 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 kriterie1.2.2. Indsæt kriterieFx **Merarbejde**1.2.3. Indsæt kriterie1.2.4. 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.
 |