

3201-IN.0141.132.2016.8

(oznaczenie dokumentu)

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie – zwanego dalej Urzędem

(nazwa i siedziba urzędu skarbowego)

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art. 15 ust. 1 pkt 4) ustawy z dnia 5 sierpnia 2016 r. o ochronie informacji niejawnych
(Dz. U. z 2016 r., poz. 1167)

Upoważnienie do kontroli Nr IN 28/2016 z dnia 19.09.2016 r., wydane przez Dyrektora
Izby Skarbowej w Szczecinie

Oznaczenie komórki kontrolowanej:

Referat sekretariatu

Kierownik komórki kontrolowanej

Kontroler

Sylwester Kacalak pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych
Izby Skarbowej w Szczecinie

Okres objęty kontrolą - od 2011 roku.

Naczelnik urzędu skarbowego: - Joanna Sałach

Wyjaśnień w toku kontroli udzielali:

Kierownik Referatu Sekretariat
z. Specjalista w Referacie Sekretariat

Data przeprowadzenia kontroli:

27.09.2016 r.

Przedmiot kontroli

Ochrona informacji niejawnych oraz przestrzegania przepisów o ochronie tych informacji, kontrola ewidencji, materiałów i obiegu dokumentów niejawnych w urzędzie w tym w szczególności:

1. Planowanie i organizacja ochrony informacji niejawnych w tym sprecyzowanie zadań, dotyczących ochrony informacji niejawnych, w zakresach zadań oraz zakresach obowiązków osób funkcyjnych.
2. Dostęp do informacji niejawnych - przestrzeganie przepisów w zakresie upoważniania osób do dostępu do informacji niejawnych.
3. Sprawowanie nadzoru nad ochroną informacji niejawnych.
4. Postępowanie z materiałami niejawnymi w kancelarii materiałów zastrzeżonych (KMZ) i w innych komórkach organizacyjnych przechowujących te materiały. Postępowanie wykonawców z informacjami niejawnymi.
5. Organizacja ochrony informacji niejawnych na podstawie instrukcji ochrony obiektu w urzędzie skarbowym.
6. Organizacja ochrony fizycznej informacji niejawnych w godzinach służbowych i po godzinach służbowych oraz w dniach wolnych od zajęć służbowych.
7. Wyznaczenie i zabezpieczenie stref ochronnych.
8. Poziom wyszkolenia osób funkcyjnych.
9. Funkcjonowanie technicznych środków wspomagających ochronę informacji niejawnych w tym ich ilość i stan techniczny.
10. Sposób przechowywania i zabezpieczenia kluczy użytku bieżącego i zapasowych, kodów do zamków szyfrowych oraz kodów systemów alarmowych do pomieszczeń usytuowanych w strefach ochronnych, a także znajdujących się w nich urządzeń do przechowywania dokumentów niejawnych.

Ocenę skontrolowanej działalności

Ocena pozytywna – gdy nie stwierdzono jakichkolwiek nieprawidłowości lub uchybień, albo gdy stwierdzone uchybienia miały wyłącznie charakter formalny i jednostkowy, nie wywołały ryzyka w aspekcie finansowym, jak i wykonania zadań; działania prowadzone są zgodnie z przepisami prawa,

Opis ustalonego stanu faktycznego

Ad. 1. Planowanie i organizacja ochrony informacji niejawnych.

Aktualnie w Urzędzie zadania związane z ochroną informacji niejawnych realizuje Referat Sekretariatu i Drugi Dział Postępowań Podatkowych –PP-2.

Pracownicy wyznaczeni do obsługi kancelarii materiałów zastrzeżonych (KMZ) w Urzędzie:

- – uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „zastrzeżone” nr III US.OL-IN/1810/1/KP/2012 wydane w dniu 13-03-2012 ważne do odwołania
- – uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne” nr N 0018112T ważne do dnia 12-10-2019 r.

Pani w zakresie obowiązków jako pracownik Drugiego Działu Postępowań Podatkowych –PP-2 nie ma wpisanego zadania dot. prowadzenia KMZ. Faktycznie sprawy związane z funkcjonowaniem KMZ prowadzi Pani

UZUPEŁNIENIE:

Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie w piśmie nr 3217-KW.070.2.2016 z dnia 10 października 2016 r. – zwanego dalej Pismem poinformował, że uaktualniono zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności Pani poprzez dodanie zadań związanych z prowadzeniem KMZ.

BRAK ZALECEŃ.

Ad.2. Dostęp do informacji niejawnych.

Brak uwag. W trakcie badania ustalono, że w Urzędzie dostęp do informacji niejawnych posiadały osoby z odpowiednimi uprawnieniami.

Ad.3. Sprawowanie nadzoru nad ochroną informacji niejawnych.

Brak uwag.

Ad. 4. Postępowanie z materiałami niejawnymi w KMZ.

Ustalono, na podstawie zapisów w dziennikach o nr IIIUS.IN-DK-6/2008/2010-5 i nr IN-275/Rej/2015, iż stan ewidencyjny jest zgodny ze stanem faktycznym.

W środkach ewidencyjnych z lat 2010 - 2012 są zapisy, z których wynika, że dokumenty niejawne są wykorzystywane w Urzędzie. Zalecono dokonanie zmian w środkach ewidencyjnych w taki sposób, aby w aktualnie wykorzystywanym dzienniku korespondencyjny zarejestrować pod nowymi pozycjami dokumenty niejawne z lat ubiegłych dokonując jednocześnie adnotacji w tych dziennikach, w których są zaewidencjonowane. Czynność ta pozwoli posługiwać się jednym, aktualnym dziennikiem korespondencyjnym, co znaczny stopniu ułatwi nadzór nad ewidencją dokumentów niejawnych. Zalecono, aby materiały niejawne, które utraciły swoją przydatności zostały zdjęte z ewidencji i zastosowano procedurę niszczenia.

UZUPEŁNIENIE:

Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie w Piśmie poinformował o:

- a) dokonaniu zmian w środkach ewidencyjnych polegających na zarejestrowaniu w aktualnie wykorzystywanym dzienniku korespondencyjnym dokumentów niejawnych z lat ubiegłych dokonując jednocześnie odpowiednich adnotacji w poprzednich dziennikach,
- b) dokonaniu weryfikacji dokumentów niejawnych w celu wydzieleniu do zdjęcia z ewidencji i zniszczenia.

BRAK ZALECEŃ.

Ad. 5. – Ad. 10 Brak uwag.

Szczecin, dn. 2016-10-19
miejsowość i data

Kontrolujący

PEŁNOMOCNIK
ds. Ochrony Informacji Niejawnych
w Izbie Skarbowej w Szczecinie

Sylwester Kacalak



Krajowa Administracja
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
Trzeci Urząd Skarbowy w Szczecinie

(1)

Zakres wyłączenia:

Imię i nazwisko osoby fizycznej

Podstawa wyłączenia:

Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922)

Organ, który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie

Podmiot, w interesie którego dokonano wyłączenia:

Osoba fizyczna

(2)

Zakres wyłączenia:

Tajemnica skarbowa

Podstawa wyłączenia:

Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201)

Organ, który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie

NACZELNIK
Trzeciego Urzędu Skarbowego
w Szczecinie
wz.
Mirosława Florysiak
ZASTĘPCA NACZELNIKA

