

**DYREKTOR
IZBY ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W OPOLU**

UNP: 1601-18-054680

Znak sprawy: 1601-IWW.0921.16.2018.2

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

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:

10.10.2018 r.

Jednostka kontrolowana:

Opolski Urząd Skarbowy w Opolu

ul. Tadeusza Rejtana 3A

45-331 Opole

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Agata Sobkowiak

Naczelnik Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu od dnia 01.03.2018 r.

Kontrolerzy:

Krzysztof Juruć, starszy kontroler skarbowy - koordynator kontroli,

Małgorzata Szafran, starszy kontroler skarbowy, działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu Nr 13/2018 z dnia 09.10.2018 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

10.10.2018 r. – 10.10.2018 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. 2/2018

II. Ocena kontrolowanej działalności:

Ocena ogólna:

Działania Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu kierowanego przez Naczelnika, w badanym zakresie oceniono pozytywnie z nieprawidłowością.

Uzasadnienie oceny ogólnej:

Stwierdzona nieprawidłowość polegała na nieprzestrzeganiu przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej.

Nieprawidłowość ta miała 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 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 03.08.2017 r. - 25.08.2017 r.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu w sprawozdaniu z kontroli z dnia 4 października 2017 r. polecił Naczelnikowi Opolskiego Urzędu Skarbowego w Opolu m.in. zwiększenie nadzoru nad bezpieczeństwem przetwarzania danych osobowych i bezpieczeństwem informacji.

Realizację powyższego zalecenia sprawdzono dokonując kontroli pomieszczeń Urzędu.

W dniu 10.10.2018 r. po zakończeniu pracy i opuszczeniu przez pracowników pomieszczeń biurowych, kontrolujący w obecności Pani Agaty Sobkowiak - Naczelnika Opolskiego Urzędu Skarbowego, dokonali oględzin 21 pomieszczeń, z tego:

- w 20 pomieszczeniach nie stwierdzono nieprawidłowości,
- w 1 pomieszczeniu w niezamkniętej szafce (klucz pozostawiony w zamku) znajdowały się dokumenty: zeznania CIT-8, raporty z systemu POLTAX.

W dniu 12.10.2018 r. pracownik Opolskiego Urzędu Skarbowego złożył wyjaśnienia.

[Dowód: akta kontroli, karta nr 13]

Kontrolą nie objęto 8 pomieszczeń biurowych z uwagi na:

- obecność pracowników - w 5 przypadkach,
- zabezpieczenie pomieszczeń za pomocą kodu wejścia - w 3 przypadkach.

Z oględzin sporządzono protokół.

[Dowód: akta kontroli, karta nr 8-10]

Ustalenia:

W przedstawionym powyżej zakresie stwierdzono nieprawidłowość polegającą na nieprzestrzeganiu, przez jednego pracownika, przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej.

Ocena:

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 nieprawidłowością.

IV. Zalecenia.

Zalecenia/ Wnioski pokontrolne:

W związku z ponownym stwierdzeniem przypadku nieprzestrzegania przepisów ustawy o ochronie danych osobowych oraz Ordynacji podatkowej Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Opolu nakazuje przeprowadzanie raz w miesiącu kontroli funkcjonalnej w ww. zakresie przez okres trzech miesięcy, 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 wydruku z dokumentem elektronicznym:

Znak dokumentu: 1601-IWW.0921.16.2018.2

UNP: 1601-18-054680

Nazwa dokumentu: 1601-IWW.0921.16.2018

Data podpisu: 2018-12-27

Podpisane przez: Bożena Kaleta

Zastępca Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Opolu

Autor wydruku: Krzysztof Juruć (starszy kontroler skarbowy)