

## **Københavns Kommune**

### **Revisionsberetning for 2020 vedrørende kommunens administration af byfornyel- sesområdet**

**1. juni 2021**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning	1
2. Konklusion	1
3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2020	1
3.1 Byfornyelse	1
4. Redegørelse for revisionsindsats	1
4.1 Friarealer og områdefornyelse	1
4.2 Bygningsfornyelse mm.	2
5. Afslutning	3

## 1. Indledning

Vi udfører revisionen af kommunens forvaltning i henhold til lov om byfornyelse og udvikling af byer, LBK nr. 144 af 21/02/2020.

Revisionen foretages i henhold til BEK nr. 1701 af 18/12/2017 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 har modtaget i april måned 2021.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der foreligger 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., og der er etableret en hensigtsmæssig sammenhæng mellem de økonomiske registreringer i Kvantum og oplysningerne i BOSSINF-systemet. Der mangler dog fortsat at blive indberettet refusion af udgifter på 34,2 mio.kr. vedrørende bygningsfornyelse. Vi skal anbefale, at dette, som oplyst af forvaltningen, gennemføres i 2021.

For områdefornyelser er der aflagt regnskab for henholdsvis ”Blågårdsgadekvarteret” og ”Rantzausgadekvarteret”, jf. efterfølgende afsnit 4.1.

## 3. Revisionsbemærkninger afgivet i hovedberetningen for 2020

### 3.1 Byfornyelse

Hovedberetningen for Københavns Kommune 2020 indeholder ikke bemærkninger på området.

## 4. Redegørelse for revisionsindsats

### 4.1 Friarealer og områdefornyelse

Der er i januar 2021 aflagt erklæringer for følgende to områdefornyelser:

- Blågårdsgadekvarteret, j. nr. 2013-1345, aflagt den 22. januar 2021 samt
- Rantzausgadekvarteret, j. nr. 2013-1346, aflagt den 22. januar 2021.

Den refusion, der er modtaget i året, har været en måned bagud. Den modtagne refusion i 2020 er i alt 14,9 mio. kr., vedrørende udgifter på 39,9 mio. kr. Det er konstateret fejl på 2,0 mio. kr., hvor Grønne Sydhavn havde modtaget for meget i 2020. Vi har påset, at forholdet er reguleret i 2021.

Vores gennemgang har 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 2020 er afholdt udgifter på 66,3 mio.kr. Der er modtaget refusion for udgifter på 26,7 mio.kr. vedrørende bygningsfornyelse samt 5,3 mio.kr. vedrørende indfasningsstøtte.

Der resterer herefter 34,2 mio.kr., der vedrører refusionsberettigede udgifter, der endnu ikke er indberettet til refusion. Vi har fået oplyst, at den manglende indberetning vil blive gennemført i 2021.

Vi har i forbindelse med vores gennemgang konstateret, at der er udarbejdet opdaterede og 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 forenklet og implementeret.

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

- Frimestervej 30-34/Landsdommervej 7-15
- Falkevej 5-9.

Vi har herudover gennemgået 4 sager og påset, at opgørelserne 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.

## 5. Afslutning

Vores revision har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

København, den 1. juni 2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Kronow  
statsautoriseret revisor



Bryndís Símonardóttir  
statsautoriseret revisor