

Københavns Kommune

Revisionsberetning for 2021 vedrørende kommunens administration af byfornyel- sesområdet

1. juni 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Konklusion	1
3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2021	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. april 2021.

Revisionen foretages i henhold til BEK nr. 2115 af 11. december 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 den oversigt over de godkendte byggeregnskaber samt mappe med regnskabsgodkendelser i forbindelse med bygningsfornyelsen, som vi modtog i april måned 2022.

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 forenkede, 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 bagud. 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 den afholdes. Der er i perioden december 2020 til november 2021 afholdt udgifter for 112 mio.kr. for Byfornyelsen og Områdefornyelsen, mens der i perioden januar til december 2021 er afholdt udgifter for 4 mio.kr. for Indfasningsstøtten.

For områdefornyelser er der aflagt regnskab for henholdsvis "Rantzausgade" og "Blågårdsgade" i januar 2021, jf. efterfølgende afsnit 4.1.

3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2021

3.1 Byfornyelse

Hovedberetningen for Københavns Kommune 2021 indeholder ikke bemærkninger på området.

4. Redegørelse for revisionsindsats

4.1 Friarealer og områdefornyelse

Der er i 2021 aflagt erklæringer for følgende områdefornyelser:

- Rantzausgade, j.nr. 2013-1364, aflagt den 22. januar 2021 samt
- Blågårdsgade, j.nr. 2013-1365, aflagt den 22. januar 2021

Den refusion, der medtages i året, har været en måned bagud. Den modtagne refusion i 2021 er på i alt 11,3 mio.kr.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2 Bygningsfornyelse m.m.

Vi har gennemgået afstemningerne og forvaltningens kommentarer til afstemningerne af afholdte udgifter samt modtaget refusion vedrørende bygningsfornyelse, herunder indfasningsstøtte. Afstemningerne viser, at der i 2021 er modtaget refusion for udgifter på 43 mio.kr. vedrørende bygningsfornyelse samt 2,0 mio.kr. vedrørende indfasningsstøtte.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der er hensigtsmæssige forretningsgange på området, og at 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:

- Skanderborggade 4-6
- Alsgade 7-9/Slien 2-6/Dannevirkegade 22-32/Slesvigsgade 21-33

Vi har herudover gennemgået 16 sager og påset, at relevante opgørelser er opdelt i forbedrings- og tabsudgifter, at tallene er korrekt overført til BOSSINF-systemet, samt at der er fastsat en ejendomsverdi 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 2021, da denne udgjorde 0 kr.

5. Afslutning

Vores revision har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

København, den 1. juni 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Kronow
statsautoriseret revisor



Bryndís Símonardóttir
statsautoriseret revisor