

Københavns Kommune

Revisionsberetning for 2012 vedrørende kommunens administration af byfornyelsesområdet

6. august 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Revisionsbemærkning for 2011 - afsluttet	1
3. Observationer fra revisionen for 2012	1
3.1 Statsrefusionsopgørelser	1
3.2 Afsluttede, regnskabsaflagte projekter	2
3.3 Stikprøvevis udvalgte sager til gennemgang af sagsbehandling (lovens kapitel 3 og 4)	3
3.4 Friarealer (lovens kapitel 6)	3
3.5 Områdefornyelse	3
3.6 Revision af ”Udgifter til de enkelte projekter (Skema 9R)”	3
3.7 Genhusningsudgifter	3
4. Afslutning	4

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af kommunens forvaltning i henhold til lov om byfornyelse og udvikling af byer (jf. lovbekendtgørelse nr. 132 af 5. februar 2010).

Vi har i tilknytning hertil revideret og påtegnet "Revisorerklæring om opgørelse af modtaget refusion i finansåret" (2012)

Revisionen er foretaget i henhold til bekendtgørelse nr. 352 af 24. april 2006 om regnskab og revision efter lov om byfornyelse og udvikling af byer (revisionsbekendtgørelsen).

For så vidt angår friarealerne (lovens kapitel 6) har vi fået oplyst, at der ikke er afsluttede regnskaber i 2012, hvorfor vi ikke har foretaget revision heraf.

2. Revisionsbemærkning for 2011 - afsluttet

Vi skrev i revisionsberetningen for 2011:

"Vi har fra Københavns Kommune fået oplyst følgende:

Angående regnskaberne for områdefornyelserne oplyser Kvarterløft, under Center for Bydesign følgende:

- *Mimersgade: Der er givet fristforlængelse indtil 01.03.2013*
- *Superkilen: Der er givet fristforlængelse indtil 31.12.2012*
- *Øresundsvej: Der er givet fristforlængelse indtil 31.12.2012*

Kvarterløft forventer, at regnskaberne afsluttes inden for ovennævnte frister."

Regnskaberne for disse projekter er nu modtaget, jf. afsnit 3.5. Revisionen heraf har ikke givet anledning til bemærkninger, og vi anser derfor bemærkningen for afsluttet.

3. Observationer fra revisionen for 2012

3.1 Statsrefusionsopgørelser

Som nævnt har vi foretaget revision af og påtegnet refusionsopgørelsen.

Vi har fra kommunen modtaget et omfattende afstemningsmateriale som dokumentation, og vi har forsynet refusionsopgørelserne med revisorerklæringer uden forbehold. Vi har i forbindelse hermed påset, at den beskrevne forretningsgang på området er fulgt.

3.2 Afsluttede, regnskabsaflagte projekter

Vi har gennemgået og sammenholdt kommunens godkendelsesskrivelser til de pågældende ejendoms-ejere mv. med indtastning i BFO-systemet for følgende i 2012 afsluttede projekter, i alt 19 projekter, herunder regnskabsreguleringer:

Brysselgade 4

P.D. Løvs Alle 10-12

Kronborggade 3

Valdemarsgade 52 og 56

Augustagade 29-31

Gl. Kalkbrænderi Vej 40-42

Ægirsgade 4-8

Glumsøvej 2-12/ Frederikssundsvej 317-321 m.fl.

Sverrigsgade 6A-6B/ Hallandsgade 11

Istedgade 42

Sundholmsvej 1-5/Norgesgade 60-62/ Finlandsgade 27-29

Borups Plads 26-30/ Lundtoftegade 2-10/ Humlebækgade 39-51/ Stefansgade 48-62

Kirkegårdsvej 14-24/ Middelgrundsvej 7-39 m.fl.

Brigadevej 3-5

Gormsgade 9/ Thyragade 2-2A

Norgesgade 5, 5A-B

Øresundsvej 16-16B

Oehlenschlägersgade 22

Amagerbrogade 157-161/ Højdevej 1-3

Vi har i forbindelse hermed for alle sagerne gennemgået korrespondance med ejer/administrator samt administrationens bemærkninger til indsendte byggeregnskaber og yderligere oplysninger.

Vi har herudover kontrolleret, at de endeligt opgjorte værdiforøgende udgifter henholdsvis tabsudgifter er korrekt indberettet i BFO-systemet.

Det er vores opfattelse, at der på området udvises omhyggelighed, og at behandlingen foretages med baggrund i udbredt erfaring omkring lovgivningen.

Gennemgangen har ikke givet os anledning til kommentarer.

3.3 Stikprøvevis udvalgte sager til gennemgang af sagsbehandling (lovens kapitel 3 og 4)

Vi har ved gennemgang af sagsbehandlingen stikprøvevis udvalgt projekter fra kapitel 3 og 4 fra lov om byfornyelse og udvikling af byer for følgende afsluttede projekter:

Istedgade 42
Glumsøvej 2-12
Øresundsvej 16-16B
Norgesgade 5, 5 A-B

Vi har gennemgået sagsmaterialet, herunder korrespondance mv. for ovennævnte ejendomme, hvilket ikke har givet anledning til kommentarer.

3.4 Friarealer (lovens kapitel 6)

Vi har fået oplyst, at der ikke er afsluttede projekter vedrørende friarealer i 2012 og har derfor ikke modtaget regnskaber til revision.

3.5 Områdefornyelse

Vi har revideret regnskaber for følgende afsluttede projekter i 2012:

Områdefornyelse Haraldsgadekvarteret områdeløft, revideret uden bemærkninger
Områdefornyelse Øresundsvej
Områdefornyelse Mimergadekvarteret – herunder Superkilen
Kvarterpark Nordvest
Musiktorvet

Vi har gennemgået sagsmaterialet, hvilket ikke har givet anledning til kommentarer.

3.6 Revision af ”Udgifter til de enkelte projekter (Skema 9R)”

Vi har i året særskilt revideret og påtegnet :

Eskildsgade 38-40/ Istedgade 52-54
Svendsgade 4/Absalonsgade 7-7A

Begge vedrører den tidligere ”Lov om byfornyelse og boligforbedring og lov om byfornyelse”.
Vi har forsynet begge skemaer med påtegning uden forbehold.

3.7 Genhusningsudgifter

Gennemgås kun specielt, hvis de stikprøvevis udvalgte sager i øvrigt omfatter genhusningsudgifter.

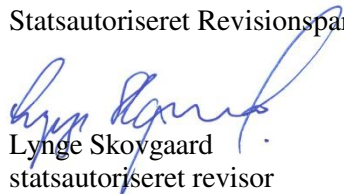
4. Afslutning

Vores revision har ikke givet anledning til væsentlige kommentarer.

København, den 6. august 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor