 Januar 2021



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. 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: * 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: * Sagsmateriale
* Sagsreferater
* Dataudtræk
* Beregninger.
 |