



OPOLE, dnia 2017-09-13

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W OPOLU**



UNP: 1601-17-038289

Znak sprawy: 1601-IWW.0921.18.2017.3

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Izba Administracji Skarbowej w Opolu
ul. Ozimska 19, 45-057 Opole



I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Zakres kontroli, tj. przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą</i>	Przedmiot kontroli: Kontrola zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej. Okres objęty kontrolą: 2017 r.
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Urząd Skarbowy w Kluczborku <i>ul. Sienkiewicza 22a</i> <i>46-200 Kluczbork</i>
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Pan Robert Skiba Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kluczborku od dnia 01.10.2015 r.
<i>Kontrolerzy:</i>	Ewelina Walczak starszy kontroler skarbowy - koordynator kontroli Robert Stebnicki ekspert Służby Celnej Dorota Stankiewicz-Pikuta starszy informatyk Tomasz Pocheć starszy informatyk działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu Nr 18/2017 z dnia 25.07.2017 r.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	26.07.2017 r. – 04.08.2017 r.
<i>Podstawa prawna prowadzenia kontroli</i>	Art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)
<i>Wpisano do ewidencji kontroli</i>	Poz. 2/2017
<i>Zagadnienia objęte kontrolą</i>	-

II. Ocena kontrolowanej działalności

<i>Ocena ogólna</i>	Działania Urzędu Skarbowego w Kluczborku kierowanego przez Naczelnika, w badanym zakresie oceniono pozytywnie .
<i>Uzasadnienie oceny ogólnej</i>	Powyższa ocena dotyczy działań Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kluczborku realizowanych w 2017 r.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

<i>Stan prawny</i>	<ol style="list-style-type: none">1. Zarządzenie Nr 75/2015 Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu z dnia 12 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Izbie Skarbowej w Opolu.2. Zarządzenie Nr 76/2015 Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu z dnia 12 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w Izbie Skarbowej w Opolu.3. Zarządzenie Nr 1/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie obowiązywania wydanych przez Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu aktów prawa wewnętrznego.
<i>Opis stanu faktycznego</i>	<ol style="list-style-type: none">1. Szkolenia pracowników w zakresie przetwarzania danych osobowych oraz ochrony informacji. Sprawdzono czy:<ul style="list-style-type: none">– osoby nowo przyjęte do pracy w Urzędzie Skarbowym w Kluczborku, w tym pracownicy zatrudnieni na podstawie umów cywilnoprawnych i odbywający staż, przed przystąpieniem do wykonywania obowiązków służbowych, odbyły szkolenia w zakresie przetwarzania danych osobowych i ochrony informacji,– pozostali pracownicy byli okresowo przeszkoleni w ww. zakresie. Ustalono, że wszyscy nowo przyjęci pracownicy odbyli szkolenie w zakresie ochrony danych osobowych, ochrony tajemnicy skarbowej oraz innych tajemnic prawnie chronionych. Dyrektor Izby Skarbowej w Opolu:<ul style="list-style-type: none">– pismem z dnia 24.08.2015 r. Nr LOIN3/0140-0005/15 zobowiązał pracowników do odbycia szkolenia w Systemie Zdalnego Nauczania ATENA 2 z zakresu ochrony danych osobowych.Szkolenia nie odbyło 2 pracowników: W trakcie realizacji szkolenia jest 1 pracownik: - rozpoczęcie szkolenia w dniu 19.10.2015 r. Jeden pracownik – odbyła szkolenie, ale nie wygenerowała zaświadczenia i nie przestała go do e-Szkoleniowca.<ul style="list-style-type: none">– pismem z dnia 21.10.2015 r. Nr 1601-IF-1.043.4.2015 zobowiązał pracowników do odbycia szkolenia w Systemie Zdalnego Nauczania ATENA 2 z zakresu systemu zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym.Wszyscy pracownicy odbyli szkolenie.

	<p>2. Logowanie użytkowników za pomocą kont domenowych podczas absencji pracowniczej.</p> <p>W przedmiotowym zakresie kontrolą objęto miesiąc czerwiec 2017 r.</p> <p>Na podstawie raportu grupowego z systemu Time Expert ustalono, że w ww. okresie 43 pracowników przebywało na zwolnieniu chorobowym, urlopie macierzyńskim lub urlopie wypoczynkowym.</p> <p>W celu ustalenia, czy użytkownicy w dniach nieobecności w pracy logowali się za pomocą kont domenowych do systemu, sprawdzono sesje logowania użytkowników - godziny oraz czas logowania na danej stacji roboczej w danym okresie.</p> <p>W tym zakresie kontrolą objęto 41 pracowników.</p> <p>Nie stwierdzono nieprawidłowości.</p> <p>3. Oględziny pomieszczeń Urzędu Skarbowego w Kluczborku.</p> <p>W dniu 26.07.2017 r., po zakończeniu pracy i opuszczeniu przez pracowników pomieszczeń biurowych Urzędu Skarbowego w Kluczborku, kontrolujący w obecności Zastępcy Naczelnika Urzędu Skarbowego – p. Lidii Konca dokonali oględzin 25 pomieszczeń.</p> <p>Z oględzin sporządzono protokół.</p> <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli, karta nr 28-29]</p> <p>Podczas przeprowadzania oględzin stwierdzono w jednym pokoju szafę z uszkodzonym zamkiem, w której przechowywane były dokumenty. Usterka została zgłoszona do sekretariatu Urzędu.</p> <p>Wyjaśnienie w sprawie zgłoszenia usterki do sekretariatu złożyli: _____ oraz p. Lidia Konca Zastępca Naczelnika Urzędu.</p> <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli, karta nr 38]</p>
<i>Ustalenia</i>	W przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono uchybienie polegające na niedopełnieniu obowiązku przeprowadzenia szkolenia okresowego w zakresie ochrony danych osobowych przez 3 pracowników.
<i>Ocena</i>	Działalność Urzędu Skarbowego w Kluczborku w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej należy ocenić pozytywnie.

IV. Zalecenia

<i>Zalecenia/ Wnioski pokontrolne</i>	<p>Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu poleca:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Zobowiązać pracowników nie posiadających szkolenia w zakresie ochrony danych osobowych do jego przeprowadzenia, w tym ukończenia rozpoczętego szkolenia, następnie do wygenerowania i przesłania zaświadczenia do e-Szkoleniowca.2. Zobowiązać p. Magdalenę Rosak do wygenerowania i przesłania zaświadczenia do e-Szkoleniowca. <p>W nawiązaniu do przedstawionych powyżej ustaleń kontroli proszę o przedłożenie w terminie dwutygodniowym od daty otrzymania niniejszego sprawozdania z kontroli, informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.</p>
---	---

V. Pozostałe informacje

Zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy o kontroli w administracji rządowej, Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak dokumentu	1601-IWW.0921.18.2017.3
UNP	1601-17-038289
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z kontroli
Data podpisu	2017-09-13
Podpisane przez	Barbara Bętkowska-Cela, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu

Autor wydruku: Ewelina Walczak (starszy kontroler skarbowy)