chk type	Planning tbv MI PMD Meting 1	Aspect Materieel-beheer	Benaming Eenheid	Elco/FE	IV Systeem	Naam in IV Systeem	Bevindingen	Opmerking ADR	Bevinding uit 2014 Ja/Nee	Risico: H/M/L
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C11 DHC 302 sqn fort Hood	C11	31-07-15	Crypto-apparatuur	JMG:STAFBUR EAU	8622/69721	CCIRS	NATD FORT HOOD TEXAS USA (8622)	is DHC Benamingen zijn afwijkend tussen CCIRS en peoplesoftlijst	Benaming CCIRS Aanpassen	ja	H
DHC	DHC Staf CLSK	NULL	C11 DHC Staf CLSK	C11	niet in 2015	Crypto-apparatuur	LSK:STAF CLSK	7800/71882	CCIRS	STAF LIM Breda (7800-1)	is DHC Benamingen zijn afwijkend tussen CCIRS en peoplesoftlijst	Benaming CCIRS Aanpassen, Waarom DHC voor de kreet staf CLSK op level 4. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
DHC	DHC Staf CLSK	Staf CLSK NDTA Tucson	C11 Staf CLSK NDTA Tucson	C11	niet in 2015	Crypto-apparatuur	JMG:STAFBUR EAU	8622/69721	CCIRS	NDTA Tucson Arizona USA (8621)	is DHC Benamingen zijn afwijkend tussen CCIRS en peoplesoftlijst	Benaming CCIRS Aanpassen. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	ja	H
Edwards AFB California	NULL	NULL	geen	C11	22-05-15	Crypto-apparatuur	Edwards AFB California	7800	CCIRS	Edwards AFB California	Niet uitgezet	Benaming CCIRS Aanpassen	nee	H
LCW	LCW Woensdrecht	NULL	C11 LCW Woensdrecht	C11	27-11-15	Crypto-apparatuur	LCW:BS	8416/76887	CCIRS	LCW/Woensdrecht (8416-1)	Niet duidelijk, uitgezet, Benamingen zijn afwijkend tussen CCIRS en peoplesoftlijst	Benaming CCIRS Aanpassen	nee	H
Tucson,	NULL	NULL	geen	C11	22-05-15	Crypto-apparatuur	Tucson,	8621	CCIRS	Tucson,	Niet uitgezet	Benaming CCIRS Aanpassen	nee	H
Vlb Volkel	Vlb Volkel/640/OTO/SCC	NULL	C11 Vlb Volkel/640/OTO/SCC	C11	niet in 2015	Crypto-apparatuur	Vlb Volkel 640 SCC		CCIRS		Niet opgenomen in uitvoering 2015	Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Woensdrecht	NULL	NULL	C11 Vlb Woensdrecht	C11	22-05-15	Crypto-apparatuur	KMSL	8407/69659	CCIRS	KMSL VLB WOENSNDRECHT (8407)	Niet duidelijk, uitgezet, Benamingen zijn afwijkend tussen CCIRS en peoplesoftlijst	Benaming CCIRS Aanpassen	nee	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C05 DHC 302 sqn fort Hood	C05	31-07-15	KKW	JMG:STAFBUR EAU	8622/69721	SARS	komen niet voor in de SARS-lijst	JMG valt onder agglomaraat Vliegbasis Woensdrecht, Fort Hood onder DHC, onduidelijk	benaming PS foutief	Ja	H
AOCS	NULL	NULL	C08 AOCS	C08	27-03-15	Munitie	AOCS		WMS kV/WMTF		Geen magazijn aangetroffen in WMS	ten onrechte checklist	nee	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C07 DHC 302 sqn fort Hood	C07	26-06-15	Munitie	LMG		WMS kV/WMTF		Benaming onjuist	Magazijn aangetroffen	nee	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C08 DHC 302 sqn fort Hood	C08	niet in 2015	Munitie	LMG		WMS kV/WMTF		Niet gepland 2015. Benaming onjuist	Magazijn aangetroffen. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Volkel	Vlb Volkel/640/OTO/SCC	NULL	C08 Vlb Volkel/640/OTO/SCC	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Volkel 640 SCC	8311	WMS kV/WMTF		Niet opgenomen in uitvoering 2015	Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Volkel	Vlb Volkel/901/OPSL OG/MOAT	NULL	C08 Vlb Volkel/901/OPSL OG/MOAT	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Volkel 901	8311	WMS kV/WMTF		Niet opgenomen in uitvoering 2015	Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Woensdrecht	Vlb Woensdrecht 130 sqn opleidingen	NULL	C08 Vlb Woensdrecht 130 sqn opleidingen	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb woensdecht 130		WMS kV/WMTF			Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H

Bron: Planning MKM							Bron: Peoplesoft/SAP		Bron: IV Systeem		Bron: ADR			
level3	level4	level5	DashboardNaam	chk_type	Planning tbv MI PMD Meting 1	Aspect Materieel-beheer	Benaming Eenheid	Elco/FE	IV Systeem	Naam in IV Systeem	Bevindingen	Opmerking ADR	Bevinding uit 2014 Ja/Nee	Risico: H/M/L
Vlb Woensdrecht	Vlb Woensdrecht Hondensectie	NULL	C08 Vlb Woensdrecht Hondensectie	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Woensdrecht HS		WMS kIV/WMTF			Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Woensdrecht	Vlb Woensdrecht JOP/MBV	NULL	C08 Vlb Woensdrecht JOP/MBV	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Woensdrecht KTV		WMS kIV/WMTF			Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Woensdrecht	Vlb Woensdrecht LVL	NULL	C08 Vlb Woensdrecht LVL	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Woensdrecht LVL		WMS kIV/WMTF			Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
Vlb Woensdrecht	Vlb Woensdrecht Vogelman	NULL	C08 Vlb Woensdrecht Vogelman	C08	niet in 2015	Munitie	Vlb Woensdrecht		WMS kIV/WMTF			Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	nee	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C02 DHC 302 sqn fort Hood	C02	26-06-15	NGM	JMG:STAFBUR EAU	8622	VA	Doordat CLSK nog in het legacy systeem VA werkt, geen toets plaatsgevonden met VA.	Fort Hood valt onder DHC en heeft een JMG PS benaming, vorig jaar ook aangegeven.	implementatie nog bezig	ja	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C03 DHC 302 sqn fort Hood	C03	niet in 2015	NGM	JMG:STAFBUR EAU	8622	VA	Doordat CLSK nog in het legacy systeem VA werkt, geen toets plaatsgevonden met VA.	Fort Hood valt onder DHC en heeft een JMG PS benaming, vorig jaar ook aangegeven.	implementatie nog bezig. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	ja	H
DHC	DHC Gilze-Rijen	NULL	C02 DHC Gilze-Rijen	C02	26-06-15	NGM	DHC	8619	VA	Doordat CLSK nog in het legacy systeem VA werkt, geen toets plaatsgevonden met VA.	DHC is single user, voorraden terug gegeven.	implementatie nog bezig	nee	H
DHC	DHC 302 sqn fort Hood	NULL	C14 DHC 302 sqn fort Hood	C14	niet in 2015	Opiaten	JMG:STAFBUR EAU		SAP MGLC		Uitgezet bij CLSK, voorraad aangetroffen.	Geen antwoord CLSK. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	Nee	H
DHC	DHC Gilze-Rijen	NULL	C14 Gilze-Rijen	C14	niet in 2015	Opiaten	DHC Gilze-Rijen	8210	SAP MGLC		Uitgezet bij CLSK, voorraad aangetroffen.	Geen antwoord CLSK. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	Nee	H
Vlb Volkel	Vlb Volkel/900/CO/BACKSHOPS/VVU	NULL	C14 Vlb Volkel/900/CO/BACKSHOPS/VVU	C14	niet in 2015	Opiaten	Vlb Volkel		SAP MGLC		Uitgezet bij CLSK, voorraad aangetroffen. Niet opgenomen in uitvoering 2015	Geen antwoord CLSK. Bij geen uitvoering checklist geen beeld kwaliteit MB	Nee	H