



**BIURO
GENERALNEGO INSPEKTORA
OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH**

DIS-K-421/100/10

**PROTOKÓŁ
kontroli**

W dniach 14 – 18 czerwca 2010 r., na podstawie art. 14 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.), w celu kontroli zgodności przetwarzania danych z przepisami o ochronie danych osobowych, dokonano czynności kontrolnych w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie z siedzibą w Warszawie przy ul. Cybernetyki 19B.

Z upoważnienia Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych czynności kontrolnych dokonali:

1. Jacek Młotkiewicz – starszy inspektor
legitymacja służbowa nr 200; upoważnienia nr 422/232/10 i 422/249/10
2. Adam Myziak – inspektor
legitymacja służbowa nr 219; upoważnienia nr 422/233/10 i 422/250/10

Wykaz aktów prawnych dotyczących kontroli:

1. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.), zwana dalej ustawą.
2. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. Nr 100, poz. 1024), zwane dalej rozporządzeniem.

Zakresem kontroli objęto zabezpieczenie danych osobowych przetwarzanych przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie

W toku czynności kontrolnych dokonano wpisu do „Książki kontroli”.

Struktura organizacyjna Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie i zakres działania poszczególnych komórek organizacyjnych określony został w „Regulaminie organizacyjnym Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie”, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 03/2010 Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 11 stycznia 2010 r. – kserokopia ww. zarządzenia stanowi załącznik nr A1.

Zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych oraz obiegu dokumentów w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie zostały określone w „Instrukcji kancelaryjnej Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie”, stanowiącej załącznik do zarządzenia nr 67/2007 Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 21 grudnia 2007 r. – kserokopia ww. zarządzenia (bez załącznika nr 1 do „Instrukcji kancelaryjnej Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie”) stanowi załącznik nr A2.

Organizacja i zakres działania archiwum zakładowego Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie określone zostały w „Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego”, stanowiącej załącznik do zarządzenia Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie nr 68/2007 z dnia 21 grudnia 2007 r. – kserokopia ww. zarządzenia stanowi załącznik nr A3.

Kontroli poddane zostały następujące zbiory / zestawy danych osobowych przetwarzane przez jednostkę kontrolowaną:

1. Zbiór danych osobowych o nazwie „Karta kontroli skarbowej”. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Małgorzaty Węgrzyn, p.o. Naczelnika III Wydziału Kontroli Podatkowej, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Alicji Jurkowskiej, Naczelnika IV Wydziału Kontroli Podatkowej, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Jadwigi Sarnickiej – Mossakowskiej, starszego referenta w Wydziale Kontroli Podatku od Towarów i Usług i Podatku Akcyzowego, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Violetty Arbaszewskiej, Kierownika Sekcji Kontroli Wewnętrznej, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Marzeny Chmielewskiej, Naczelnika Wydziału Analizy Ryzyka, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Moniki Zieleźnickiej, Kierownika Oddziału Postępowań Przygotowawczych, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Doroty Kowalczyk – Wysockiej, Naczelnika Wydziału Kontroli Środków Publicznych, protokole

przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Iwony Filippow, Naczelnika Wydziału Planowania i Sprawozdawczości, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Elżbiety Kielak, starszego referenta w II Wydziale Kontroli Środków Unii Europejskiej, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Zofii Skotak, starszego referenta w Wydziale Kontroli Nieujawnionych Źródeł Przychodów i w V Wydziale Kontroli Podatkowej, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Grażyny Iżyckiej, starszego specjalisty w Oddziale Spraw Administracyjno – Gospodarczych, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Izabeli Wieczorkowskiej, Naczelnika Wydziału Kontroli Transakcji Między Podmiotami Powiązanymi, protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pani Wiesławy Kozłowskiej, Naczelnika Wydziału Kontroli Podatku od Towarów i Usług i Podatku Akcyzowego, które stanowią załączniki nr A4, A5, A6, A7, A8, A9, A10, A11, A12, A13, A14, A15 i A16 wraz z załącznikami nr A17 (kserokopie przykładowych stron rejestru kontroli), nr A18 (kserokopia przykładowej strony ewidencji udostępnionych akt w 2010 r.), nr A19 (kserokopia przykładowej strony dokumentu o nazwie „Korespondencja przekazana – potwierdzenie odbioru), nr A20 (kserokopia przykładowej strony rejestru akt spraw przekazanych do podręcznej biblioteki akt), nr A21, A22 i A23 (kserokopie przykładowych stron rejestru wypożyczonych akt) oraz w protokołach oględzin, które stanowią załączniki nr A24, A25, A26, A27, A28, A29, A30, A31, A32, A33, A34, A35 i A36.

2. Zbiór danych osobowych pracowników i kandydatów do pracy. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pana Jerzego Karlińskiego, Kierownika Referatu Kadr, Szkolenia Zawodowego i Spraw Socjalnych, który stanowi załącznik nr A37, oraz w protokole oględzin, który stanowi załącznik nr A38.

Środki techniczne i organizacyjne mające zapewnić ochronę przetwarzanych danych, zastosowane przez jednostkę kontrolowaną, w tym sposób prowadzenia i zakres dokumentacji przetwarzania danych (upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, polityka bezpieczeństwa, instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych) został przedstawiony w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień Pana Rafała Grabowskiego, Zastępcy Pełnomocnika ds. Ochrony Informacji Niejawnych, który stanowi załącznik nr A39, wraz z załącznikami nr A40 (kserokopia zarządzenia nr 11/2010 Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 26 marca 2010 r. w sprawie Instrukcji przechowywania, wydawania i przyjmowania kluczy do pomieszczeń służbowych oraz prowadzenia depozytów kluczy w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie), nr A41 (kserokopia przykładowej strony książki ewidencji kluczy do pomieszczeń zajmowanych przez UKS w Warszawie), nr A42 (kserokopia przykładowego wykazu kluczy do pomieszczeń służbowych i listy pracowników uprawnionych do

ich pobierania i zdawania), nr A43 i A44 (kserokopie przykładowych stron książki ewidencji wejść / wyjść do / z strefy bezpieczeństwa), nr A45 (kserokopia polecenia służbowego nr 1/2010 Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 26 marca 2010 r. w sprawie zasad kontroli ruchu osobowego i materiałowego oraz obsługi interesantów) oraz w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczących zastosowanych środków technicznych i organizacyjnych, który stanowi załącznik nr B25, wraz z kserokopiami: powołania administratora bezpieczeństwa informacji (załącznik nr B1), Polityki bezpieczeństwa informacji grupy dane osobowe w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie” (załącznik nr B2), „Instrukcji przetwarzania informacji w grupie dane osobowe w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie” (załącznik nr B3), „Instrukcji postępowania w przypadku naruszenia bezpieczeństwa informacji grupy dane osobowe w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie” (załącznik nr B4), zarządzenia nr 30 Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 7 października 2005 r. w sprawie przetwarzania informacji w postaci elektronicznej oraz wykorzystania sprzętu komputerowego w UKS w Warszawie (załącznik nr B5), przykładowych upoważnień do przetwarzania danych osobowych (załącznik nr B6), „Ewidencją upoważnień i wniosków użytkowników UKS w Warszawie w zakresie ochrony informacji w grupie dane osobowe” (załącznik nr B7), „Procedury wykonywania kopii zapasowych danych osobowych przetwarzanych w systemach informatycznych poza siecią terminalową” (załącznik nr B8), „Wykazu systemów informatycznych w UKS w Warszawie, w których przetwarzane są dane osobowe” (załącznik nr B9), „Procedury nadawania identyfikatora użytkownika do systemów informatycznych przetwarzania danych osobowych” (załącznik nr B10), „Procedury nadawania lub zmiany uprawnień do informatycznych systemów przetwarzania danych osobowych” (załącznik nr B11), „Procedury kontroli antywirusowej stanowiska do przetwarzania danych osobowych poza siecią terminalową” (załącznik nr B12). Sposób zabezpieczenia serwerowni oraz znajdujących się w niej urządzeń informatycznych został szczegółowo opisany w załączniku nr B15.

Kontroli poddane zostały następujące systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych w jednostce kontrolowanej:

1. „ED”, „EN” – zbiór danych przedkontrolnych odpowiednio w zakresie spraw podatkowych oraz nieujawnionych źródeł przychodu i oświadczeń majątkowych. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemów informatycznych o nazwie „ED”, „EN”, który stanowi załącznik nr B26, protokole oględzin systemów informatycznych o nazwie „ED”, „EN”, który stanowi załącznik nr B27, wraz z wydrukiem z systemów „ED”, „EN”, który stanowią załączniki nr B13.

2. „Karta kontroli” – ewidencja kontroli UKS. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Karta kontroli”, który stanowi załącznik nr B28, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Karta kontroli”, który stanowi załącznik nr B29, wraz z wydrukiem z systemu „Karty kontroli”, który stanowią załączniki nr B14.
3. „Mandaty” – ewidencja mandatów nałożonych przez UKS w Warszawie. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Mandaty”, który stanowi załącznik nr B30, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Mandaty”, który stanowi załącznik nr B31, wraz z wydrukami z systemu „Mandaty”, które stanowią załączniki nr B16 i B17.
4. „Ewidencja Gości” – ewidencja osób wchodzących na teren UKS w Warszawie. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Ewidencja Gości”, który stanowi załącznik nr B32, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Ewidencja Gości”, który stanowi załącznik nr B33, wraz z wydrukami z systemu „Ewidencja Gości”, które stanowią załączniki nr B18 i B19.
5. „Ewidencja korespondencji” – ewidencja korespondencji w UKS w Warszawie. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Ewidencja korespondencji”, który stanowi załącznik nr B34, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Ewidencja korespondencji”, który stanowi załącznik nr B35, wraz z wydrukami z systemu „Ewidencja korespondencji”, które stanowią załączniki nr B20 i B21.
6. „Skarb” – system kadrowo – płacowy. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Skarb”, który stanowi załącznik nr B36, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Skarb”, który stanowi załącznik nr B37, wraz z wydrukiem z systemu „Skarb”, który stanowi załącznik nr B22.
7. „Office” – dokumenty tworzone w celu realizacji oraz w trakcie realizacji zadań określonych w ustawie o kontroli skarbowej. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Office”, który stanowi załącznik nr B38, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Office”, który stanowi załącznik nr B39.
8. „Poltax”, „BPS” – zbiory zewnętrzne, których użytkownikiem jest UKS w Warszawie. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „Poltax”, „BPS”, który stanowi załącznik nr

B40, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „Poltax, BPS”, który stanowi załącznik nr B41, wraz z wydrukiem z systemu „BPS”, który stanowi załącznik nr B23.

9. „SPR, CZM” – zbiory zewnętrzne, których użytkownikiem jest UKS w Warszawie. Ustalenia w tym zakresie zostały szczegółowo opisane w protokole przyjęcia ustnych wyjaśnień dotyczącym systemu informatycznego o nazwie „SPR, CZM”, który stanowi załącznik nr B42, protokole oględzin systemu informatycznego o nazwie „SPR, CZM”, który stanowi załącznik nr B43, wraz z opisem dostępu do danych hurtowni „SPR”, który stanowi załączniki nr B24.

POUCZENIE:

Na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy o ochronie danych osobowych, kontrolowanemu administratorowi danych przysługuje prawo złożenia umotywowanych zastrzeżeń i uwag.

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy o ochronie danych osobowych, administrator danych odmawiający podpisania protokołu, może w terminie 7 dni przedstawić swoje stanowisko na piśmie Generalnemu Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych.

Złożone zastrzeżenia i uwagi:

UWAGI ZALAZO W ODBRANIU PISMIE UKS/DY/DWS/RO.
z dnia 05.07.2010r.

Przed podpisaniem niniejszego protokołu osoba reprezentująca podmiot kontrolowany zapoznała się z treścią załączników do protokołu.

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

MIEJSCOWOŚĆ, DATA: Warszawa, dnia 28 czerwca 2010 r.

DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W WARSZAWIE

05.07.2010r. Aleksy Oszmianczuk

(data, podpis i pieczęć osoby
reprezentującej podmiot kontrolowany)

Jan Molkiewicz

podpisy osób kontrolujących



**BIURO
GENERALNEGO INSPEKTORA
OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH**

Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie		WPEŁNIBO
		10.WRZ. 2010
		13478

Warszawa, dnia 3 września 2010 r.

DIS-K-421/100/10/35134

DN
10.09.2010 n.

Pan
Aleksy Oszmiańczuk
Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej
w Warszawie
ul. Cybernetyki 19B
02-677 Warszawa

W dniach 14 – 18 czerwca 2010 r. przeprowadzona została w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie z siedzibą w Warszawie przy ul. Cybernetyki 19B kontrola zgodności przetwarzania danych z przepisami o ochronie danych osobowych, tj. ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą, oraz rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. Nr 100, poz. 1024), zwanym dalej rozporządzeniem (sygn. akt DIS-K-421/100/10). Zakresem kontroli objęto zabezpieczenie danych osobowych przetwarzanych przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

W toku kontroli stwierdzono, że system informatyczny o nazwie „Skarb”, wykorzystywany do przetwarzania danych osobowych pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, nie zapewnia dla każdej osoby, której dane osobowe są przetwarzane w systemie informatycznym, odnotowania daty pierwszego wprowadzenia danych do systemu oraz identyfikatora użytkownika wprowadzającego dane osobowe do systemu. Jednocześnie jednak ustalono, że ww. system informatyczny ma zostać zastąpiony nowym systemem, który ma spełniać w tym zakresie wymogi

wynikające z przepisów o ochronie danych osobowych. Nowy system (o nazwie „Unikap”), jak wynikało z pisma Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 5 lipca 2010 r., zawierającego uwagi do protokołu kontroli, ma zostać wdrożony w zakresie podstawowych funkcji do 31 lipca 2010 r.

W związku z powyższym, pismem z dnia 4 sierpnia 2010 r., nr DIS-K-421/100/10/31046, zwrócono się do Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie o udzielenie wyjaśnień, czy w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie wdrożony został nowy system kadrowo – płacowy o nazwie „Unikap” oraz o przesłanie wydruków z ww. systemu potwierdzających odnotowywanie przez ten system daty pierwszego wprowadzenia danych do systemu oraz identyfikatora użytkownika wprowadzającego dane osobowe do systemu. W odpowiedzi Wicedyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie pismem z dnia 16 sierpnia 2010 r., nr UKS1491/DK/074/1/10/1/999 złożył wyjaśnienia w ww. zakresie oraz przesłał dowody potwierdzające usunięcie stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości.

Na podstawie złożonych wyjaśnień oraz przedstawionych dowodów należy stwierdzić, że uchybienia w procesie przetwarzania danych osobowych zostały usunięte poprzez wdrożenie w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Warszawie systemu kadrowo – płacowego o nazwie „Unikap”, który zapewnia odnotowanie dla każdej osoby, której dane osobowe są przetwarzane w systemie informatycznym, daty pierwszego wprowadzenia danych do systemu oraz identyfikatora użytkownika wprowadzającego dane osobowe do systemu.

Zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy, w przypadku naruszenia przepisów o ochronie danych osobowych, Generalny Inspektor z urzędu lub na wniosek osoby zainteresowanej, w drodze decyzji administracyjnej, nakazuje przywrócenie stanu zgodnego z prawem, a w szczególności usunięcie uchybień. Z nadesłanych przez Wicedyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie wyjaśnień i przedstawionych w sprawie dowodów wynika, że ustalone w trakcie kontroli nieprawidłowości w przetwarzaniu danych osobowych zostały usunięte i obecnie przetwarzanie danych w zakresie objętym kontrolą nie narusza przepisów o ochronie danych osobowych. Zbędne jest zatem zastosowanie sankcji opisanych w art. 18 ust. 1 ustawy.

Z up. Generalnego Inspektora
Ochrony Danych Osobowych
Z-ca Dyrektora Departamentu Inspekcji
Wojciech Trebnió