

**PROTOKÓŁ
z działań kontrolnych
w Agencji Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o.**

Czynności kontrolne zrealizowano na podstawie upoważnienia znak: Or.077.27.2015 z dnia 3 lutego 2015 r. udzielonego przez Prezydenta Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego Jarosława Górczyńskiego.

Przedmiotem kontroli było wykonanie przez Agencję Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o. zaleceń pokontrolnych, wystosowanych w związku z wynikami kontroli przeprowadzonej w dniach 8 października – 16 listopada 2012 roku, której przedmiotem była realizacja przez Spółkę obowiązków wynikających z umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007 roku, związanych z zawieraniem i rozwiązywaniem umów najmu lokali użytkowych znajdujących się w budynkach Centrum Biurowo-Konferencyjnego i Inkubatora Przedsiębiorczości przy ul. Sandomierskiej 26A w Ostrowcu Świętokrzyskim.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Zespołu Nadzoru Właścicielskiego Urzędu Miasta w Ostrowcu Św.:

- 1/ Joanna Szwed-Kurek,
- 2/ Katarzyna Piętos.

Wyjaśnień i informacji ze strony Agencji Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o., tj. Zarządcy nieruchomości Centrum Przedsiębiorczości i Aktywizacji Zawodowej (CPiAZ), udzielał pan Ryszard Lipiec- Kierownik CPiAZ.

Czynności kontrolne wykonywane były w dniach 05 lutego – 13 lutego 2015 r.

Czynności kontrolne obejmowały weryfikację realizacji przez Zarządcę zaleceń pokontrolnych w n/w obszarach w okresie 2014 roku:

I Zawieranie umów najmu

Kontrolą objęto dokumentację 13 losowo wybranych najemców (7 najemców lokali w Inkubatorze Przedsiębiorczości oraz 6 najemców lokali w Centrum Biurowo-Konferencyjnym).

1. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „W celu prawidłowego przyznawania lokali użytkowych w obiekcie Inkubatora Przedsiębiorczości i Centrum Biurowo-Konferencyjnym dokonywanie rejestracji i ewidencjonowanie wpływających do Zarządcy wniosków o wynajem.”*

Nie stwierdzono przypadków niezarejestrowania wpływających wniosków o wynajem. Wpływające wnioski o przyjęcie do Inkubatora Przedsiębiorczości, które dotychczas nie zostały zrealizowane, przechowywane są w odrębnym segregatorze i podzielone na wnioski „aktualne” i „rezygnacje”. W trakcie czynności kontrolnych do realizacji pozostawały dwa aktualne wnioski, w tym jeden o przyjęcie do Inkubatora Przedsiębiorczości i jeden o najem dodatkowej powierzchni złożony przez przedsiębiorcę inkubowanego.

Wnioski niezrealizowane opatrzone są adnotacją lub notatką służbową Kierownika CPIAZ o rezygnacji wnioskodawcy.

2. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Dołożenie przez Zarządcę należytej staranności w prowadzeniu dokumentacji związanej z zawieraniem umowami najmu, w tym właściwe dokumentowanie podejmowanych czynności.”*

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja związana z zawieraniem umowami najmu jest uporządkowana i prowadzona ze starannością. Wyeliminowano przypadki braku rejestracji wniosków oraz braku wniosków o udzielenie pomocy de minimis.

Stwierdzono usterki polegające na:

- braku w dokumentacji umowy spółki kapitałowej (jeden przypadek – [REDAKTOWANO]),
- brak oświadczenia o niezaleganiu z zapłatą na rzecz Gminy Ostrowiec Św., (jeden przypadek – [REDAKTOWANO])

Wskazane braki w dokumentacji zostały uzupełnione przez Zarządcę w trakcie kontroli.

3. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Bezwzględne przestrzeganie przez Zarządcę obowiązku wpłaty przez najemcę kaucji przed podpisaniem umowy najmu w wysokości wynikającej z zapisów tej umowy, w tym także w przypadku zawierania każdej nowej umowy najmu z dotychczasowym najemcą.”*

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w sprawdzanych przypadkach kaucje zostały wpłacone terminowo i w wysokości określonej w umowach najmu.

4. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Przeprowadzanie przez Zarządcę weryfikacji wysokości wpłaconej kaucji w przypadku zmiany umowy najmu, wiążącej się ze zmianą wysokości stawki miesięcznego czynszu najmu (np. w wyniku zmiany powierzchni lokalu, standardu lokalu).”*

W sprawdzanych przypadkach, przy zmianie umowy najmu, Zarządca dokonał weryfikacji wysokości kaucji i wyegzekwował ich dopłatę przez najemców.

5. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Przestrzeganie przez Zarządcę, by przed zawarciem kolejnej umowy najmu z dotychczasowym najemcą zostały uregulowane wszelkie zaległości z tytułu czynszu najmu i opłat dodatkowych.”*

Wnioski z kontroli przeprowadzonej w 2012 r. były podstawą do analizy i wprowadzenia zmian w uchwale Nr LVI/626/2006 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 25 lipca 2006 roku w sprawie określenia zasad i trybu udostępniania lokali użytkowych znajdujących się w obiektach Inkubatora Przedsiębiorczości i Centrum Biurowo – Konferencyjnego w Ostrowcu Świętokrzyskim w zakresie warunków, jakie muszą zostać spełnione przy zawarciu kolejnej umowy najmu. Zgodnie z zapisami uchwały nr XXXIX/70/2013 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego, zmieniającej powyżej przywołaną uchwałę, z najemcą lokalu użytkowego może być zawarta kolejna umowa najmu, jeżeli w okresie trwania dotychczasowej umowy zaległości w płatnościach czynszu najmu oraz opłat za świadczenia dodatkowe nie przekraczały

dwóch okresów płatności, przy czym stawka czynszu nie może być niższa od dotychczasowej, a na dzień zawierania kolejnej umowy najmu wszelkie zaległości zostały uregulowane. W innych przypadkach dalsze udostępnienie lokalu użytkowego na rzecz dotychczasowego najemcy wymaga zgody Prezydenta Miasta.

Szczegółowe ustalenia zespołu kontrolującego przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Uwarunkowania zawarcia kolejnej umowy z dotychczasowym najemcą.

L.p.	Najemca	Data zawarcia umowy	Zaległość na dzień podpisania umowy		Zaleganie z zapłatą powyżej dwóch okresów płatności		Uwagi
			Kwota	Tytuł	Występowanie zalegania	Zgoda Prezydenta Miasta na zawarcie kolejnej umowy	
1		19.09.2014	0,00 zł	-	Tak	Nie wystąpiono z wnioskiem	Zaległość nie została objęta wezwaniem do zapłaty wystosowywanym do najemcy przez Wydział Finansowy. Zarządca nie dysponował informacją o fakcie wystąpienia zalegania z zapłatą powyżej dwóch okresów.
2		30.04.2014	0,00 zł	-	Nie	-	Brak uwag
3		03.02.2014	93,75 zł	Zaległość dotyczyła jednej faktury za opłaty dodatkowe z terminem płatności do dn. 30.01.2014 r.	Nie	-	Splata nastąpiła w dn. 05.02.2014 r., tj. w ciągu dwóch dni od dnia podpisania umowy.
4		02.09.2014	0,00 zł	-	Tak	Nie wystąpiono z wnioskiem	Wydział Finansowy wystosowywał do najemcy wezwania do zapłaty, jednak z uwagi na dokonywane spłaty zaległości przez najemcę informacja w powyższym zakresie nie była przekazywana do Zarządcy. Zarządca nie dysponował informacją o fakcie wystąpienia zalegania z zapłatą powyżej dwóch okresów.
5		01.12.2014	0,00 zł	-	Nie	-	Brak uwag
6		11.04.2014	0,00 zł	-	Tak	Tak	Brak uwag

Na podstawie analizy wylosowanych przypadków zespół kontrolujący stwierdził:

- Wystąpienie przypadku zawarcia umowy przy istniejącej zaległości, dotyczącej jednej (ostatniej) faktury za opłaty dodatkowe. Ze względu na fakt, iż zaległość została spłacona w ciągu dwóch dni do daty zawarcia umowy, Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

- Wystąpienie dwóch przypadków zawarcia kolejnej umowy najmu z najemcą który w okresie trwania poprzedniej umowy zalegał z zapłatą powyżej dwóch okresów płatności bez uzyskania zgody Prezydenta Miasta w tym zakresie. Z wyjaśnień Kierownika CPIAZ p. Ryszarda Lipca wynika, iż z wnioskiem do Prezydenta Miasta o zgodę na zawarcie z najemcą kolejnej umowy najmu występuje w przypadkach, gdy otrzymał z Wydziału Finansowego informację o wystosowaniu do najemcy wezwania do zapłaty.

Ponadto w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż z najemcą [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] corocznie zawierane są odrębne umowy najmu dotyczące wiaty niezabudowanej. Zgodę na najem obiektu wiaty na rzecz tego najemcy wyraził Prezydent Miasta w dn. 02.04.2008 r., akceptując stawkę miesięcznego czynszu najmu na poziomie 200,00 zł netto. Treść zawieranej umowy nie wynika ze wzorów umów najmu, które stanowią załącznik do umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007 r., a wysokość stawki czynszu nie uległa zmianie od 2008 r. W opinii Zespołu kontrolującego zapisy tej umowy powinny być spójne z aktualnymi wzorami umów najmu w zakresie obowiązujących zasad dotyczących w szczególności rozliczeń, płatności, uwarunkowań przedłużenia umowy.

II. Realizacja zawartych umów najmu

Czynności kontrolne w zakresie realizacji zawartych umów najmu przeprowadzono na podstawie dokumentacji 13 losowo wybranych najemców (7 najemców lokali w Inkubatorze Przedsiębiorczości oraz 6 najemców lokali w Centrum Biurowo-Konferencyjnym), tj. na podstawie próby określonej w punkcie I protokołu.

1. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Niezwłoczne wprowadzanie przez Zarządcę w obowiązujących umowach najmu stosownych zmian, wynikających ze zmiany wzorów umów najmu, które stanowią załącznik do umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007 r.”*

Ostatnia zmiana umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007 r. w zakresie wzorów umów najmu została dokonana aneksem nr 8 z dnia 18 września 2013 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż w poddanych analizie obowiązujących umowach najmu zostały wprowadzone wszystkie zmiany, wynikające z aktualnych wzorów umów najmu, stanowiących załączniki do umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007 r.

2. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Dołożenie przez Zarządcę należytej staranności w zakresie dokonywanego rozliczania faktur za media na poszczególnych najemców w oparciu o przyjęte klucze rozliczeń oraz wprowadzenie weryfikacji prawidłowości dokonywanych rozliczeń i obciążania poszczególnych najemców opłatami dodatkowymi.”*

Kontrolę prawidłowości rozliczeń faktur za media w CPIAZ wystawianych na Gminę Ostrowiec Św. i refakturowanych na poszczególnych najemców przeprowadzono na podstawie rozliczenia faktur za media za miesiąc grudzień 2014 r. Analizie poddano rozliczenia faktur za poszczególne media i łączne kwoty wystawianych na poszczególnych najemców refaktur.

Na podstawie przeprowadzonej analizy stwierdzono:

- Zarządca opracował czytelny arkusz rozliczeń faktur za media na poszczególnych najemców. Przedstawione rozliczenie kosztów mediów na najemców, w oparciu o które wystawiane są najemcom faktury, zamykają się łączną kwotą 31.618,37 zł, która zgodna jest z kwotą wystawionych faktur.
- Wyeliminowano usterki w dokonywaniu rozliczenia za media na poszczególnych najemców stwierdzone podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych w 2012 r.
- Rozliczanie faktur za media w oparciu o przyjęte klucze rozliczeń i obciążanie poszczególnych najemców opłatami dodatkowymi dokonywane i weryfikowane jest przez dwie osoby i można ocenić je jako staranne.

3. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Dołożenie przez Zarządcę należytej staranności w zakresie prowadzonej dokumentacji, w szczególności przestrzeganie właściwego dokumentowania podejmowanych czynności oraz wyeliminowanie usterek w umowach.”*

Zespół kontrolujący ustalił, iż dokumentacja w teczkach poszczególnych najemców jest uporządkowana i prowadzona ze starannością. Wyeliminowano w dokumentacji występowanie usterek stwierdzonych w trakcie czynności kontrolnych przeprowadzonych w 2012 r.

Stwierdzono wprowadzanie do umów najmu zapisu dotyczącego proporcjonalnego rozliczania czynszu i opłat dodatkowych stosownie do okresu najmu, w przypadkach gdy umowa zaczyna obowiązywać w trakcie miesiąca (przykłady: [REDAKTOWANE])

[REDAKTOWANE]. Zapis ten nie jest przewidziany we wzorach umów, stanowiących załączniki do umowy o zarządzanie nieruchomością z dnia 24 grudnia 2007r. Z wyjaśnień Kierownika CPIAZ wynika, iż wprowadzenie takiego zapisu do poszczególnych umów podyktowane jest koniecznością wprowadzenia do systemu informatycznego GRU danych dotyczących miesięcznych obciążeń najemcy.

Ponadto stwierdzono przypadki, gdy wprowadzony zapis dotyczący proporcjonalnych rozliczeń nie był spójny z treścią wzorów umów w zakresie przyjętej definicji dnia zapłaty oraz określonego terminu płatności faktur (przykłady: [REDAKTOWANE]).

4. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „W związku z brakiem możliwości prześledzenia historii wynajmu poszczególnych lokali użytkowych oraz umów z najemcami, założenie przez Zarządcę ewidencji najemców.”*

[REDAKTOWANE]

4. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „W związku z brakiem możliwości prześledzenia historii wynajmu poszczególnych lokali użytkowych oraz umów z najemcami, założenie przez Zarządcę ewidencji najemców.”*

Zespół kontrolujący ustalił, iż Zarządca prowadzi ewidencję najemców w formie elektronicznej.

III. Wypowiadanie i rozwiązywanie umów najmu

Czynności kontrolne w zakresie wypowiadania i rozwiązywania umów najmu przeprowadzono na podstawie dokumentacji sześciu losowo wybranych najemców, którzy w trakcie 2014 r. zalegali z zapłatą powyżej dwóch okresów płatności. Szczegółowe ustalenia zespołu kontrolującego przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Uwarunkowania w zakresie wypowiedzienia przez Zarządcę umów najmu.

Lp.	Najemca	Wezwanie przekazane do Zarządcy celem wypowiedzenia umowy najmu				Działania podjęte przez Zarządcę	Uwagi
		Data wezwania	Zaległość podstawowa objęta wezwaniem	Data przekazania wezwania celem wypowiedzenia umowy najmu	Zmiana stanu zaległości objętej wezwaniem po przekazaniu informacji do Zarządcy		
1.	[REDACTED]	12.02.2014	5 589,31 zł	11.04.2014	Częściowa spłata zaległości do poziomu (-)230,90 zł w dn. 18.04.2014 r.	-	Pomimo spłaty wezwania narastanie nowych zaległości (na dzień 18.04.2014 r. - na poziomie dwóch okresów płatności)
		28.05.2014	6 597,66 zł	15.07.2014	Brak spłaty zaległości	Wypowiedzenie umowy z dn. 17.07.2014 r.	-
2.	[REDACTED]	12.02.2014	4 046,95 zł	26.03.2014	Częściowa spłata zaległości do poziomu (-)163,25 zł w dn. 03.04.2014 r.	-	Pomimo spłaty wezwania narastanie nowych zaległości (na dzień 03.04.2014 r. - na poziomie dwóch okresów płatności)
		29.07.2014	3 524,68 zł	30.09.2014	Brak spłaty zaległości	1. Wypowiedzenie umowy z dn. 29.09.2014 r. 2. Wycofanie wypowiedzenia w dn. 13.10.2014 r. po spłacie przez najemcę całości zaległości objętej wezwaniem	- Na dzień wycofania wypowiedzenia na koncie najemcy pozostawała zaległość podstawowa w kwocie 1.217,45 zł, dotycząca dwóch okresów płatności, nieobjęta wezwaniem. - W dokumentacji brak potwierdzenia dostarczenia wypowiedzenia.
3.	[REDACTED]	28.05.2014	805,67 zł	15.07.2014	Całkowita spłata zaległości do dn. 18.07.2014 r.	-	Na dzień spłaty zaległości z wezwania, nowo powstałe zadłużenie dotyczyło jednego okresu płatności.
4.	[REDACTED]	28.05.2014	27.297,54 zł	15.07.2014	Całkowita spłata zaległości do dn. 22.07.2014 r.	-	Pomimo spłaty wezwania narastanie nowych zaległości (na dzień 22.07.2014 r. - na poziomie dwóch okresów płatności)
5.	[REDACTED]	Brak wezwań przekazanych do Zarządcy celem wypowiedzenia umowy najmu ze względu na spłatę zaległości w terminie wskazanym w wezwaniu.					-
6.	[REDACTED]	Brak wezwań przekazanych do Zarządcy celem wypowiedzenia umowy najmu ze względu na spłatę zaległości w terminie wskazanym w wezwaniu.					-

1. Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „W przypadkach występowania zwłoki w zapłacie czynszu i opłat za świadczenia dodatkowe (media) za dwa pełne okresy płatności dokonywanie przez Zarządcę wypowiedzenia umów najmu w trybie natychmiastowym niezwłocznie po otrzymaniu stosownej informacji z Wydziału Finansowego.”

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych w zakresie realizacji powyższego zalecenia stwierdzono:

- wystąpienie jednego przypadku niedokonania przez Zarządcę wypowiedzenia umowy najmu po otrzymaniu stosownej informacji z Wydziału Finansowego przy spłacie przez najemcę części

zaległości wykazanej w wezwaniu ([REDAKTED] – informacja o nieuregulowaniu zaległości wykazanej w wezwaniu z dn. 12.02.2014 r., przekazana do Spółki w dn. 26.03.2014 r.) Według ustaleń zespołu kontrolującego związane było to z faktem, iż najemca dokonał spłaty znacznej części kwoty wskazanej w wezwaniu, tj. z kwoty 4.046,95 zł na dzień 03.04.2015 r. pozostała do zapłaty kwota 163,25 zł.

- wystąpienie trzech przypadków, gdy po skierowaniu do Zarządcy, przez Wydział Finansowy, informacji o niezapłaconym wezwaniu, stanowiącej podstawę do wypowiedzenia umowy najmu, pomimo spłaty przez najemcę zaległości objętej wezwaniem, na koncie najemcy istniało zadłużenie kształtujące się na poziomie ok. dwóch okresów płatności ([REDAKTED]). Zarządca nie podjął czynności w związku z istniejącą zaległością, ponieważ nie była ona jeszcze objęta kolejnym wezwaniem do zapłaty.

2. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Zastosowanie możliwości wycofania wypowiedzenia wystosowanego ze względu na zwłokę z zapłatą czynszu i opłat za świadczenia dodatkowe (media) za dwa pełne okresy płatności tylko i wyłącznie w przypadku uregulowania wszelkich zaległości z tytułu czynszu najmu i opłat dodatkowych. Sugeruje się zastosowanie przez Zarządcę 5-dniowego terminu na wycofanie wypowiedzenia. Fakt wycofania wypowiedzenia powinien zostać pisemnie potwierdzony przez obie strony wraz ze wskazaniem przyczyny i daty.”*

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanym zakresie wystąpił jeden przypadek formalnego wycofania wypowiedzenia umowy najmu. Na dzień wycofania wypowiedzenia na koncie najemcy pozostawała zaległość podstawowa z tytułu czynszu i świadczeń dodatkowych w kwocie 1.217,45 zł, dotycząca dwóch okresów płatności (nieobjęta wezwaniem). Z wyjaśnień Kierownika CPiAZ wynika, iż przy wycofaniu wypowiedzenia umowy w dn. 13.10.2014 r. uwzględniono fakt spłaty przez najemcę zaległości wykazanej w wezwaniu, której nieuregulowanie stanowiło podstawę wypowiedzenia umowy najmu w dn. 29.09.2014 r.

3. *Zalecenie pokontrolne z 2012 r.: „Dla efektywnego zarządzania nieruchomością CPiAZ zasadne jest wyeliminowanie występowania bezumownego korzystania w nieuzasadnionej długości. W tym celu Zarządca powinien realizować obowiązek wskazany w umowie o zarządzanie nieruchomością w zakresie prowadzenia spraw związanych z eksmisją osób bezprawnie zajmujących lokale. Sugeruje się, aby czynności w zakresie skierowania wniosku o eksmisję zostały podjęte przez Zarządcę w terminie 1 miesiąca od momentu rozwiązania umowy najmu.”*

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w 2014 r. wystąpiły przypadki bezumownego korzystania z lokalu użytkowego przez trzy podmioty tj.:

- [REDAKTED] – w okresie 14.01.-06.02.2014 r.
- [REDAKTED] – w okresie 01.08.-31.08.2014 r.
- [REDAKTED] – w okresie 23.08.-11.09.2014 r.

Łączna kwota odszkodowań naliczonych za bezumowne korzystanie w 2014 r. wyniosła 2.973,69 zł. Długość bezumownego korzystania z lokali w 2014 r. nie przekroczyła w poszczególnych przypadkach okresu jednego miesiąca.

Zespół kontrolujący stwierdził wyeliminowanie przez Zarządcę występowania bezumownego korzystania w nieuzasadnionej długości.

By
01.09.15

IV. Podsumowanie

Zespół kontrolujący pozytywnie ocenia wykonanie przez Agencję Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o. zaleceń pokontrolnych, wystosowanych w związku z wynikami kontroli przeprowadzonej w dniach 8 października – 16 listopada 2012 roku, pomimo przypadków wystąpienia usterek.

W opinii Zespołu kontrolującego istnieje możliwość usprawnienia wykonywania zadań związanych z zarządzaniem nieruchomością CPIAZ poprzez zapewnienie Zarządcy bieżącego podglądu do systemu informatycznego WPBUD w obszarze windykacji należności najemców CPIAZ. Pozwoli to na poprawę efektywności realizacji przez Zarządcę czynności polegających na ustaleniu stanu zaległości najemców w przypadkach związanych z wycofaniem wypowiedzenia umów najmu oraz weryfikacją spełnienia uwarunkowań w sytuacji zawierania nowych umów najmu z dotychczasowymi najemcami. Ponadto umożliwi to Zarządcy monitorowanie stanu wszystkich zaległości w sytuacji spłaty przez najemcę zadłużenia objętego wezwaniem do zapłaty.

W związku z wprowadzeniem do umów z najemcami zapisów, które nie wynikają z obowiązujących wzorów umów najmu, nasuwa się konieczność przeprowadzenia przez Zarządcę analizy pod kątem dostosowania treści wzorów umów do istniejących potrzeb realizacji usług najmu.

Zarząd Spółki w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu może zgłosić pisemne wyjaśnienia lub umotywowane zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Po zbadaniu zasadności ewentualnych wyjaśnień lub zastrzeżeń, o których mowa powyżej, w uzasadnionych przypadkach zespół kontrolujący dokona uzupełnienia bądź skorygowania protokołu. W razie nieuwzględnienia powyższych zastrzeżeń zespół kontrolujący przekaze Zarządowi Spółki w formie pisemnej swoje stanowisko wraz z uzasadnieniem.

Zespół kontrolujący:

1. Joanna Skwed-Kurek
2. Robert Rigo

Otrzymują:

1. Prezydent Miasta Jarosław Górczyński
2. Prezes Zarządu ARL Sp. z o.o. Magdalena Salwerowicz
3. a/a