







Bilag 1.1

Manuelle udbetalinger

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 <p>Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?</p>	i 154 ud af 156	i 39 ud af 40	i 20 ud af 20	i 17 ud af 17	i 19 ud af 19	i 20 ud af 20	i 19 ud af 20	i 20 ud af 20
	99%	98%	100%	100%	100%	100%	95%	100%
	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.
		1 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig					1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	
 <p>Er der påført deltagere og formål?</p>	i 14 ud af 21	i 6 ud af 8	i 2 ud af 3	i 0 ud af 0	i 3 ud af 3	i 0 ud af 2	i 1 ud af 3	i 2 ud af 2
	67%	75%	67%	-	100%	0%	33%	100%
	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.	Posterings er der påført deltagere og formål med forplejningen.
 <p>Er købet konteret på en korrekt momsberende art?</p>	i 152 ud af 156	i 39 ud af 40	i 19 ud af 20	i 17 ud af 17	i 18 ud af 19	i 19 ud af 20	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20
	97%	98%	95%	100%	95%	95%	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.
		1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl		1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 af tilfældene er der anvendt en forkert art uden det har medført en momsfejl		




Bilag 1.2

Dankort

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF	
 <p>Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?</p>	i 104 ud af 114	i 18 ud af 19	i 16 ud af 17	i 12 ud af 14	i 6 ud af 10	i 23 ud af 23	i 16 ud af 17	i 13 ud af 14	
	91%	95%	94%	86%	60%	100%	94%	93%	
	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.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
		1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	
 <p>Er der påført formål og deltagere hvor dette er relevant?</p>	i 51 ud af 64	i 5 ud af 7	i 11 ud af 12	i 9 ud af 12	i 0 ud af 0	i 11 ud af 13	i 1 ud af 6	i 14 ud af 14	
	80%	71%	92%	75%	-	85%	17%	100%	
	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.	
 <p>Er indkøbet konteret på en korrekt momsberende art?</p>	i 94 ud af 114	i 16 ud af 19	i 14 ud af 17	i 9 ud af 14	i 10 ud af 10	i 21 ud af 23	i 16 ud af 17	i 8 ud af 14	
	82%	84%	82%	64%	100%	91%	94%	57%	
	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.	
		13 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	13 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	14 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 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	
 <p>Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?</p>	i 160 ud af 173	i 39 ud af 40	i 20 ud af 20	i 22 ud af 23	i 16 ud af 23	i 23 ud af 26	i 20 ud af 20	i 20 ud af 21	
	92%	98%	100%	96%	70%	88%	100%	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.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
				1 1 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 3 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig	1 3 af tilfældene er den vedhæftede ikke tilstrækkelig		1 1 af tilfældene er den vedhæftede ikke helt tilstrækkelig	
 <p>Er der påført formål og deltagere hvor dette er relevant?</p>	i 107 ud af 142	i 35 ud af 38	i 8 ud af 19	i 15 ud af 18	i 11 ud af 15	i 13 ud af 22	i 9 ud af 14	i 16 ud af 16	
	75%	92%	42%	83%	73%	59%	64%	100%	
	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.	Tilfælde hvor det er påkrævet er der påført formål og deltagere.
 <p>Er indkøbet konteret på en korrekt momsberende art?</p>	i 145 ud af 167	i 36 ud af 39	i 17 ud af 20	i 19 ud af 23	i 15 ud af 19	i 19 ud af 26	i 20 ud af 20	i 19 ud af 20	
	87%	92%	85%	83%	79%	73%	100%	95%	
	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.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
		1 1 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	1 2 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	1 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 4 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 3 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning	1 2 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning		1 1 af tilfældene er det anvendt en forkert art, dog uden at det har haft en momsmæssig betydning
		1 2 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl			1 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en momsfejl	1 5 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	
 <p>Er der tilstrækkelig dokumentation for de foretagne indkøb?</p>	i 140 ud af 147	i 32 ud af 36	i 17 ud af 19	i 18 ud af 18	i 18 ud af 19	i 20 ud af 20	i 15 ud af 15	i 20 ud af 20	
	95%	89%	89%	100%	95%	100%	100%	100%	
	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.	Posterings er der vedhæftet den fornødne dokumentation i form af kvitteringer eller lignende.
		14 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig	12 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig		11 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig				
 <p>Er indkøbet konteret på en korrekt momsberende art?</p>	i 142 ud af 147	i 36 ud af 36	i 15 ud af 19	i 18 ud af 18	i 18 ud af 19	i 20 ud af 20	i 15 ud af 15	i 20 ud af 20	
	97%	100%	79%	100%	95%	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.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt momsberende art.
			14 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				

Bilag 1.5

Finans

Revisionskriterier	Hvad viste revisionen?	ØKF	TMF	BUF	SUF	SOF	KFF	BIF
 Er kontrolsporet tilstrækkeligt i de gennemgående posteringer?	i 152 ud af 159	i 36 ud af 40	i 20 ud af 20	i 19 ud af 20	i 19 ud af 20	i 19 ud af 20	i 20 ud af 20	i 19 ud af 19
	96%	90%	100%	95%	95%	95%	100%	100%
	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.	Posteringer er krævet om kontrolspor efterlevet.
		I 4 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig		I 1 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig	I 1 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig	I 1 af tilfældene er den vedhæftede dokumentation ikke tilstrækkelig		
 Er købet konteret på en korrekt moms bærende art?	i 148 ud af 159	i 40 ud af 40	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20	i 20 ud af 20	i 16 ud af 20	i 13 ud af 20	i 19 ud af 19
	93%	100%	100%	100%	100%	80%	65%	100%
	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.	Tilfælde er købet konteret på en korrekt moms bærende art.
						I 3 af tilfældene er der anvendt en forkert art, dog uden det har haft en moms mæssig betydning	I 6 af tilfældene er der anvendt en forkert art, dog uden det har haft en moms mæssig betydning	
						I 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en moms fejl	I 1 af tilfældene er der anvendt en forkert art der har medført en moms fejl	