

Elk, dnia 30 kwietnia 2020 roku

BK.0641.4.2020

Informacja o kontrolach przeprowadzonych w 2019 roku

W 2019 roku w ramach kontroli zarządczej przeprowadzane były czynności kontrolno-nadzorcze przez następujące komórki organizacyjne Urzędu Miasta Elku:

- Wydział Mienia Komunalnego (Referat Lokalowy, Referat Dróg Miejskich, Referat Komunalny),
- Wydział Edukacji,
- Wydział Promocji, Sportu i Kultury,
- Wydział Polityki Społecznej,
- Wydział Strategii i Rozwoju,
- Biuro Kontroli, Audytu i Jakości.

Wydział Mienia Komunalnego Referat Lokalowy:

- Kontrola jakości usług prowadzonych przez Spółkę z o.o. „Administrator” w Elku w zakresie utrzymania stanu technicznego zasobów będących własnością Gminy Miasta Elku oraz porządku i czystości wokół budynków. Kontrole prowadzone były systematycznie, w każdym kwartale przeprowadzane były trzykrotnie w obecności przedstawiciela Spółki „Administrator”. Stwierdzone nieprawidłowości usuwano na bieżąco. Zapisy znajdują się w protokołach sporządzanych przez spółkę.
- Kontrola prawidłowości zasiedlania osób do nowych mieszkań zgodnie z listą ustaloną przez Społeczną Komisję Mieszkaniową, z budynków przeznaczonych do rozbiórki oraz wykonanie wyroków sądowych o eksmisję. Kontrole prowadziła Agnieszka Stasiewicz. Sporządzono protokoły i notatki służbowe z wizji lokali.
- Kontrola terminowości i jakości wykonywanych remontów w zwolnionych lokalach przed oddaniem ich do ponownego zasiedlenia. Zapisy znajdują się w protokołach odbioru robót remontowych sporządzanych przez Spółkę „Administrator” w Elku. Sporządzono protokoły i notatki służbowe. W III i IV kwartale 2019 roku przeprowadzono kontrolę stanu technicznego i prawidłowości eksploatacji 292 mieszkań komunalnych i socjalnych. W stosunku do dwóch lokali mieszkalnych podjęto działania, w celu ich odzyskania. Kontrole przeprowadził pracownik wydziału z udziałem przedstawiciela „Administrator” Sp. z o.o. w Elku.

Wydział Mienia Komunalnego Referat Dróg Miejskich:

- Kontrola bieżąca stanu technicznego dróg. Na bieżąco dokonywane były objazdy dróg gminnych. Zakresem kontroli objęto: stan nawierzchni ulic, oznakowanie pionowe. Stan techniczny pozostałych urządzeń BRD, zajęcie pasa drogowego (na prowadzone prace oraz lokalizację reklam w pasie drogowym). Na bieżąco prowadzony jest Dziennik objazdu dróg.
- Kontrola okresowa stanu technicznego i parametrów eksploatacyjnych dróg. Na bieżąco prowadzona jest książka objazdu dróg gminnych.
- Kontrola okresowa stanu technicznego i parametrów eksploatacyjnych obiektów inżynierskich (mosty, przejścia, przepusty). W sierpniu 2019 roku zlecono przeprowadzenie przeglądu rocznego dróg gminnych. W październiku 2019 roku wygenerowano mapę z oceną stanu technicznego dróg.
- Aktualizacja ewidencji drogowej. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 16 lutego 2005 roku w sprawie trybu sporządzania informacji oraz gromadzenia i udostępniania danych o sieci dróg publicznych, obiektach mostowych, tunelach oraz promach (Dz. U. Nr 67 poz. 583) oraz ustawą o drogach publicznych z dnia 21 marca 1985 roku (Dz. U. z 2018 r. poz. 2086 z późn. zm.) – aktualizacja przesyłana jest raz w roku. Dane z ewidencji dróg aktualne na dzień 31 grudnia przekazywane są w formie sprawozdania do dnia 31 marca za rok poprzedni.
- Przeglądy oświetlenia ulic i placów (sprawdzanie sprawności świecenia opraw oświetleniowych i czystości kloszy, stanu technicznego słupów, wysięgników i wnęk bezpiecznikowych). Przeglądów dokonywali: pracownik wydziału przy udziale przedstawiciela Zakładu Energetycznego Rejon Ełk. Sporządzono protokoły.
- Prowadzono księgi bieżącej sprawności sygnalizacji świetlnej na terenie miasta Ełku. W ramach zawartej umowy realizowane jest prowadzenie przeglądów oraz wykonywanie doraźnych napraw.
- Kontrola sieci kanalizacji deszczowej pod kątem stanu technicznego uzbrojenia oraz drożności kanałów, eksploatacji sieci kanalizacji deszczowej, czyszczenie studni rewizyjnych oraz kratek ściekowych jak również urządzeń podczyszczających ścieki opadowe. Wszystkie uwagi i spostrzeżenia z przeglądów były realizowane na bieżąco.

Wydział Mienia Komunalnego Referat Komunalny:

- Nadzorowanie zadań gminy realizowanych przez spółki w zakresie:
 - Składowisko odpadów komunalnych w Siedliskach k/Ełku. W 2019 roku przeprowadzono bieżące wizje lokalne stanu nieczynnego składowiska odpadów w zakresie utrzymania

i nasadzeń zieleni oraz utrzymania czystości na terenie wokół zrekultywowanej czaszy. W dniu 22 listopada 2019 dokonano odbioru robót, polegających na wykonaniu zakrzewienia i zadrzewienia zrekultywowanego wysypiska odpadów komunalnych. Teren składowiska jest utrzymywany w czystości, a instalacja gazu składowiskowego działa prawidłowo. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco.

- Nadzorowanie utrzymania czystości w mieście, stan ulic, chodników, przystanków autobusowych, placów, ciągów pieszych oraz częstotliwość opróżniania koszy i usuwanie dzikich wysypisk. W przypadku stwierdzenia zaniedbań podejmowano natychmiastowe działania zmierzające do ich usunięcia. Sporządzono 12 notatek służbowych z objazdu terenu miasta w zakresie utrzymania czystości ulic, placów, parkingów oraz czystości koszy, 12 miesięcznych protokołów końcowych odbioru robót w zakresie utrzymania czystości na terenach komunalnych, 12 miesięcznych protokołów końcowych odbioru robót w zakresie opróżniania koszy ulicznych, 12 miesięcznych protokołów końcowych odbioru robót w zakresie remontu koszy. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco. Uwagi i spostrzeżenia: stan czystości i porządku w mieście oceniono jako dobry.
- Terminowość odbioru odpadów komunalnych. Przeprowadzono 70 kontroli w zakresie terminowości i jakości odbioru przez Konsorcjum „KOMA EŁK” Sp. z o.o. w Ełku oraz PUK Sp. z o.o. w Ełku odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych. Sporządzono notatki służbowe. Sprawdzone czy wokół opróżnionych pojemników zachowana była czystość i porządek. Ponadto w 2019 roku została przeprowadzona 1 kontrola w zakresie spełniania kryteriów ustawowych dotyczących posiadania bazy magazynowo – transportowej pod kątem spełniania kryteriów określonych w Rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 11 stycznia 2013 roku w sprawie szczegółowych wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.
- Administrowanie przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych PUK Sp. z o.o. targowiskiem miejskim w Ełku (sprawdzano stan techniczny obiektu, przygotowanie terenu pod stoiska oraz czystość i porządek). Sporządzono 12 miesięcznych protokołów na okoliczność wykonania usługi administrowania obiektem. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco. Targowisko prowadzone było zgodnie z umową zawartą z PUK Sp. z o.o. na jego administrowanie.
- Administrowanie przez PUK Sp. z o.o. cmentarzami komunalnymi i wojennymi (przeprowadzano przeglądy w zakresie utrzymania czystości i porządku oraz realizacji

wniosków wpływających do Urzędu Miasta i Administratora Cmentarzy, dokonywano przeglądu drzewostanu i kwalifikowano do wycinki drzewa zagrażające bezpieczeństwu osób i pomnikom znajdującym się w najbliższej lokalizacji). W zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych w 2019 roku dokonano przeglądu w zakresie ich konserwacji, utrzymania czystości i porządku w następujących terminach: 8 kwietnia 2019, 31 maja 2019, 28 czerwca 2019, 26 lipca 2019, 29 sierpnia 2019, 30 września 2019, 31 października 2019, 28 listopada 2019. W zakresie stanu czystości i porządku na cmentarzach komunalnych nr 1 i 2 w Ełku oraz nr 3 w Bartoszach dokonano przeglądu w dniach: 31 stycznia 2019, 28 lutego 2019, 29 marca 2019, 30 kwietnia 2019, 31 maja 2019, 28 czerwca 2019, 31 lipca 2019, 30 sierpnia 2019, 30 września 2019, 31 października 2019, 29 listopada, 23 grudnia 2019. Stan czystości, porządku i estetyczny cmentarzy komunalnych i wojennych był utrzymywany na wysokim poziomie.

- Realizacja lokalnego transportu zbiorowego przez Miejski Zakład Komunikacji MZK Sp. z o.o. oraz kontroli usług przewozowych przez firmę PECOMEX. W 2019 roku firma PECOMEX dokonała 13.644 kontroli biletów w zakresie posiadania aktualnych i ważnych biletów u pasażerów za przejazd oraz 12 w zakresie jakości świadczonych usług przez MZK. Kontrola obejmowała linie komunikacyjne przebiegające przez Ełk oraz gminy Ełk i Stare Juchy. Analizowano działalność spółki w zakresie: kształtowania się kosztów przewozów pasażerskich w stosunku do przyznanej dotacji, sposób załatwiania skarg napływających od pasażerów oraz wniosków o uruchamianie dodatkowych kursów lub nowych linii autobusów, płynność finansową spółki. Analizę na podstawie złożonych przez spółkę półrocznych i rocznych sprawozdań przeprowadzał pracownik wydziału. Zapisy zawarte są w sprawozdaniu z wykonania budżetu Wydziału Mienia Komunalnego. W trakcie kontroli stwierdzono, że regularny przewóz osób w krajowym transporcie drogowym odbywa się zgodnie z obowiązującym zezwoleniem. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco. Uwagi i spostrzeżenia: autobusy kursują zgodnie z rozkładem jazdy, są czyste, posiadają sprawne kasowniki i aktualne taryfy.
- Utrzymanie zieleni przez PUK Sp. z o.o. (prowadzono bieżący nadzór w zakresie wywiązywania się z zawartych umów zleceń na pielęgnację terenów zielonych, monitorowano stan techniczny małej architektury oraz zdrowotny drzewostanu na terenach komunalnych oraz pozostałych). Sporządzono 32 notatki służbowe w zakresie utrzymania zieleni miejskiej, 20 notatek służbowych z kontroli stanu zdrowotnego drzew. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco. Uwagi i spostrzeżenia: Sporządzono 7 wniosków o zezwolenie na usunięcie drzew w złym stanie zdrowotnym. Trawniki, rabaty kwiatowe i

drzewa były utrzymywane w dobrym stanie wegetatywnym i estetycznym. Badany przez służby sanitarne piasek w piaskownicach spełniał określone wymogi, jak również stan urządzeń zabawowych.

- Place zabaw. W 2019 roku przeprowadzono 11 kontroli podstawowych i 33 kontroli funkcjonalnych w zakresie utrzymania stanu technicznego urządzeń zabawowych i sanitarnych oraz sprawdzono czystość i porządek. Prowadzono raz w tygodniu kontrole bieżące, które wpisywano w dziennikach placów zabaw.
- Wyłapywanie bezdomnych psów i przetrzymywanie ich w Schronisku dla bezdomnych zwierząt w Krzeczkwie gmina Mońki (sprawdzano stan zdrowotny i liczbę przetrzymywanych zwierząt, warunki w jakich są one przetrzymywane). Sporządzono 4 notatki służbowe. Kontrole przeprowadzono w dniach: 4 marca 2019, 20 maja 2019, 18 lipca 2019, 18 października 2019. Zalecenia pokontrolne realizowane były na bieżąco. Uwagi i spostrzeżenia: stan zdrowotny zwierząt oraz sanitarny schroniska oceniono jako właściwy.
- Monitorowanie i zlecenie do utylizacji martwych bezdomnych lub dzikich zwierząt. W roku 2019 dokonano 52 zlecenia.
- Modernizację systemów grzewczych mieszkań i budynków, wnioskowanych do udzielenia dotacji ze środków budżetowych Gminy Miasta Ełku. Przeprowadzono 104 kontrole z zakresu modernizacji systemów grzewczych. Przeprowadzono 72 wizje terenowe oględzin drzew, na które wydano zezwolenie na wycinkę.
- Reklamy usytuowane na terenach komunalnych - pod kątem stanu technicznego i estetycznego oraz lokalizacji. Sporządzono 8 protokołów.
- Infrastruktura techniczna na terenach komunalnych. Spisano 45 protokołów przekazania i odbioru terenów w okresie realizacji budów.

Wydział Mienia Komunalnego – zarządzanie energią.

Kontrolami objęto:

- umowy na dostawę ciepła, energii elektrycznej i gazu,
- dobór taryf energii elektrycznej dla obiektów gminy. W 2019 roku dokonano kontroli doboru taryf energii elektrycznej w punktach odbioru energii elektrycznej w jednostkach samorządowych podległych Gminie Miastu Ełk, z uwzględnieniem taryf dostawcy energii oraz operatora systemu dystrybucyjnego. Stwierdzono, że taryfy były dobrane poprawnie,
- ilość zużytej energii w obiektach gminy. Na bieżąco kontrolowano faktury oraz uzupełniano bazę danych comiesięcznego zużycia energii elektrycznej, wody, ciepła

oraz gazu z jednostek podległych Gminie Miastu Ełk. Zapisów z kontroli dokonywano w Rejestrze kosztów i wielkości energetycznych.

Wydział Edukacji:

W ramach czynności nadzoru stwierdzono, że:

- place zabaw są właściwie przygotowane (między innymi elementy wyposażenia, stan techniczny, regulamin) i zapewniają dzieciom bezpieczne warunki nauki i zabawy. Sporządzono 3 notatki służbowe.
- urządzenia i obiekty sportowe są właściwie przygotowane do sezonu letniego i w okresie ferii letnich: boisk szkolnych, zewnętrznych urządzeń sportowych - do sezonu letniego i w okresie ferii w wybranych szkołach. Przeprowadzono 6 planowych kontroli i 2 pozaplanowe. Sporządzono notatki służbowe.
- dane ilościowe wprowadzane przez placówkę do bazy danych SIO w szkołach i przedszkolach publicznych są zgodne ze stanem faktycznym (dane uczniów posiadających orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznej, będących podstawą do naliczania subwencji oświatowej).
- przeprowadzono kontrolę w zakresie realizacji zadania opieki nad dziećmi w wieku do lat trzech w żłobkach. Sprawdzone stan faktyczny liczby dzieci, zatrudnionej kadry, wymaganych kwalifikacji, warunki realizacji zadania. Liczba przeprowadzonych kontroli – 3. Sporządzono protokoły z kontroli.

Poza planem nadzoru w 2019 roku do rejestru żłobków zostały wpisane 2 żłobki, w których również przeprowadzono kontrole,

- sprawdzono realizację szkolnego planu doskonalenia zawodowego nauczycieli w miejskich przedszkolach i szkołach. Stwierdzono między innymi stan faktyczny realizacji planu, zgodność z planem realizowanych zadań i form organizacyjnych, liczby nauczycieli biorących udział w doskonaleniu. Sporządzono 6 notatek służbowych.
- Stwierdzono stan faktyczny, ustalono sposób oraz termin realizacji zaleceń, sposób zapewnienia warunków działania szkoły lub placówki, w tym bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki oraz wykonywania remontów obiektów szkolnych oraz zadań inwestycyjnych w tym zakresie. Stwierdzono stan faktyczny, ustalono sposób oraz termin realizacji zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Ełku. Sporządzono 6 notatek służbowych.

Wydział Promocji, Sportu i Kultury:

- w **Elckim Centrum Kultury w Elku** dniu 15 sierpnia 2019 roku przeprowadzono kontrolę realizacji zadań statutowych, na wybranym przykładzie organizacji rocznicy „Cudu nad Wisłą”, sporządzono notatkę. W dniach 12-13 grudnia 2019 przeprowadzono kontrolę oferty edukacyjnej Szkoły Artystycznej, sporządzono protokół.
- w **Miejskiej Bibliotece Publicznej w Elku** przeprowadzono kontrolę w dniu 19 sierpnia 2019 roku, w zakresie zakupów nowości wydawniczych i multimedialnych, w dniach 29 listopada – 2 grudnia 2019 w zakresie rezultatów funkcjonowania „Programu wzmocnienia czytelnictwa”. Sporządzono 2 protokoły.
- w **Muzeum Historycznym w Elku** przeprowadzono kontrole w dniach 9-11 grudnia 2019 w zakresie realizacji zadań statutowych na przykładzie organizacji wystaw czasowych oraz oferty edukacyjnej muzeum, sporządzono 2 protokoły.
- w **Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji** w Elku przeprowadzono kontrolę w dniach 12-20 października 2019, w zakresie oceny realizacji zadań statutowych, dokonywania zmian w planie wydatków budżetowych oraz organizacji wydarzeń na plażach MOSiR. Sporządzono protokół.
- w zakresie kontroli imprez masowych – w dniu 10 sierpnia 2019 roku została przeprowadzona kontrola imprezy masowej „Mazurskie Lato Muzyczne”, w dniu 28 czerwca 2019 przeprowadzono lustrację terenu imprezy masowej „Hip Hop Raport”. Sporządzono 2 protokoły.

W klubach sportowych w ramach dotacji z zakresu rozwoju sportu przeprowadzono następujące kontrole:

- „Piłka siatkowa dziewcząt – Uczniowski Międzyszkolny Klub Sportowy EPP MIKRO Ełk (19 września 2019 roku),
- „Keep the ball flying”- prowadzonego przez Fundację Rozwoju Sportu 4 All (3 września 2019 roku),
- „Modernizacja bazy sprzętowej sportowo-asekuracyjnej” prowadzonej przez Uniowski Klub Sportowy Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Elku (4 września 2019),
- „Ełk naszym miastem, Rona naszym klubem”, prowadzony przez Uczniowski Klub Sportowy Rona 03 (5 września 2019).

Wydział Polityki Społecznej

przeprowadzono kontrole w:

- Środowiskowym Domu Samopomocy „Lawendowy Zakątek” (27 grudnia 2019),
- Środowiskowym Domu Samopomocy „Pod Kasztanami” (23 grudnia 2019),
- Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej (30,31 grudnia 2019),
- w zakresie realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, Miejskiego Programu Przeciwdziałania Przemocy – realizacja zawartych umów, przeprowadzono 12 kontroli,
- w zakresie sprzedaży alkoholu w placówkach gastronomicznych i sklepach przez Miejską Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (96 kontroli).

Sporządzono protokoły z kontroli, nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Każda kontrola odbywała się na podstawie stosownego upoważnienia Prezydenta Miasta Ełku.

Biuro Kontroli, Audytu i Jakości:

W 2019 roku przeprowadzono kontrole w nw. jednostkach:

- Szkoła Podstawowa Nr 2 w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Niezapominajka” w Ełku,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Mali Odkrywcy” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Perełka” w Ełku,
- Zespół Szkół Sportowych,
- Miejskie Przedszkole i Żłobek „Ekoludki” w Ełku,
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ełku,
- Park Naukowo-Technologiczny,
- Biuro Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi.

Kontrole przeprowadzone w jednostkach budżetowych oraz w instytucjach kultury zakresem obejmowały:

- dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości i ich zmiany,
- prawidłowość wykazywania danych w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych – RB 28S,

- prawidłowość dokonywania wydatków; w tym funkcjonowanie mechanizmów kontrolnych dotyczących zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro,
- terminowość realizowania zaciągniętych zobowiązań,
- zarządzanie ryzykiem i jego monitorowanie w ramach kontroli zarządczej,
- weryfikacja danych zawartych w części II Kwestionariusza Samooceny kontroli Zarządczej - „Cele i zarządzanie ryzykiem”,
- weryfikacja informacji dotyczących zdefiniowanych w jednostce obszarach ryzyk oraz istniejących zabezpieczeniach i systemach kontroli, mających wpływ na ryzyka w danych obszarach, przekazanych przez jednostki do Biura Kontroli, Audytu i Jakości Urzędu Miasta Ełku.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokołach. Na podstawie wszystkich przeprowadzonych kontroli wydano łącznie 18 zaleceń pokontrolnych. Kontrole przeprowadziła Główny specjalista ds. kontroli zewnętrznych na podstawie pisemnego upoważnienia Prezydenta Miasta Ełku.

W 2019 roku audyt wewnętrzny oraz czynności związane z realizacją kontroli zarządczej prowadzone były na podstawie ujednoliconego, wspólnego systemu oceny oraz identyfikacji obszarów ryzyk. Opracowano mapę powiązań kontrolnych pomiędzy istniejącymi i funkcjonującymi w Urzędzie Miasta Ełku: Systemem Zarządzania Jakością, audytem wewnętrznym i realizowanymi czynnościami kontrolnymi.

Ponadto w ramach kontroli zarządczej Biuro Kontroli, Audytu i Jakości współpracowało z przedstawicielami instytucji zewnętrznych w ramach kontroli zewnętrznych, w szczególności: Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko – Mazurskiego, Wojewódzkiego Inspektoratu Ochrony Środowiska w Olsztynie, Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Olsztynie - w zakresie przygotowywania materiałów i wyjaśnień w trakcie procesu kontrolnego, a także projektów odpowiedzi na zalecenia pokontrolne. W roku 2019 w Księżce kontroli zewnętrznych BK.1714 dokonano 12 wpisów. Dokumentacja w zakresie przedmiotowych kontroli została zamieszczona w BIP na stronie internetowej Urzędu Miasta Ełku. Realizacja zaleceń pokontrolnych z zakresu kontroli zewnętrznych nadzorowana jest na bieżąco. Zalecenia pokontrolne sformułowane w wyniku kontroli 2019 roku zostały przyjęte do realizacji.

Ponadto koordynowano proces dokonywania ocen pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miasta Ełku oraz dyrektorów instytucji kultury i jednostek budżetowych za 2019 rok.

Na podstawie przepisów szczegółowych, procedur oraz zawartych umów przeprowadzane były czynności kontrolno-nadzorcze przez następujące komórki organizacyjne Urzędu Miasta Ełku:

- **Biuro Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi** (procedura zlecenia, w formie powierzenia lub wsparcia, realizacji zadań samorządu miasta Ełku w ramach otwartego konkursu ofert w roku 2019).
- **Wydział Finansowy Referat ds. podatków i opłat lokalnych** (ustawa Ordynacja podatkowa).
- **Biuro Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi:**
przeprowadzono 56 kontroli zadań samorządu miasta Ełku zleconych na podstawie umowy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Kontrole przeprowadzali: Paulina Ciszewska, Agnieszka Domela-Walery. Sporządzono protokoły z kontroli.
- **Wydział Finansowy Referat ds. podatków i opłat lokalnych w zakresie:**
 - ustalenia stanu faktycznego nieruchomości,
 - prowadzenia działalności gospodarczej.

Kontrole przeprowadzili pracownicy wydziału na podstawie wydawanego każdorazowo specjalnego upoważnienia Prezydenta Miasta Ełku, sporządzono 18 notatek służbowych. Wydano 7 zaleceń pokontrolnych.

W ramach bieżącej kontroli zarządczej działalności komórek organizacyjnych Urzędu Miasta Ełku oraz jednostek podległych i nadzorowanych Prezydent Miasta Ełku przeprowadził 51 porad z Naczelnikami i przedstawicielami jednostek podległych i nadzorowanych, z każdej narady sporządzono protokół.

W zakresie funkcjonującego Systemu Zarządzania Jakością w 2019 roku Zespół Auditorów Wewnętrznych przeprowadził 44 wewnętrzne audyty jakości, obejmujące wszystkie procesy zachodzące w Urzędzie Miasta Ełku. Na podstawie wyników auditów, działań kontrolnych wewnętrznych i zewnętrznych, audytu wewnętrznego, postępowań wyjaśniających i skargowych oraz bieżącej kontroli funkcjonalnej wystawiono 41 Kart Działań Korygujących.

Sporządziła:

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. AUDYTU I JAKOŚCI
Wioletta Pawluczyk