

Bilag 1.1

Manuelle udbetalinger

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?	i 181 ud af 191	i 22 ud af 26	i 19 ud af 20	i 30 ud af 30	i 27 ud af 28	i 29 ud af 33	i 27 ud af 27	i 27 ud af 27
	95%	85%	95%	100%	96%	88%	100%	100%
	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
		14 af tilfældene er der vedhæftede ikke tilstrækkelig	11 af tilfældene er der vedhæftede ikke tilstrækkelig		11 af tilfældene er der vedhæftede ikke tilstrækkelig	14 af tilfældene er der vedhæftede ikke tilstrækkelig		
 Er der påført deltagere og formål?	i 3 ud af 3	i 3 ud af 3	i 0 ud af 0	i 0 ud af 0	i 0 ud af 0	i 0 ud af 0	i 0 ud af 0	i 0 ud af 0
	100%	100%	-	-	-	-	-	-
	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltager og formål med forplejningen.
 Er købet konteret på en korrekt momsberende art?	i 179 ud af 191	i 25 ud af 26	i 19 ud af 20	i 29 ud af 30	i 22 ud af 28	i 33 ud af 33	i 26 ud af 27	i 25 ud af 27
	94%	96%	95%	97%	79%	100%	96%	93%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
		11 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en moms fejl		11 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en moms fejl	15 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en moms fejl		11 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en moms fejl	11 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en moms fejl
			11 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en moms fejl		11 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en moms fejl			11 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en moms fejl

Bilag 1.2

Dankort

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?	i 141 ud af 146	i 21 ud af 21	i 25 ud af 25	i 17 ud af 20	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20	i 19 ud af 20	i 19 ud af 20
	97%	100%	100%	85%	100%	100%	95%	95%
	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posteringer er der vedhæftet den formodne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
				I 1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig			I 1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	
				I 2 af tilfældene er der ikke vedhæftet dokumentation				I 1 af tilfældene er der ikke vedhæftet dokumentation
 Er der påført formål og deltagere hvor dette er relevant?	i 15 ud af 19	i 2 ud af 2	i 2 ud af 2	i 3 ud af 3	i 0 ud af 0	i 3 ud af 4	i 1 ud af 1	i 4 ud af 7
	79%	100%	100%	100%	-	75%	100%	57%
	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.
 Er indkøbet konteret på en korrekt momsberende art?	i 109 ud af 123	i 18 ud af 21	i 23 ud af 25	i 18 ud af 18	i 7 ud af 7	i 15 ud af 18	i 14 ud af 20	i 14 ud af 14
	89%	86%	92%	100%	100%	83%	70%	100%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
						I 3 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning		
		I 3 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	I 2 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl				I 6 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	

Bilag 1.3

Udlæg og rejseafregning

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?	i 129 ud af 141	i 18 ud af 20	i 21 ud af 21	i 18 ud af 20	i 20 ud af 20	i 17 ud af 20	i 16 ud af 20	i 19 ud af 20
	91%	90%	100%	90%	100%	85%	80%	95%
	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
		I 2 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig					I 3 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	
 Er der påført formål og deltagere hvor dette er relevant?	i 33 ud af 46	i 3 ud af 7	i 7 ud af 7	i 3 ud af 3	i 4 ud af 8	i 6 ud af 10	i 6 ud af 6	i 4 ud af 5
	72%	43%	100%	100%	50%	60%	100%	80%
	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.
 Er købet konteret på en korrekt momsberende art?	i 110 ud af 134	i 16 ud af 20	i 18 ud af 21	i 13 ud af 18	i 15 ud af 20	i 14 ud af 17	i 17 ud af 19	i 17 ud af 19
	82%	80%	86%	72%	75%	82%	89%	89%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
		I 1 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 1 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 3 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 2 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 2 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 2 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	I 1 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning
		I 3 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	I 2 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	I 2 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	I 3 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	I 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl		I 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl

Bilag 1.4

E-faktura

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?	i 124 ud af 134	i 18 ud af 20	i 14 ud af 16	i 18 ud af 20	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20	i 14 ud af 18	i 20 ud af 20
	93%	90%	88%	90%	100%	100%	78%	100%
	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.	Posterings er der vedhæftet den formødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
		12 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	12 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	12 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig			14 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	
 Er indkøbet konteret på en korrekt momsbærende art?	i 128 ud af 134	i 20 ud af 20	i 15 ud af 16	i 18 ud af 20	i 18 ud af 20	i 19 ud af 20	i 18 ud af 18	i 20 ud af 20
	96%	100%	94%	90%	90%	95%	100%	100%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsbærende art.
			11 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	12 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning		11 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning		
					12 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl			

Bilag 1.5

Finans

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er kontrolsporet tilstrækkeligt i de gennemgående posteringer?	i 96 ud af 126	i 12 ud af 18	i 12 ud af 20	i 7 ud af 12	i 10 ud af 16	i 19 ud af 20	i 19 ud af 20	i 17 ud af 20
	76%	67%	60%	58%	63%	95%	95%	85%
	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er kravet om kontrolspor efterlevet.
		14 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	18 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	14 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	16 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	11 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	11 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	13 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig
		12 af tilfældene er der ikke vedhæftet dokumentation		11 af tilfældene er der ikke vedhæftet dokumentation				
 Er købet konteret på en korrekt momsberende art?	i 121 ud af 123	i 14 ud af 16	i 20 ud af 20	i 11 ud af 11	i 16 ud af 16	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20
	98%	88%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
		12 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl						