

## **Københavns Kommune**

### **Revisionsberetning for 2022 vedrørende kommunens administration af byfornyel- sesområdet**

**1. juni 2023**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Konklusion	1
3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2022	2
3.1 Byfornyelse	2
4. Redegørelse for revisionsindsats	2
4.1 Friarealer og områdefornyelse	2
4.2 Bygningsfornyelse mm.	2
4.3 Tilgodehavende byfornyelse	3
5. Afslutning	3

## 1. Indledning

Vi udfører revisionen af kommunens forvaltning i henhold til lov om byfornyelse og udvikling af byer, LBK nr. 794 af 27/04/2021.

Revisionen foretages i henhold til BEK nr. 2115 af 11/12/2020 om regnskab og revision efter lov om byfornyelse og udvikling af byer (revisionsbekendtgørelsen).

## 2. Konklusion

Vi har udført revisionen af byfornyelsesområdet med udgangspunkt i oversigt over de godkendte byg-geregnskaber samt mappe med regnskabsgodkendelser i forbindelse med bygningsfornyelsen, som vi har modtaget i marts måned 2023.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der foreligger passende forretningsgange på området, og at disse er udført i henhold til kommunens vejledning for End to End-processer.

Vi har modtaget udkast til refusionsopgørelse samt afstemningsmateriale mv. baseret på de nye og opdaterede processer på området. Afstemningerne og procedurerne er forenklet, og der er dermed etableret en hensigtsmæssig sammenhæng mellem de økonomiske registreringer i Kvantum og oplysningerne i BOSSINF-systemet.

Den refusion, der er medtaget i året for Byfornyelsen og Områdefornyelsen, har været en måned bag-ud. Udgifter bliver indberettet månedsvis eller kvartalsvis, en måned forskudt, hvorfor udgifter fra december måned altid indberettes i det efterfølgende år. Indfasningsstøtten indberettes dog i samme måned som de afholdes. Der er i perioden december 2021 til november 2022 afholdt udgifter på 37,1 mio. kr. for Byfornyelse og Områdefornyelsen, mens der i perioden januar til december 2022 er afholdt 3,9 mio. kr. for Indfasningsstøtten.

For områdefornyelser er der aflagt regnskab for henholdsvis ”Indre Nordvest” og ”Ydre Nordvest” i september og oktober af 2022, jf. efterfølgende afsnit 4.1.

### **3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2022**

#### **3.1 Byfornyelse**

Hovedberetningen for Københavns Kommune 2022 indeholder ikke bemærkninger på området.

### **4. Redegørelse for revisionsindsats**

#### **4.1 Friarealer og områdefornyelse**

Der er i 2022 aflagt erklæringer for følgende områdefornyelser:

- Ydre Nordvest, j.nr. 2016-7266, aflagt den 30. september 2022 samt
- Indre Nordvest, j.nr. 2016-7266, aflagt den 6. oktober 2022

Den refusion, der medtages i året, har været en måned bagud. Den modtagne refusion i 2022 er i alt 9,2 mio.kr.

Vores gennemgang har i ikke givet anledning til bemærkninger.

#### **4.2 Bygningsfornyelse mm.**

Vi har gennemgået afstemningerne og forvaltningens kommentarer til afstemningerne af afholdte udgifter samt modtaget refusion vedrørende bygningsfornyelse, herunder indfasningsstøtte. Afstemningerne viser, at der i 2022 er modtaget refusion på 14,1 mio.kr. vedrørende bygningsfornyelse samt 1,4 mio.kr. vedrørende indfasningsstøtte.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der er hensigtsmæssige forretningsgange på området, og disse er udført i henhold til kommunens vejledning for End to End-processer. Det er vores opfattelse, at afstemningerne og procedurerne herfor dermed er implementeret.

Vi har i overensstemmelse med revisionsbekendtgørelsen udvalgt følgende 2 sager til revision af sagsbehandlingen:

- Øster Søgade 104, 104 A
- Thomas Laubs Gade 5-9

Vi har herudover gennemgået 11 sager og påset, at, hvor relevant, opgørelser er opdelt i forbedrings- og tabsudgifter, at tallene er korrekt overført til BOSSINF-systemet, samt at der er fastsat en ejendomsværdi for senere beregning af en eventuel tilbagebetaling af støtte.

Vores gennemgang af ovennævnte har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

### 4.3 Tilgodehavende byfornyelse

Vi har ikke modtaget afstemninger af tilgodehavende vedrørende byfornyelse på konto 9.13 for 2022, da denne udgjorde 0 kr.

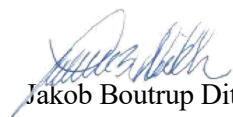
## 5. Afslutning

Vores revision har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

København, den 1. juni 2023

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jakob Boutrup Ditlevsen  
statsautoriseret revisor