#Decorative Marts 2021

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner (SOR 6b)

|  |
| --- |
| **Undersøgelsens hovedformål: Formålet med den juridisk-kritiske revision er at vurdere, om der forekommer væsentlige regelbrud i [XX-ministeriets] løn- og ansættelsesmæssige dispositioner i/vedrørende [EMNE].**  **[EMNE] er udvalgt på baggrund af en vurdering af væsentlighed og risiko ved [XX-ministeriets] løn- og ansættelsesmæssige dispositioner. Vi har derfor undersøgt, om ministeriets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner 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. XX-ministeriet har sikret, at den faste løn er i overensstemmelse med regelgrundlaget. | Indsæt revisionskriterier, som har relevans for jeres emne og stikprøve. | 1.1. Gennemgang af sagsmateriale, lovgrundlag, overenskomster, vejledninger og kontrakter. | 1.1. Relevant dokumentation kan omfatte:   * Love (fx ansættelsesbevisloven, ferieloven) * Cirkulærer (fx kollegiale organer, åremål) * Overenskomster (fx AC-, HK-overenskomst) * Vejledninger (PAV) * Kontrakter * Domme * Budgetvejledningen * Ministeriespecifikke/virksomhedsspecifikke vejledninger (fx åremål, lønpolitik) * Lokale aftaler * Sagsmateriale. |
| * 1. XX-ministeriet har sikret, at de variable ydelser er i overensstemmelse med regelgrundlaget.   (*Indsæt her med kursiv de valgte* *variable ydelser, fx fratrædelsesgodtgørelse og merarbejde*) | Indsæt revisionskriterier for de valgte variable ydelser.  Fx **Fratrædelsesgodtgørelse**  1.2.1. Indsæt kriterie  1.2.2. Indsæt kriterie  Fx **Merarbejde**  1.2.3. Indsæt kriterie  1.2.4. Indsæt kriterie | 1.2. Gennemgang af sagsmateriale, lovgrundlag, overenskomster, vejledninger og kontrakter. | * 1. Relevant dokumentation kan omfatte: * Love (fx ansættelsesbevisloven, ferieloven) * Cirkulærer (fx kollegiale organer, åremål) * Overenskomster (fx AC-, HK-overenskomst) * Vejledninger (PAV) * Kontrakter * Domme * Budgetvejledningen * Ministeriespecifikke/virksomhedsspecifikke vejledninger (fx åremål, lønpolitik) * Lokale aftaler * Sagsmateriale. |