



Administracja
Podatkowa

Izba Skarbowa
w Katowicach

Katowice, dnia ²⁴..... listopada 2015 r.

SPRAWOZDANIE

z kontroli przeprowadzonej w trybie uproszczonym, w Urzędzie Skarbowym,
w Żywcu, w zakresie ochrony informacji niejawnych

Kontrolę przeprowadzili:

- Leszek WOŹNICKI – specjalista, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 2401-KW.073.14.2015.1, z dnia 10 listopada 2015 r.
- Franciszek WIEJA – starszy specjalista, na podstawie upoważnienia do kontroli nr 2401-KW.073.14.2015.2 z dnia 10 listopada 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 17.11.2015 r.

Okres objęty kontrolą: 1 stycznia 2013 r. do 31 marca 2015 r.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

1. Pełnomocnikiem ds. ochrony informacji niejawnych w US w Żywcu była Pani Teresa ŁUKAŃKO posiadająca poświadczenie bezpieczeństwa Nr T0004312T wydane dnia 15.02.2012 r. przez Delegaturę ABW w Katowicach z terminem ważności do informacji o klauzuli „Tajne” do 15.02.2019 r., a do klauzuli „Poufne” do 15.02.2022 r. Zaświadczenie o przeszkoleniu Nr 0008312T z datą wydania 18.05.2012 r.
2. Pani Teresa ŁUKAŃKO na stanowisko Pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych został powołany Zarządzeniem Nr 15/2000 NUS w Żywcu z dnia 1.09.2000 r. w sprawie powołania pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych.
3. Kierownikiem kancelarii materiałów niejawnych była Pani Iwona CHAŁUPNIK posiadająca poświadczenie bezpieczeństwa nr 1/2013P wydane dnia 04.01.2013 r. przez Pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych US w Żywcu z terminem ważności do informacji o klauzuli „Poufne” do 04.02.2023 r. r. Zaświadczenie o przeszkoleniu Nr 8/2014 z datą wydania 03.11.2014 r.

4. Zadania w zakresie ochrony informacji niejawnych dla Pełnomocnika ds. ochrony informacji niejawnych i kierownika kancelarii materiałów niejawnych są uwzględnione w., i tak:
 - dla pełnomocnika zakres obowiązków określony jest w zakresie czynności (nr OL/170-5/2011 z dnia 31.01.2011 r) w punkcie II ppkt. 2 zakres obowiązków na stanowisku pełnomocnika ochrony;
 - dla kierownika kancelarii materiałów niejawnych zakres obowiązków ujęty jest w aneksie do zakresu czynności nr KAO/170-206/2008 z dnia 19.08.2013 r.
5. Urząd posiada opracowany „Plan ochrony informacji niejawnych”, wprowadzony Zarządzeniem Nr 5/2013 NUS w Żywcu z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie Planu Ochrony Informacji Niejawnych w Urzędzie Skarbowym w Żywcu
6. Pełnomocnik posiadał opracowany konspekt do szkolenia na temat ochrony informacji niejawnych – zatwierdzony przez Naczelnika US dnia 29 marca 2012 r.
7. Zgodnie z zapisem art. 20 ust. 1 ustawy o ochronie informacji niejawnych Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych odbiera od osób przeszkolonych stosowne oświadczenia. Powyższe oświadczenia są składane własnoręcznie przez osoby przeszkolone na kopiach zaświadczeń stwierdzających odbycie szkolenia w zakresie informacji niejawnych..
8. W okresie podlegającym kontroli:
 - Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych wydawał 18 poświadczeń bezpieczeństwa upoważniających do dostępu do informacji niejawnych;
 - Naczelnik Urzędu Skarbowego wydawał 21 pisemnych upoważnień związane z dostępem osób do informacji niejawnych o klauzuli „Zastrzeżone”.
9. Pełnomocnik ds. Ochrony Informacji Niejawnych posiada wykaz osób mających dostęp do informacji niejawnych.

Powyższy wykaz sporządzony jest zgodnie z art. 15 ust. 1 pkt 8 ustawy o ochronie informacji niejawnych.
10. Zgodnie z art. 43 ust. 3 ustawy o ochronie informacji niejawnych opracowano sposób i tryb przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „poufne” (Instrukcja o symbolu I-023/1). Powyższy dokument został wprowadzony Zarządzeniem Nr 10/2012 r. NUS z dnia 20 czerwca 2012 r..
11. Od dnia 21 czerwca 2012 r. obowiązuje Instrukcja (instrukcja o symbolu I-024/1) dot. sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone” – o której stanowi art. 43 ust 5 ustawy o ochronie informacji niejawnych – została wprowadzona Zarządzeniem Nr 10/2012 r. NUS z dnia 20 czerwca 2012 r.
12. Zarówno szafa metalowa do przechowywania materiałów niejawnych jak i drzwi wejściowe do pomieszczenia, w którym są przechowywane materiały niejawne spełniają wymogi z zakresu przechowywania dokumentów niejawnych.

Pomieszczenie zlokalizowane jest na 1 piętrze. Drzwi wejściowe na do pomieszczenia są typu GERDA, posiadają dwa zamki w tym jeden typu GERDA, zabezpieczone są elektroniczną klawiaturą dostępu i klawiaturą systemu antywłamaniowego.

13. Pomieszczenie oraz szafa służąca do przechowywania dokumentów niejawnych są plombowane plombą plastikową.
14. W kancelarii materiałów niejawnych są zainstalowane 2 czujniki ruchu systemu alarmowego antywłamaniowego 1 czujka przeciwpożarowa.
15. Urządzenia ewidencyjne są prowadzone w sposób staranny i przejrzysty. Dokonywane są adnotacji o samokontroli.

Formularze „Dzienników ewidencyjnych” zgodnie z § 12 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2011 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kancelarii tajnej oraz sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych (Dz. U. Nr 276, poz. 1631) zostały założone nowe i są zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do wymienionego rozporządzenia.

16. Zgodnie z instrukcją dot. sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone” dokonywano kontroli materiałów o klauzuli „zastrzeżone”, i tak:
 - Za 2012 r. komisja powołana Zarządzenie 4/2013 NUS z dnia 19 lutego 2013 r.;
 - za 2013 r. komisja powołana Zarządzenie 10/2014 NUS z dnia 26 stycznia 2014 r.;
 - za 2014 r. komisja powołana Zarządzenie 03/2015 NUS z dnia 10 lutego 2015 r.,
17. Wypełniając postanowienia art. 181 ust. 1 ustawy o ochronie informacji niejawnych, Naczelnik US Decyzją z dnia 12 września 2012 r powołał komisję do dokonania przeglądu materiałów niejawnych wytworzonych w US Żywiec.
18. W okresie podlegający kontroli Pełnomocnik przeprowadził 18 postępowań sprawdzających, i tak:
 - w 2013 r. - 14
 - w 2014 r - 4

W zakresie ochrony informacji niejawnych w kontrolowanym okresie odnotowano działania zgodnie z przepisami tj.:

- Ustawą z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz.U. z 2010 r. Nr 182, poz. 1228),
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 grudnia 2011 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kancelarii tajnych oraz sposobu i trybu przetwarzania informacji niejawnych (Dz.U. z 2011 r., Nr 276, poz. 1631),
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 maja 2012 r. w sprawie środków bezpieczeństwa fizycznego stosowanych do zabezpieczenia informacji niejawnych (Dz.U. z 2012 r., poz. 683),
- Zarządzeniem Nr 54 Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie kancelarii tajnych, innych komórek organizacyjnych odpowiedzialnych za przetwarzanie materiałów niejawnych oraz przetwarzanie informacji niejawnych.

- Zarządzeniem Nr 32 Ministra Finansów z dnia 27 lipca 2012 r. w sprawie doboru i zakresu stosowania środków bezpieczeństwa fizycznego stosowanych do zabezpieczenia informacji niejawnych.

Uchybienia i zalecenia:

Brak

DYREKTOR
IZBY SKARBOWEJ
M. Moskał
Małgorzata Moskał

SPECJALISTA
[Signature]
Leszek WOŹNICKI

ST. SPECJALIST
[Signature]
Franciszek WIEJA

Pełnomocnik Dyrektora
Izby Skarbowej w Katowicach
ds. Ochrony informacji Niejawnych
[Signature]
mgr inż Dominik Rolka