

3201-IN.0141.2.2017.8
(oznaczenie dokumentu)



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

.....**Urzędu Skarbowego w Choszcznie – zwanego dalej Urzędem**.....

(nazwa i siedziba urzędu skarbowego)

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art. 15 ust. 1 pkt 4) ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych
(Dz. U. z 2016 r., poz. 1167)

Upoważnienie do kontroli Nr IN 36/2016 z dnia 28.11.2016 r., wydane przez Dyrektora
Izby Skarbowej w Szczecinie

Oznaczenie komórki kontrolowanej:

Samodzielne Wieloosobowe Stanowisko Pracy Analiz i Planowania oraz Sekretariatu –
APSN.

Kierownik komórki kontrolowanej:

- st. komisarz skarbowy – kierująca

Kontroler:

pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych
Izby Skarbowej w Szczecinie

Okres objęty kontrolą - od 2011 roku.

Naczelnik urzędu skarbowego - Kazimierz BYLICA

Wyjaśnień w toku kontroli udzielali:

- st. komisarz skarbowy Samodzielne Wieloosobowe Stanowisko Pracy
Analiz i Planowania oraz Sekretariatu – APSN.

- st. specjalista Samodzielne Wieloosobowe Stanowisko Pracy Analiz i
Planowania oraz Sekretariatu – APSN.

Data przeprowadzenia kontroli:

13.12.2016 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 wykszolenia 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.

Brak uwag.

Ostatnia kontrola ochrony informacji niejawnych była w Urzędzie w 2009 r. przeprowadzona przez Izbę Skarbową w Szczecinie. Protokół z kontroli nr ANW.7-092-11/09/277 z dn. 26 maja 2009 r. Zalecenia z kontroli zostały wykonane – informacje o podjętych czynnościach zostały przekazane w piśmie nr NK – 091-3/09 z dnia 08 czerwca 2009 r.

Aktualnie w Urzędzie zadania związane z ochroną informacji niejawnych wykonują pracownicy Pani [imię] - st. komisarz skarbowy i Pani [imię] - st. specjalista z Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy Analiz i Planowania oraz Sekretariatu – AP-SN, które wyznaczone są do obsługi kancelarii materiałów zastrzeżonych (KMZ) w Urzędzie.

Pani [imię] posiada uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne” nr N 0011312 T ważne do dnia 28-06-2019 r.

Pani [imię] posiada uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „tajne” nr N 0016516 T ważne do dnia 05-08-2023 r. Pracownikiem wiodącym obecnie w zakresie obsługi KMZ w Urzędzie jest Pani [imię].

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:

- dzienniku korespondencyjnym nr Rej – Z – 7/2008 prowadzonym od 07.05.2008 o sygn. Wkt-101,
- dzienniku ewidencyjnym nr IN/270/Rej/2015 o sygn. Wkt-104, prowadzonym od dnia 21 kwietnia 2015 r.

iz stan ewidencyjny jest zgodny ze stanem faktycznym.

W środkach ewidencyjnych z lat 2011 - 2015 są zapisy, z których wynika, że dokumenty niejawne są wykorzystywane w Urzędzie.

Wydano następujące zalecenie:

Dokonanie zmian w środkach ewidencyjnych w taki sposób, aby w aktualnie wykorzystywanym dzienniku korespondencyjnym 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.

UZUPEŁNIENIE do Ad. 4.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Choszcznie w piśmie nr 3203-APSN.0710.1.2017 z dn. 11 stycznia 2017 r. poinformował, że wykonane zostały zalecenia dotyczące zmian w środkach ewidencyjnych.

BRAK ZALECEŃ.

Ad. 5. – Ad. 10. Brak uwag.

Szczecin, dn. 2017-01-13
miejsowość i data

Kontrolujący

PEŁNOMOCNIK
ds. Ochrony Informacji Niejawnych
w Izbie Administracji Skarbowej
w Szczecinie
Sylwester Kucala

(1)

Zakres wyłączenia:

Imię i nazwisko osoby fizycznej

Podstawa wyłączenia

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

Organ który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Choszcznie.

Podmiot, w interesie którego dokonano wyłączenia jawności:

Osoba fizyczna

(2)

Zakres wyłączenia:

Tajemnica skarbowa.

Podstawa wyłączenia:

Art. 293 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r., poz. 201 z późn. zm.)

Organ który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Choszcznie.

NACZELNIK
Urzędu Skarbowego
w Choszcznie
[Signature]
mgr Kazimierz Bylica

