



OPOLE, dnia 2017-10-04

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W OPOLU**



UNP: 1601-17-041190

Znak sprawy: 1601-IWW.0921.19.2017.3

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>	Opolski Urząd Skarbowy w Opolu <i>ul. Rejtana 3A</i> <i>45-331 Opole</i>
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Bożena Kaleta Naczelnik Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu od dnia 08.03.2004 r.
<i>Kontrolerzy:</i>	Ewelina Walczak starszy kontroler skarbowy - koordynator kontroli Iwona Nawa starszy ekspert skarbowy Robert Walentowicz starszy informatyk działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu Nr 19/2017 z dnia 01.08.2017 r.
<i>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</i>	03.08.2017 r. – 25.08.2017 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. 1/2017
<i>Zagadnienia objęte kontrolą</i>	-

	<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 44 pracowników przebywało na zwolnieniu chorobowym, urlopie wypoczynkowym bądź urlopie wychowawczym.</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 40 pracowników.</p> <p>Nie stwierdzono nieprawidłowości.</p> <p>3. Oględziny pomieszczeń Opolskiego Urzędu Skarbowego.</p> <p>W dniu 03.08.2017 r. po zakończeniu pracy i opuszczeniu przez pracowników pomieszczeń biurowych, kontrolujący w obecności Naczelnika Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu – p. Bożeny Kalety dokonali oględzin 23 pomieszczeń.</p> <p>Z oględzin sporządzono protokół.</p> <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli, karta nr 23-29]</p> <p>Podczas oględzin stwierdzono, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w jednym pokoju w koszu na śmieci znajdował się dokument zgnieciony, nie podarty, • w jednym pokoju stwierdzono dwie uszkodzone szafy, zabezpieczone plombą bez odcisniętej referentki, sznurek w sposób właściwy pokryty plasteliną, • w jednym pokoju znajdował się pozostawiony na biurku segregator z aktami sprawy podatnika. <p>Na okoliczność zdarzenia pracownicy – złożyli pisemne wyjaśnienia.</p> <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli, karta nr 30-32]</p> <p>Ustalono, że do Izby Administracji Skarbowej w Opolu w dniu 09.08.2017 r. oraz 28.08.2017 r. wpłynęło zapotrzebowanie na zamki do szaf aktowych.</p>
Ustalenia	<p>W przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uchybienie polegające na niedopełnieniu obowiązku przeprowadzenia szkoleń okresowych w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> a) ochrony danych osobowych przez 2 pracowników oraz Naczelnika Opolskiego Urzędu Skarbowego, b) systemu zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym przez 3 pracowników oraz Naczelnika Opolskiego Urzędu Skarbowego. - nieprawidłowość polegającą na nieprzestrzeganiu, w 3 przypadkach, przez pracowników zasad zarządzania informacją Polityki Bezpieczeństwa Informacji wprowadzonych zarządzeniem nr 75/2015 Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu z dnia 12 czerwca 2015 r.

Ocena	<i>Działalność Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej należy ocenić pozytywnie z nieprawidłowościami.</i>
--------------	--

IV. Zalecenia

Zalecenia/ Wnioski pokontrolne	<p>Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu poleca:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zrealizować szkolenia w zakresie ochrony danych osobowych – przez osoby wymienione w sprawozdaniu oraz wygenerować i przesłać zaświadczenia do e-Szkoleniowca. 2. Ukończyć rozpoczęte szkolenia w zakresie systemu zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym dot. 3. Zobowiązać do wygenerowania i przesłania zaświadczenia do e-Szkoleniowca. 4. Zwiększyć nadzór nad bezpieczeństwem przetwarzania danych osobowych i bezpieczeństwem informacji. <p>W nawiązaniu do przedstawionych powyżej ustaleń kontroli proszę o przedłożenie w terminie miesięcznym od daty otrzymania niniejszego sprawozdania z kontroli, informacji o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.</p> <p>Ponadto Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu informuje, że zgodnie z pismem z dnia 21.09.2017 r. Nr 1601-III.044.13.2017 – pracownicy Urzędu Skarbowego zostali zobowiązani do przeprowadzenia szkolenia w zakresie systemu zarządzania bezpieczeństwem teleinformatycznym w terminie do dnia 30 listopada 2017 r.</p>
---	---

V. Pozostałe informacje

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

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak dokumentu	1601-IWW.0921.19.2017.3
UNP	1601-17-041190
Nazwa dokumentu	Sprawozdanie z kontroli
Data podpisu	2017-10-04
Podpisane przez	Barbara Bętkowska-Cela, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu

Autor wydruku: Ewelina Walczak (starszy kontroler skarbowy)