



**DYREKTOR IZBY SKARBOWEJ  
W OPOLU**

1601-KW.0710.7.2015.6.

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

<b>Temat kontroli</b>	Zarządzanie dostępem do danych – ocena ochrony danych w systemie informatycznym. Sieć komputerowa i sprzęt informatyczny. Stosowanie zabezpieczeń fizycznych – dostęp do pomieszczeń i ochrona fizyczna.
<b>Jednostka kontrolowana</b>	Urząd Skarbowy w Strzelcach Opolskich <i>ul. Opolska 13</i> <i>47-100 Strzelce Opolskie</i>
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	<b>Pani Ewa Kozołup</b> Naczelnik Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich od dnia 01.02.1998 r.
<b>Kontrolerzy:</b>	Krzysztof Juruć, inspektor – koordynator kontroli, Włodzimierz Sitko, starszy specjalista działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Skarbowej w Opolu Nr 26/2015 z dnia 16 września 2015 r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	22.09.2015 r. – 22.09.2015 r.
<b>Podstawa prawna prowadzenia kontroli</b>	Art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)
<b>Wpisano do ewidencji kontroli</b>	Pozycja nr 1/2015 ewidencji kontroli Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich
<b>Okres objęty kontrolą</b>	01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
<b>Zakres przedmiotowy kontroli</b>	Zakres badania obejmuje następujące zagadnienia kontroli: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Polityka bezpieczeństwa informacji.</li><li>2. Ustalanie uprawnień dostępu do systemów teleinformatycznych i danych.</li><li>3. Hasła systemowe i nośniki ratunkowe.</li><li>4. Zabezpieczenia fizyczne:<ol style="list-style-type: none"><li>a) serwerownia,</li><li>b) pokój administratorów,</li><li>c) archiwum nośników,</li><li>d) magazyn,</li><li>e) stanowiska komputerowe.</li></ol></li><li>5. Zabezpieczenia organizacyjne.</li></ol>

## II. Ocena kontrolowanej działalności

<b>Ocena ogólna</b>	Działania kierowanego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w badanym zakresie oceniono <b>pozytywnie</b> .
<b>Uzasadnienie oceny ogólnej</b>	<p>Pozytywna ocena dotyczy działań Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w okresie od: 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. w zakresie zarządzania dostępem do danych – ocena ochrony danych w systemie informatycznym. Sieć komputerowa i sprzęt informatyczny. Stosowanie zabezpieczeń fizycznych – dostęp do pomieszczeń i ochrona fizyczna.</p> <p>W badanym zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości, co świadczy o prawidłowej realizacji przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich zadań w badanym zakresie.</p>

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego

<b>1. Polityka bezpieczeństwa informacji.</b>	
<b>Stan prawny</b>	<p>1. System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.                  2. Ustawa o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 ze zm.)                  3. Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji.                  4. Wytyczne bezpiecznej eksploatacji stacji roboczych oraz korzystania z Internetu i poczty elektronicznej.</p> <p>Wytyczne, standardy, procedury publikowane i aktualizowane na intranetowym portalu „IT portal” o adresie:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6">http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6</a></p> <p>a w szczególności:</p> <p>Standardy bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news</a></p> <p>Procedury bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news</a></p> <p>Informacje dla IS/US:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news</a></p>
<b>Opis stanu faktycznego</b>	<p>Urząd posiada wewnętrzne uregulowania/procedury w zakresie planu ochrony jednostki wprowadzone Zarządzeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich Nr 42/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie wprowadzenia „Planu ochrony Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich”. Uregulowano w nim sprawy dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– załącznik Nr 1 - Plan sytuacyjny obiektu. Rzuty poszczególnych kondygnacji obiektu chronionego,</li> <li>– załącznik Nr 2 - Instrukcja pełnienia służby ochrony Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich oraz konwojowania wartości pieniężnych na rzecz Urzędu,</li> <li>– załącznik Nr 3 - Instrukcja ruchu osobowo-materiałowego na terenie Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– załącznik Nr 4 – Instrukcja przechowywania kluczy do pomieszczeń Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich,</li> <li>– załącznik Nr 5 – Instrukcja współpracy z Policją, Strażą Pożarną i obroną cywilną,</li> <li>– załącznik Nr 6 – Instrukcja bezpieczeństwa pożarowego Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich,</li> <li>– załącznik Nr 7 – Instrukcja postępowania pracowników Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich i ochrony w sytuacjach kryzysowych (kradzież i włamanie, pożar, napad, zamach terrorystyczny).</li> </ul> <p>Zmianę do ww. zarządzenia wprowadzono Zarządzeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich Nr 24/2013 z dnia 30 grudnia 2013 r. zmieniającego zarządzenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich Nr 42/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie wprowadzenia „Planu ochrony Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich”. Ww. zarządzenie weszło w życie w dniu 01.01.2014 r.</p> <p>W ww. dokumencie zmieniono:</p> <p>W części III „Planu ochrony Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich” poprawiono zapisy dotyczące nr umowy, nr koncesji, nazwy firmy świadczącej od dnia 01.01.2014: usługi ochrony mienia – w związku ze zmianą umowy.</p> <p>Kontrola ustaliła, iż fizyczna ochrona jednostki skarbowej jest prowadzona całodobowo przez firmę świadcząca usługi w zakresie ochrony mienia. Klucze od pomieszczeń pracownika Drugiego Samodzielnego Referatu Informatyki są przechowywane po zakończonej pracy na portierni Urzędu zgodnie z „Instrukcją przechowywania kluczy do pomieszczeń Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich”.</p>
<b>Ustalenia:</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.
<b>Ocena częściowa</b>	<i>Działalność Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w zakresie polityki bezpieczeństwa informacji należy ocenić pozytywnie.</i>

## 2. Ustalanie uprawnień dostępu do systemów teleinformatycznych i danych.

<b>Stan prawny</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.</li> <li>2. Ustawa o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 ze zm.)</li> <li>3. Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji.</li> <li>4. Wytyczne bezpiecznej eksploatacji stacji roboczych oraz korzystania z Internetu i poczty elektronicznej.</li> </ol> <p>Wytyczne, standardy, procedury publikowane i aktualizowane na intranetowym portalu „IT portal” o adresie:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6">http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6</a></p> <p>a w szczególności:</p> <p>Standardy bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news</a></p> <p>Procedury bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news</a></p>
--------------------	---

	<p>Informacje dla IS/US:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news</a></p>
<p><b>Opis stanu faktycznego</b></p>	<p>Urząd posiada wewnętrzne uregulowanie procedury w zakresie ochrony danych osobowych wprowadzone Zarządzeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich Nr 44/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich. Zarządzenie zawiera:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– załącznik Nr 1 - „Polityka bezpieczeństwa systemów informatycznych w zakresie przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich”,</li> <li>– załącznik Nr 2 - „Instrukcja zarządzania systemem informatycznym ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich”,</li> <li>– załącznik Nr 3 - „Instrukcja postępowania w sytuacji naruszenia bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich”.</li> </ul> <p>Zmianę wprowadzono Zarządzeniem Naczelnika Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich Nr 24/2014 z dnia 12 listopada 2014 r. zmieniającym Zarządzenie Nr 44/2011 z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich.</p> <p>W ww. dokumencie zmieniono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– załącznik Nr 1 - „Polityka bezpieczeństwa systemów informatycznych w zakresie przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich”,</li> <li>– załącznik Nr 2 - „Instrukcja zarządzania systemem informatycznym ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Skarbowym w Strzelcach Opolskich”,</li> </ul> <p>Zmiany dotyczyły:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– doprecyzowania zapisów dotyczących zasad nadawania/zmiany uprawnień (kto jest odpowiedzialny, kto komu zgłasza zmianę uprawnień, w jakich sytuacjach i w jakim terminie),</li> <li>– zaktualizowano dane dotyczące: podstaw prawnych, wykazu zadań ABI, wykazu środków sprzętowych, informatycznych i telekomunikacyjnych, miejsca przetwarzania danych, specyfikacji eksploatowanych środków operacyjnych oraz wykazu procedur tworzenia kopii zapasowych zbiorów danych.</li> </ul> <p>Proces zarządzania uprawnieniami w zakresie przetwarzania danych w Urzędzie (nadawanie i odbieranie uprawnień do systemów informatycznych) jest zgodny z ww. procedurami wewnętrznymi Urzędu.</p> <p>Ustalono, że ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie prowadzi elektronicznie administrator systemu. Kopie upoważnień do przetwarzania danych osobowych są przechowywane w pomieszczeniu administratora systemu, tj. pracownika Drugiego Samodzielnego Oddziału Informatyki w Izbie Skarbowej w Opolu świadczącego pracę na terenie Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich.</p> <p>Stwierdzono zatem, iż sposób prowadzenia ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych jest zgodny z wymogami określonymi w art. 39 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 ze zm.).</p>
<p><b>Ustalenia</b></p>	<p>W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.</p>

<b>Ocena częściowa</b>	<i>Działalność Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w zakresie ustalania uprawnień dostępu do systemów teleinformatycznych i danych należy ocenić pozytywnie.</i>
<b>3. Hasła systemowe i nośniki ratunkowe.</b>	
<b>Stan prawny</b>	<p>1. System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.  2. Ustawa o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 ze zm.)  3. Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji.  4. Wytyczne bezpiecznej eksploatacji stacji roboczych oraz korzystania z Internetu i poczty elektronicznej.  Wytyczne, standardy, procedury publikowane i aktualizowane na intranetowym portalu „IT portal” o adresie:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6">http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6</a></p> <p>a w szczególności:</p> <p>Standardy bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news</a></p> <p>Procedury bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3699&amp;id=327211&amp;typ=news</a></p> <p>Informacje dla IS/US:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news</a></p>
<b>Opis stanu faktycznego</b>	<p>W trakcie kontroli ustalono, że :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hasła systemowe umożliwiające pełny dostęp do wszystkich serwerów są przechowywane we właściwy sposób, zgodnie z dokumentem „Procedura przechowywania ratunkowych kopii haseł administratorów” (ref: DI-BS-2010-015),</li> <li>- kopie systemu operacyjnego są wykonywane zgodnie z obowiązującą „Procedurą tworzenia kopii systemu operacyjnego OEL 5.5”, (ostatnią kopię w roku 2014 wykonano - 23 grudnia, a w roku 2015 - 26 sierpnia),</li> <li>- w okresie od ostatniej kontroli przeprowadzonej przez Izbę Skarbową w Opolu nośniki do odtwarzania baz danych nie były używane,</li> <li>- każdy nośnik przeznaczony do wykonywania kopii posiada etykietę umożliwiającą jego jednoznaczną identyfikację,</li> <li>- każdy nośnik ma ściśle określone miejsce przechowywania,</li> <li>- wszystkie nośniki (kopie bezpieczeństwa) w archiwum nośników są przechowywane w szafie pancernejskiej ogniotrwalejskiej,</li> </ul>
<b>Ustalenia:</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.
<b>Ocena częściowa</b>	<i>Działalność Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w zakresie haseł systemowych i nośników ratunkowych należy ocenić pozytywnie.</i>

	<p><b>4. Zabezpieczenia fizyczne:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) serwerownia,</li> <li>b) pokój administratorów,</li> <li>c) archiwum nośników,</li> <li>d) magazyn,</li> <li>e) stanowiska komputerowe.</li> </ol>
<p><b>Stan prawny</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.</li> <li>2. Ustawa o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 ze zm.)</li> <li>3. Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych ze szczególnym uwzględnieniem wymogów bezpieczeństwa informacji.</li> <li>4. Wytyczne bezpiecznej eksploatacji stacji roboczych oraz korzystania z Internetu i poczty elektronicznej.</li> </ol> <p>Wytyczne, standardy, procedury publikowane i aktualizowane na intranetowym portalu „IT portal” o adresie:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6">http://archwww.mf.gov.pl/index.php?const=27&amp;dzial=943&amp;wysw=6</a></p> <p>a w szczególności:</p> <p>Standardy bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news</a></p> <p>Procedury bezpieczeństwa:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3697&amp;id=327384&amp;typ=news</a></p> <p>Informacje dla IS/US:  <a href="http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news">http://archwww.mf.gov.pl/dokument.php?const=27&amp;dzial=3704&amp;id=214718&amp;typ=news</a></p>
<p><b>Opis stanu faktycznego</b></p>	<p>Kontrolę przeprowadzono w pomieszczeniach Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich zajmowanych przez pracownika Drugiego Samodzielnego Oddziału Informatyki w Izbie Skarbowej w Opolu „IF-2”</p> <p>Celem kontroli była ocena działań podejmowanych w celu zapewnienia odpowiednich zabezpieczeń fizycznych w dostępie do pomieszczeń:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• serwerowni,</li> <li>• pokoju administratorów,</li> <li>• archiwum nośników,</li> <li>• magazynu,</li> <li>• stanowisk komputerowych</li> </ul> <p><b>a) Serwerownia</b></p> <p>Izba Skarbowa posiada wytyczne Ministerstwa Finansów Departamentu Informatyki z dnia 3.04.2000 r. (ref: DI/BT-JJA0328A) dotyczące pomieszczeń dla informatyków i serwerów w Urzędzie Skarbowym.</p> <p>Stwierdzono, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– serwerownia i pokój administratorów systemu są oddzielnymi pomieszczeniami,</li> </ul>

- serwerownia i pokój administratorów systemu są położone w bezpośrednim sąsiedztwie,
- wejście do serwerowni jest możliwe wyłącznie przez pokój administratorów,
- stanowiska pracy administratorów systemu i informatyków znajdują się poza serwerownią,
- stanowisko do zdalnego zarządzania i monitorowania pracy serwerów i elementów aktywnych urządzono w pokoju administratorów systemu (osobne biurko, PC),
- w serwerowni znajdują się wszystkie serwery, ich monitory i klawiatury,
- w serwerowni znajduje się szafa teledacyjna z elementami aktywnymi,
- w serwerowni znajduje się szafka bezpiecznikowa zasilania elektrycznego,
- w serwerowni znajdują się UPS-y zabezpieczające serwery,
- w pomieszczeniu znajduje się minimalne wyposażenie w meble służące tylko do obsługi serwerów,
- w pomieszczeniu nie ustawiono stanowisk pracy (np. operatorskich) wyposażonych w komputery PC,
- w pomieszczeniu nie znajdują się drukarki użytkowe,
- w pomieszczeniu nie są przechowywane nośniki ratunkowe lub kopie,
- w serwerowni nie jest przechowywana dokumentacja,
- pomieszczenie nie jest wyposażone w regały lub szafy,
- nie są przechowywane inne przedmioty (np. kartony po monitorach),

**Warunki eksploatacji serwerów:**

- w pomieszczeniu znajduje się sprawnie działający klimatyzator,
- zapewniono podłogę wyposażoną w wykładzinę o równej, płaskiej powierzchni,
- serwery i ich UPS-y są włączone non-stop,

**Dostęp do pomieszczenia serwerów jest zabezpieczony poprzez:**

- umiejscowienie tam czujnika ruchu,
- wyposażenie drzwi wejściowych w czujnik położenia,
- wejście do serwerowni jest możliwe wyłącznie przez pokój administratorów,

**b) pokój administratorów**

**Stwierdzono, że:**

- pokój i stanowiska pracy administratorów systemu, informatyka znajdują się w pomieszczeniu bezpośrednio sąsiadującym z serwerownią,
- w pokoju administratora systemu urządzono stanowisko do zdalnego zarządzania i monitorowania pracy serwerów i elementów aktywnych sieci komputerowej (osobne biurko, 2 stanowiska PC),

**Dostęp do pokoju administratorów systemu jest zabezpieczony poprzez:**

- umiejscowienie tam czujnika ruchu,
- wyposażenie drzwi wejściowych w czujnik położenia,
- wyposażenie drzwi w zamek na kartę magnetyczną od zewnątrz i w klamkę od wewnątrz.

**c) archiwum nośników**



	<p>W trakcie kontroli ustalono, że :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- archiwum nośników (kopie bezpieczeństwa) i serwerownia są oddzielnymi pomieszczeniami,</li> <li>- urząd skarbowy posiada nośniki umożliwiające uruchomienie wszystkich serwerów po awarii (nośniki instalacyjne / ratunkowe systemu operacyjnego),</li> <li>- wszystkie nośniki (kopie bezpieczeństwa) są przechowywane w szafie pancernej ogniotrwałej w archiwum,</li> <li>- każdy nośnik przeznaczony do wykonywania kopii posiada etykietę umożliwiającą jego jednoznaczny identyfikację,</li> <li>- każdy nośnik ma ściśle określone miejsce jego przechowywania,</li> <li>- fakt użycia nośnika do wykonania kopii jest na bieżąco odnotowywany w dzienniku,</li> <li>- hasła systemowe umożliwiające pełny dostęp do wszystkich serwerów są przechowywane w sejfie w gabinecie Naczelnika Urzędu, zgodnie z dokumentem „Procedura przechowywania ratunkowych kopii haseł administratorów” (ref: DI-BS-2010-015),</li> <li>- ostatnie wykonanie kopii systemu operacyjnego miało miejsce w dniu 26.08.2015 r., tj. zgodnie z „Procedurą tworzenia kopii systemu operacyjnego OEL 5.5”, która nakazuje wykonywanie nośników ratunkowych minimum raz na 3 miesiące,</li> <li>- w okresie od ostatniej kontroli przeprowadzonej przez Izbę Skarbową w Opolu nośniki do odtwarzania baz danych nie były używane.</li> </ul> <p><b>Magazyn</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w pomieszczeniach urzędu istnieje wydzielony magazyn podręczny,</li> <li>- magazyn podręczny jest położony w bezpośrednim sąsiedztwie pokoju administratora systemu,</li> <li>- pomieszczenie magazynu podręcznego wyposażono w regały i szafy do przechowywania m.in. : czystych nośników, tonerów, papieru do drukarek, kabli krosujących lub sprzętu komputerowego do naprawy.</li> </ul> <p><b>e) stanowisko komputerowe</b></p> <p>Stwierdzono, że :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w serwerowni nie znajdują się żadne stanowiska komputerów PC (np. stanowiska pracy operatorskie)</li> <li>- stanowisko do zdalnego zarządzania i monitorowania pracy serwerów i elementów aktywnych sieci komputerowej (osobne biurko, 2 stanowiska PC) urządzono w pokoju administratora systemu</li> </ul>
<b>Ustalenia:</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność Urzędu Skarbowego w Strzelcach Opolskich w zakresie zabezpieczenia fizycznego w pomieszczeniach: serwerowni, pokoju administratorów, archiwum nośników, magazynu, stanowisk komputerowych należy ocenić pozytywnie.</i>

