



DYREKTOR IZBY SKARBOWEJ  
W GDAŃSKU

KW/0710-0016/15/00



# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Izba Skarbowa w Gdańsku  
ul. Długa 75/76, 80-831 Gdańsk

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

<b>Temat kontroli</b>	Realizacja zadań Urzędu Skarbowego w zakresie prawidłowości wykonywania obowiązujących zaleceń Departamentu Informatyki Ministerstwa Finansów oraz eksploatacji systemu POLTAX
<b>Jednostka kontrolowana</b>	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku ul. Rzeźnicka 54/56 80-822 Gdańsk
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej</b>	<b>Pani Violetta Gorecka</b> Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdańsku (zwany dalej Naczelnikiem lub NUS) pełniąca obowiązki Naczelnika od dnia 01.10.2011r. i powołana na stanowisko Naczelnika od dnia 01.05.2014r.
<b>Kontrolerzy:</b>	Waldemar Kusiak, Kierownik Samodzielnego Oddziału Informatyki - koordynator kontroli, Tomasz Kotulski, Kierownik I Referatu Informatyki działający na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku Nr KW/093-0016/15/00 z dnia 25 marca 2015r.
<b>Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych</b>	Czynności kontrolne wykonano w dniu 31 marca 2015r.
<b>Podstawa prawna prowadzenia kontroli</b>	Art. 6 ust.5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092)
<b>Wpisano do ewidencji kontroli</b>	Wpis do Książki Kontroli pod poz. Nr 1 z 2015r.
<b>Okres objęty kontrolą</b>	Od ostatniej kontroli przeprowadzonej w dniach 29 – 30 marca 2012r. do dnia bieżącej kontroli
<b>Zakres przedmiotowy kontroli</b>	Zakres badania obejmuje następujące zagadnienia kontroli: 1. Ocena zarządzania kadrą obsługującą systemy informatyczne 2. Ocena funkcjonowania infrastruktury informatycznej 3. Ocena dokumentowania systemów informatycznych 4. Ocena nadzoru nad systemami informatycznymi pod kątem zgodności z UODO 5. Ocena funkcjonowania systemów i sieci 6. Ocena procedur zakupu sprzętu i oprogramowania/likwidacji sprzętu 7. Weryfikacja formalnych potwierdzeń kwalifikacji pracowników do obsługi użytkowanych aplikacji.

## II. Ocena kontrolowanej działalności

<b>Ocena ogólna</b>	Działania kierowanego przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdańsku w badanym zakresie oceniono <b>pozytywnie</b> .
<b>Uzasadnienie oceny ogólnej</b>	Pozytywna ocena dotyczy działań NUS zrealizowanych w okresie od 31.03.2012r. do 30.03.2015r.

## III. Opis ustalonego stanu faktycznego

<b>I. Ocena zarządzania kadrą obsługującą systemy informatyczne.</b>	
<b>Stan prawny</b>	
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano zakres uprawnień, upoważnień, obowiązków i odpowiedzialności pracowników Samodzielnego Referatu Organizacji i Logistyki – Pana Mariusza Bernackiego i Pana Piotra Wiśniewskiego (zwanych dalej pracownikami Urzędu) W wyniku badania przedstawionych spraw oraz według osądu kontrolera, stwierdzono, że obecny stan kadry - dwóch informatyków pozwala na zabezpieczenie ciągłości pracy Urzędu – choroby, urlopy.
<b>Ustalenia:</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie.</i>
<b>2. Ocena funkcjonowania infrastruktury informatycznej.</b>	
<b>Stan prawny</b>	
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano stan infrastruktury informatycznej W wyniku badania/weryfikacji dokumentacji oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest odpowiedni do zapewnienia ciągłego dostępu do serwerów/usług dla wszystkich pracowników  Daty: zmiana hasła root – 05.03.2015, wykonania nośników ratunkowych – 21.10.2014, backup'u pełnego – 27.03.2015, wykonania kopii szyfrowanej – 7.03.2015, przeglądu klimatyzatora – 02.09.2014, backup'u pliku logu REMDAT'u – 23.03.2015, przegląd systemu alarmowego – 17.02.2015, przeglądy systemu p. poż. – 09.07.2014.
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie.</i>

<b>3. Ocena dokumentowania systemów informatycznych.</b>	
<b>Stan prawny</b>	

<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano dzienniki pracy/backupów/aktualizacje założone do systemów centralnych i systemu lokalnego. W wyniku badania dokumentacji, wizji lokalnej oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest odpowiedni do zapewnienia ciągłego dostępu do serwerów/usług
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie.</i>

#### 4. Ocena nadzoru nad systemami informatycznymi pod kątem zgodności z UODO

<b>Stan prawny</b>	Konstytucja Rzeczypospolitej Polskiej, Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. z 2002r. Nr 101, poz.926 i Nr 153 poz.1271 oraz z 2004r. Nr 25 poz.219 i Nr 33 poz.285), Rozporządzenie MSWiA z dnia 29 kwietnia 2004r. (Dz.U. z 2004r. Nr 100 poz.1024)
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano dokumentację przetwarzania danych osobowych oraz warunki techniczne i organizacyjne jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych. W wyniku badania/weryfikacji dokumentacji, przeprowadzeniu wizji lokalnej oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest prawidłowy.
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie</i>

#### 5. Ocena funkcjonowania systemów i sieci.

<b>Stan prawny</b>	
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano stan systemów informatycznych oraz sieci teleinformatycznej. W wyniku badania/weryfikacji dokumentacji, przeprowadzeniu wizji lokalnej oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest prawidłowy.
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie</i>

#### 6. Ocena procedur zakupu sprzętu i oprogramowania/likwidacji sprzętu.

<b>Stan prawny</b>	
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano proces zakupu i likwidacji sprzętu/oprogramowania. W wyniku badania/weryfikacji dokumentacji oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest odpowiedni do zapewnienia właściwych działań dotyczących zakupu oraz likwidacji sprzętu/oprogramowania.
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie</i>
------------------------	---

7. Weryfikacja formalnych potwierdzeń kwalifikacji pracowników do obsługi użytkowanych aplikacji.	
<b>Stan prawny</b>	
<b>Opis stanu faktycznego</b>	Badaniu poddano aktualne uprawnienia i upoważnienia informatyków oraz wrywkowo kilku użytkowników z urzędu. W wyniku badania/weryfikacji w/w dokumentów, załączonych dowodów oraz rozmowy z pracownikami Urzędu, stwierdzono, że stan bieżący jest odpowiedni do zapewnienia właściwego, prawidłowego dostępu do aplikacji serwerów/usług dla wszystkich pracowników.
<b>Ustalenia</b>	W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym powyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.
<b>Ocena cząstkowa</b>	<i>Działalność US w powyższym zakresie należy ocenić pozytywnie</i>

#### IV. Zalecenia

<b>Zalecenia/ Wnioski pokontrolne</b>	Biorąc pod uwagę ustalenia dokonane w wyniku przeprowadzonej kontroli w badanym zakresie kierowanego przez Pana Naczelnika Urzędu Skarbowego w Tczewie należy ocenić jako pozytywną – brak zaleceń.
---	---

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Gdańsk, dnia 2015-07-24

Z up. Dyrektora Izby Skarbowej w Gdańsku  
*Krzysztof Ptasiński*  
Wicedyrektor

.....  
*podpis kierownika jednostki kontrolującej*