

Dyrektor
Izby Administracji Skarbowej
w Opolu
UNP: 1601-18-056161
Znak sprawy: 1601-IWW.0921.15.2018

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Sprawozdanie z kontroli nie zawiera
danych podlegających anonimizacji
Inspektor Ochrony Danych Osobowych
w Izbie Administracji Skarbowej w Opolu
Witold Turek(podpis na oryginale)

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

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Zakres kontroli, tj. przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą

Przedmiot kontroli:

Kontrola zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej.

Okres objęty kontrolą:

2018 r.

Jednostka kontrolowana:

Opolski Urząd Celno-Skarbowy w Opolu

ul. Drzymały 22

45-342 Opole

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Kordian Panek

Naczelnik Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu od dnia 01.03.2017 r.

Kontrolerzy:

Ewelina Walczak, ekspert skarbowy – koordynator kontroli

Marek Drej, ekspert skarbowy działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu

Nr 12/2018 z dnia 24.09.2018 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolowanych:

25.09.2018 r.

Podstawa prawna prowadzenia kontroli:

Art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092).

Wpisano do ewidencji kontroli:

Poz. 3/2018

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna:

Działania Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu kierowanego przez Naczelnika, w badanym zakresie oceniono negatywne.

Uzasadnienie oceny ogólnej:

Stwierdzone nieprawidłowości polegały na nieprzestrzeganiu przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej.

Nieprawidłowości te miały wpływ na prawidłową realizację zadań w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

Stan prawny:

1. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (j.t. Dz. U. z 2016 poz. 922 ze zm.).
2. Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. poz. 1000 ze zm.).
3. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (j.t. Dz. U. z 2018 r. poz. 800 ze zm.).

Opis stanu faktycznego:

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wykonania zaleceń wydanych w zakresie przestrzegania zasad zarządzania informacją zawartych w Polityce Bezpieczeństwa Informacji, po kontroli przeprowadzonej w dniach 23.10.2017 r. – 10.11.2017 r.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu w sprawozdaniu z kontroli z dnia 21 grudnia 2017 r. polecił Naczelnikowi Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu m.in. zwiększenie nadzoru nad bezpieczeństwem przetwarzania danych osobowych i bezpieczeństwa informacji.

Realizację powyższego zalecenia sprawdzono dokonując kontroli pomieszczeń Urzędu.

W dniu 25.09.2018 r. po zakończeniu pracy i opuszczeniu przez pracowników pomieszczeń biurowych, kontrolujący w obecności p. Kordiana Panka – Naczelnika Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu dokonali oględzin 45 pomieszczeń.

Z oględzin sporządzono protokół.

[Dowód: akta kontroli, karta nr 8-9]

Podczas oględzin stwierdzono, że:

- w jednym pokoju znajdowały się niezamknięte: szafa i szafa z nadstawką, w których były segregatory z aktami oraz niezamknięta szafka jednego z biurka, w której były płyty CD z dokumentacją służbową, na blacie tego biurka stały: pieczęć urzędowa oraz pieczęć „za zgodność z

oryginałem”, natomiast w drugim biurku znajdowała się niezabezpieczona notatka służbowa,

- w jednym pokoju znajdowała się otwarta szuflada szafki, w której były klucze do szaf i pieczętki: urzędowa, imienna kierownika oraz „z upoważnieniem Naczelnika” oraz otwarta szafka, w której były segregatory z aktami – ustalono, że zamek został przekręcony, lecz nie zasunięto blokadę drzwi;
- w jednym pokoju w niezamkniętej szafie, z powodu uszkodzenia zamka, znajdowały się segregatory z aktami,
- w jednym pokoju znajdowała się niezamknięta szuflada biurka, w której były klucze do szafy z aktami,
- w jednym pokoju w niezamkniętej szufladzie biurka znajdowała się pieczętka imienna kierownika oraz dokumentacja służbowa.

W dniu 10.10.2018 r. Naczelnik Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu złożył wyjaśnienia.

[Dowód: akta kontroli, karta nr 10-12]

W dniu 21.11.2018 r. pracownik Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu złożył wyjaśnienia.

[Dowód: akta kontroli, karta nr 13]

Ustalenia:

W przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowości polegające na nieprzestrzeganiu, w 5 przypadkach, przez pracowników przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej.

Ocena:

Działalność Opolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Opolu w zakresie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych oraz zachowania tajemnicy skarbowej należy ocenić negatywnie.

IV. Zalecenia

Zalecenia/ Wnioski pokontrolne

W związku z ponownym stwierdzeniem przypadków nieprzestrzegania przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu nakazuje przeprowadzenie raz w miesiącu kontroli funkcjonalnej w ww. zakresie przez okres pół roku, licząc od daty otrzymania sprawozdania z kontroli. Z przeprowadzonej kontroli funkcjonalnej, należy sporządzić informację i każdorazowo przekazywać do Izby.

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 jednym egzemplarzu.

Dokument podpisany podpisem elektronicznym.

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak dokumentu: 1601-IWW.0921.15.2018.4

UNP: 1601-18-056161

Nazwa dokumentu: Sprawozdanie z kontroli

Data podpisu: 2020-07-03

Podpisane przez: Bożena Kaleta

Zastępca Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu

Autor wydruku: Ewelina Walczak (ekspert skarbowy)