

Rettighedsbestemte overførsler (SOR 6f)

Undersøgelsens hovedformål: Formålet med den juridisk-kritiske revision er at vurdere, om der forekommer væsentlige regelbrud i [XX-ministeriets] rettighedsbestemte overførsler i/vedrørende [EMNE].

[EMNE] er udvalgt på baggrund af en vurdering af væsentlighed og risiko ved [XX-ministeriets] rettighedsbestemte overførsler. Vi har derfor undersøgt, om ministeriets rettighedsbestemte overførsler i/vedrørende [EMNE] i al væsentlighed er i overensstemmelse med de regler, der fremgår af meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisionskriterier – niveau 1	Revisionskriterier – niveau 2	Revisionshandlinger (Metode og empiri)	Dokumentation (Konkrete dokumenter eller dokumenttyper)
1.1. Ministeriet har sikret, at de retmæssige modtagere får udbetalt overførslen.	1.1.1. Retmæssige modtagere er ikke udelukket fra modtagerkredsen. 1.1.2. Modtagerne opfylder de betingelser, der fremgår af hjemmelsgrundlaget.	1.1. Gennemgang af sagsmateriale i udvalgte sager med henblik på at undersøge, om afgørelser vedrørende modtagere er foretaget i overensstemmelse med specifikationer i hjemmelsgrundlaget.	1.1. Relevant dokumentation kan omfatte: <ul style="list-style-type: none"> • Sagsmateriale • Sagsreferater • Interne instrukser • Vejledninger • Datagrundlag.
1.2. Ministeriet har sikret, at beløb for de rettighedsbestemte overførsler er fastsat korrekt.	1.2.1. Den anvendte sats er i overensstemmelse med hjemmelsgrundlaget. 1.2.2. Den anvendte sats er reguleret korrekt.	1.2. Gennemgang af sagsmateriale i udvalgte sager. Gennemgang af dokumenter vedrørende beregning, fx dataudtræk som baggrund for beregninger og fastsættelse af beløb.	1.2. Relevant dokumentation kan omfatte: <ul style="list-style-type: none"> • Sagsmateriale • Sagsreferater • Dataudtræk • Beregninger.