

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Drugiego Urzędu Skarbowego w Koszalinie – 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:

Samodzielny Wieloosobowe Stanowisko Pracy Sekretariatu –SN.

Kierownik komórki kontrolowanej:

Kontroler:

[REDAKTOWANE] pełnomocnik ds. ochrony informacji niejawnych
Izby Skarbowej w Szczecinie

Okres objęty kontrolą - od 2011 roku.

Naczelnik urzędu skarbowego: - Krzysztof Świdroń

Wyjaśnień w toku kontroli udzielali:

[REDAKTOWANE] – inspektor Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy Sekretariatu –SN.

Data przeprowadzenia kontroli:

02.12.2016 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 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.

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 – 5/09/123 z dn. 19 lutego 2009 r. Zalecenia z kontroli zostały wykonane. Informacja w tym zakresie została przekazana w piśmie nr NU-I-1-091-3/09 z dn. 2009-03-30.

Aktualnie w Urzędzie zadania związane z ochroną informacji niejawnych wykonują pracownicy Pani [REDAKTURA] – inspektor Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska Pracy Sekretariatu –SN i Pani [REDAKTURA] – komisarz skarbowy Działu Obsługi bezpośredniej – OB.-2, które wyznaczone są do obsługi kancelarii materiałów zastrzeżonych (KMZ) w Urzędzie.

Pani [REDACTED] posiada uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „zastrzeżone” nr UPO/3211/Z/2016/221 ważne na czas zatrudnienia w Izbie Skarbowej wydane w dniu 12-10-2016 r.

Pani [REDACTED] posiada uprawnienie dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą „zastrzeżone” nr 5/Z/2008 ważne do dnia 31-07-2018 r.

Pracownikiem wiodącym w zakresie obsługi KMZ w Urzędzie jest Pani [REDACTED]
[REDACTED]

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 korespondencji dokumentów oznaczonych klauzulą „zastrzeżone” (od 12.05.2010 do 31.12.2013) nr NU-I-5/Rej-33/2010 o syg. Wkt-101/tajne/Min. Fin.
- dzienniku ewidencyjnym o nr IN/281/rej/2015 o syg. Wkt-104, prowadzonym od dnia 27 kwietnia 2015 r.),

iż stan ewidencyjny jest zgodny ze stanem faktycznym.

W środkach ewidencyjnych z lat 2013 - 2015 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 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 Drugiego Urzędu Skarbowego w Koszalinie w piśmie nr 3211-SN.0141.1.2017 z dnia 05 stycznia 2017 r. poinformował, że zalecenie dokonania zmian w środkach ewidencyjnych zostało wykonane.

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 Kacalak
Kacalak

(1)

Zakres wyłączenia:

Imię i nazwisko osoby fizycznej.

Podstawa wyłączenia:

Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).

Organ, który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Drugiego urzędu Skarbowego w Koszalinie.

Podmiot, w interesie którego dokonano wyłączenia jawności:

Osoba fizyczna.

(2)

Zakres wyłączenia:

Tajemnica skarbową.

Podstawa wyłączenia:

Art. 293 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja Podatkowa (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 613 z późn. zm.).

Organ, który dokonał wyłączenia:

Naczelnik Drugiego urzędu Skarbowego w Koszalinie.