358000-CWO1.090.1.2018.3

MAŁOPOLSKI URZĄD
CELNO - SKARBOWY W KRAKOWIE
ul. Władysława Łokietka 20 30-016 Kraków

WPŁYNĘŁO 18132693 2018 -03- 23 CWO1

Fax ☐ e-mail ☐ ePUAP ☐ Osobiście ☒

Zał..... Podpis .....

BIURO
GENERALNEGO INSPEKTORA
OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH

DIS-K-421/31/18

Protokół kontroli

W dniach od 20 do 23 marca 2018 r., na podstawie art. 14 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922), w celu kontroli zgodności przetwarzania danych z przepisami o ochronie danych osobowych, dokonano czynności kontrolnych w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Krakowie przy ul. Wł. Łokietka 20.

Z upoważnienia Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych czynności kontrolnych dokonali:

Dorota Sitek – starszy inspektor
legitymacja służbowa nr 416; upoważnienie nr 422/65/18
Robert Łotys – starszy inspektor
legitymacja służbowa nr 403; upoważnienie nr 422/66/18.

Wykaz aktów prawnych dotyczących kontroli:

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

3. Rozporządzenie (WE) nr 1987/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie utworzenia, funkcjonowania i użytkowania Systemu Informacyjnego Schengen drugiej generacji (SIS II) (Dz. Urz. UE L 381 z 28.12.2006, str. 4).
4. Decyzja Rady nr 2007/533/WSiSW z dnia 12 czerwca 2007 r. w sprawie utworzenia, funkcjonowania i użytkowania Systemu Informacyjnego Schengen drugiej generacji (SIS II) (Dz. Urz. UE L 2007.205.63).
5. Ustawa z dnia 24 sierpnia 2007 r. o udziale Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 134).
6. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie sposobu przeprowadzania szkoleń z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych wykorzystywanych poprzez Krajowy System Informatyczny (KSI) oraz kwalifikacji osób uprawnionych do przeprowadzania tych szkoleń (Dz. U. Nr 80, poz. 482 z późn. zm.).
7. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 września 2011 r. w sprawie trybu dostępu i wzoru upoważnienia do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) oraz wykorzystywania danych (Dz. U. Nr 203 poz. 1193 z późn. zm.).
8. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 lutego 2017 r. w sprawie wzorów kart wpisu i wzorów kart zapytania o dane w Systemie Informacyjnym Schengen oraz sposobu ich wypełniania (Dz. U. poz. 366).
9. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 15 listopada 2007 r. w sprawie szczegółowego sposobu rejestrowania przypadków, w których uzyskano dostęp do danych lub wykorzystano dane w inny sposób przez Krajowy System Informatyczny (Dz. U. Nr 221, poz. 1643).
10. Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 kwietnia 2013 r. w sprawie dokonywania wpisów danych SIS oraz aktualizowania, usuwania i wyszukiwania danych SIS poprzez Krajowy System Informatyczny (Dz. U. z 2013 r., poz. 426 z późn. zm.).

I. Przedmiot i zakres kontroli

Przedmiotem kontroli było zbadanie zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych. Kontrolą objęto dane osobowe przetwarzane w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Krakowie przy ul. Wł. Łokietka 20 w związku z dostępem do Krajowego Systemu Informatycznego w celu dokonywania wpisów danych SIS oraz wglądu do danych SIS, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 sierpnia 2007 r. o udziale

Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym (Dz. U. z 2014 r. poz. 1203, z późn. zm.), w następującym zakresie:

1. Ustalenie sposobu realizacji uprawnienia do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego w celu dokonywania wpisów danych SIS oraz w celu wglądu do danych SIS (art. 3 i 4 ustawy o udziale Rzeczpospolitej Polskiej w Systemie Informacji Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym).
2. Ustalenie, czy stosowane są wzory kart zapytań o dane w Systemie Informacyjnym Schengen zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 lutego 2017 r. w sprawie wzorów kart wpisu i wzorów kart zapytania o dane w Systemie Informacyjnym Schengen oraz sposobu ich wypełniania (Dz. U. poz. 366).
3. Czy zostały zastosowane przez administratora danych środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych odpowiednią do zagrożeń oraz kategorii danych objętych ochroną, a w szczególności, czy ww. administrator danych zabezpieczył dane przed ich udostępnieniem osobom nieupoważnionym, zabraniem przez osobę nieuprawnioną, przetwarzaniem z naruszeniem ustawy oraz zmianą, utratą, uszkodzeniem lub zniszczeniem (art. 36 ust. 1 ustawy o ochronie danych osobowych).
4. Ustalenie, czy wszystkie osoby mające dostęp do danych SIS zostały przeszkolone z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych (art. 25 ust. 1 ustawy o udziale Rzeczpospolitej Polskiej w Systemie Informacji Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym).
5. Ustalenie, czy wszystkim osobom mającym dostęp do danych SIS zostały nadane upoważnienia do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) oraz wykorzystywania danych (art. 25 ust. 2 ustawy o udziale Rzeczpospolitej Polskiej w Systemie Informacji Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym).
6. Czy administrator danych prowadzi dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych oraz środki, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy (art. 36 ust. 2 ustawy o ochronie danych osobowych).
7. Czy powołany został administrator bezpieczeństwa informacji (art. 36a ust. 1 ustawy).
8. W jaki sposób realizowany jest obowiązek zapewnienia kontroli nad tym, jakie dane osobowe, kiedy i przez kogo zostały do zbioru wprowadzone oraz komu są przekazywane (art. 38 ustawy o ochronie danych osobowych).
9. Czy osobom dopuszczonym do przetwarzania danych osobowych nadane zostały upoważnienia oraz czy prowadzona jest ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych zgodnie z art. 39 ustawy o ochronie danych osobowych .
10. Kontrola systemów informatycznych w zakresie spełnienia wymogów określonych w rozporządzeniu 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).

W toku kontroli dokonano wpisu do książki kontroli prowadzonej przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowym w Krakowie.

II. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli (informacje mające istotne znaczenie dla oceny zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami o ochronie danych osobowych)

II. 1. Ustalenia ogólne

Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie jest organem Krajowej Administracji Skarbowej, swoje zadania wykonuje przy pomocy kierowanego przez siebie Urzędu.

Naczelnikiem Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego w Krakowie jest Pan insp. Bogusław Płonka.

W toku kontroli Urząd reprezentował Pan Wojciech Prowadzic-Lewandowski, Zastępca Naczelnika.

Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w Krakowie przy ul. Wł. Łokietka 20 (dalej: PUCS lub Urząd) powstał w związku ze zmianą struktury organizacyjnej administracji skarbowej, która nastąpiła w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947 z późn. zm.). Urząd działa na podstawie przepisów ww. ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.), zarządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 1 marca 2017 r. w sprawie organizacji Krajowej Administracji Skarbowej, izby administracji skarbowej, urzędu skarbowego, urzędu celno-skarbowego i Krajowej Szkoły Skarbowości oraz nadania im statutów oraz przepisów odrębnych. Strukturę organizacyjną Urzędu określa Regulamin organizacyjny Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie nadany Zarządzeniem nr 30/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie w sprawie nadania Małopolskiemu Urzędowi Celno–Skarbowemu w Krakowie Regulaminu Organizacyjnego (wydruk Zarządzenia nr 63 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu regulaminu organizacyjnego Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego w Krakowie wraz z załącznikiem nr 1 - regulaminem organizacyjnym Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego w Krakowie stanowi załącznik A1).

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 6 lit. a, b oraz ust. 7 ustawy o udziale o udziale Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym, Służbie Celno – Skarbowej przysługuje uprawnienie do bezpośredniego dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) w celu dokonywania wpisów danych SIS dotyczących: osób lub pojazdów silnikowych o pojemności silnika przekraczającej 50 cm3, statków wodnych, statków powietrznych i kontenerów, wprowadzonych w celu przeprowadzania niejawnego nadzorowania, którego celem jest ściganie przestępstw oraz zapobieganie zagrożeniom bezpieczeństwa publicznego; przeprowadzania kontroli, której celem jest ściganie przestępstw oraz zapobieganie zagrożeniom bezpieczeństwa publicznego; przedmiotów podlegających zatrzymaniu albo zatrzymaniu w celu wykorzystania jako dowód w postępowaniu karnym lub postępowaniu karnym skarbowym.

Natomiast zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 ustawy o udziale o udziale Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym, Służbie Celno-Skarbowej przysługuje uprawnienie do bezpośredniego dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) w celu wglądu do danych SIS dotyczących: osób poszukiwanych do tymczasowego aresztowania w celu wydania ich na wniosek Państwa Członkowskiego lub państwa obcego, osób poszukiwanych do tymczasowego aresztowania w celu przekazania osoby ściganej na podstawie europejskiego nakazu aresztowania; świadków wezwanych do stawienia się przed sądem lub prokuratorem w związku z postępowaniem karnym lub postępowaniem karnym skarbowym lub podejrzanych wezwanych do stawienia się przed prokuratorem w związku z postępowaniem karnym lub postępowaniem karnym skarbowym, którzy są poszukiwani, lub oskarżonych wezwanych do stawienia się przed sądem w związku z postępowaniem karnym lub postępowaniem karnym skarbowym w celu poniesienia odpowiedzialności za czyny, za które są poszukiwani, lub skazanych, wobec których powinien zostać wykonany wyrok w sprawie karnej lub w sprawie o przestępstwo skarbowe, lub skazanych wezwanych do stawienia się w celu odbycia kary pozbawienia wolności – dla ustalenia miejsca ich pobytu; cudzoziemców, których dane zostały wpisane do Systemu Informacyjnego Schengen dla celów odmowy wjazdu; osób zaginionych albo osób zaginionych, które dla ich ochrony lub w celu zapobiegania stwarzanym przez nie zagrożeniom powinny być oddane do właściwej placówki opiekuńczej lub leczniczej; osób lub pojazdów silnikowych o pojemności silnika przekraczającej 50 cm3, statków wodnych, statków powietrznych i kontenerów, wprowadzonych w celu przeprowadzania niejawnego nadzorowania lub kontroli; przedmiotów podlegających zatrzymaniu albo zatrzymaniu w celu wykorzystania jako dowód w postępowaniu karnym lub postępowaniu karnym skarbowym, należących do jednej z wymienionych w tym przepisie kategorii.

II. 2. Ustalenia szczegółowe

Pan Bogusław Płonka, Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego w Krakowie został upoważniony do wykonywania zadań lokalnego administratora danych w Małopolskim Urzędzie Celno–Skarbowym (kserokopia upoważnienia nr 1201-IZZ.013.66.2017 z dnia 7 marca 2017 r. oraz nr 1201-IZZ.013.170.2017 z dnia 12 kwietnia 2017 r. stanowią załącznik A2).

Pani zastępca administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie, wyjaśniła (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), że w związku z wprowadzonymi zmianami organizacyjnymi skutkującymi koniecznością dokonania aktualizacji osób zaangażowanych w Krajowej Administracji Skarbowej w realizację oraz nadzór nad dostępem do KSI, Szef Krajowej Administracji Skarbowej wyznaczył i upoważnił w poszczególnych Izbach Administracji Skarbowej osoby odpowiedzialne: 1) w zakresie występowania do Centralnego Organu Technicznego KSI o nadanie, zmianę lub cofnięcie uprawnień do dostępu KSI, 2) do wykonywania obowiązków „osoby umocowanej" (uprawnionej do występowania w imieniu użytkownika instytucjonalnego zgodnie z „Polityką Bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) Centralnego Organu Technicznego, dla organów i służb, poziom wysoki"), 3) do wykonywania obowiązków „inspektora rejestracji" (osoby uprawnionej do zarządzania cyklem życia certyfikatów dla urządzeń oraz certyfikatów dla użytkowników indywidualnych) – (kserokopia pisma Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z 16 maja 2017 r. stanowi załącznik A4, kserokopia pisma Dyrektora Departamentu Zwalczania Przestępczości Ekonomicznej Ministerstwa Finansów z dnia 25 kwietnia 2017 r. stanowi załącznik A5, kserokopia pisma Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego w Krakowie z dnia 5 maja 2017 r. skierowanego do Izby Administracji Skarbowej w Krakowie stanowi załącznik A6, kserokopia pisma Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 8 maja 2017 r., UNP:1201-17-041356, stanowi załącznik A7, kserokopia pisma Komendanta Głównego Policji z dnia 13 lutego 2017 r. stanowi załącznik A23). W Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie do wykonywania ww. zadań zostali upoważnieni odpowiednio: Pan Tadeusza Gibas, Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Krakowie, Pan , pełniący służbę w Pierwszym Referacie Realizacji i Służby Dyżurnej Urzędu oraz Pan pełniący służbę w Pierwszym Referacie Realizacji i Służby Dyżurnej Urzędu.

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Panią zastępcę administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), w Małopolskim Urzędzie Celno–Skarbowym w Krakowie dostęp do Systemu Informacyjnego Schengen za pośrednictwem Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) w celu wglądu do danych SIS realizowany jest obecnie za pośrednictwem systemu teleinformatycznego CeRO w trybie użytkownika końcowego. Dostęp ten jest realizowany

w następujących komórkach organizacyjnych Urzędu: Pierwszy Referat Realizacji Służby Dyżurnej (8 funkcjonariuszy celno-skarbowych), Oddział Celny w Nowym Sączu (3 funkcjonariuszy), Oddział Celny w Tarnowie (1 funkcjonariusz).

Zgodnie z poleceniem Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno–Skarbowego oraz wytycznymi otrzymanymi Ministerstwa Finansów zawartymi w piśmie Departamentu Poboru Podatków z dnia 14 września 2017 r. nr DPP3.8622.41.2017 (kserokopia ww. pisma stanowi załącznik A8), funkcjonariusze Pierwszego Referatu Realizacji Służby Dyżurnej oraz funkcjonariusze Delegatury Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Nowym Sączu, Oddziału Celnego w Nowym Sączu, dokonują sprawdzeń w SIS II na podstawie zapytań kierowanych przez pracowników urzędów skarbowych realizujących zadania w zakresie weryfikacji składanych deklaracji akcyzowych (AKC-U), tj. Urzędu Skarbowego Kraków - Nowa Huta oraz Urzędu Skarbowego w Nowym Sączu (kserokopia pisma Z-cy Naczelnika Urzędu Skarbowego Kraków – Nowa Huta z dnia 21 września 2017 r., nr 1209-SPA1.070.181.2017 stanowi załącznik A9, kserokopia pisma Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 26 września 2017 r. nr 358000-CZR-1.041.13.2017 stanowi załącznik A10, kserokopia pisma Urzędu Skarbowego w Nowym Sączu: znak sprawy: 1217-SPA.070.54.2017.2 z dnia 2 listopada 2017 r. stanowi załącznik A11, kserokopia pisma Delegatury Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Nowym Sączu, Oddziału Celnego w Nowym Sączu nr 353000-OC5.070.110.2017.2 z dnia 21 listopada 2017 r. stanowi załącznik A12).

Ustalono, że wszystkim osobom posiadającym w Urzędzie dostęp do danych SIS za pośrednictwem systemu CeRO nadane zostało upoważnienie dla użytkownika końcowego do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego oraz wykorzystania danych. Przy czym zakres przyznanych uprawnień użytkownikom końcowym obejmuje wgląd do danych SIS; żaden z użytkowników końcowych w Urzędzie nie posiada uprawnień do dokonywania wpisów danych SIS. Ww. upoważnienia są podpisywane przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie w dwóch egzemplarzach, z których jeden otrzymuje użytkownik końcowy, a drugi zostaje włączony do jego akt osobowych.

Pani zastępca administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie, wyjaśniła (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), że wszystkie osoby upoważnione w Urzędzie do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego, przed otrzymaniem tych upoważnień odbyły szkolenie z zakresu ochrony danych systemu informacji Schengen II generacji i polityki bezpieczeństwa (kserokopie 10 zaświadczeń o odbyciu szkolenia stanowią załącznik A13). Ustalono, że szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych w Systemie Informacji Schengen II generacji w Urzędzie prowadzi Pan

Pani zastępca administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie, wyjaśniła (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A14), że Pan wyznaczony do wykonywania obowiązków trenera (instruktora) SIS II w Urzędzie posiada kwalifikacje określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie sposobu przeprowadzania szkoleń z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych wykorzystywanych poprzez Krajowy System Informatyczny (KSI) oraz kwalifikacji osób uprawnionych do przeprowadzania tych szkoleń (Dz. U. Nr 80 poz. 482, z późn. zm.), w tym odbył m.in. szkolenie z zakresu wykorzystania i obsługi systemów SIS i VIS w dniu 8 czerwca 2009 r. (zaświadczenie nr Z00-2009-1218) oraz szkolenie z zakresu prawnych i technicznych aspektów użytkowania SIS II oraz ochrony danych w dniu 27 maja 2013 r. (nr szkolenia: A35-2013-0197), co znajduje odzwierciedlenie w prowadzonym przez Wieloosobowe Stanowisko Szkoleń Izby Administracji Skarbowej w Krakowie wykazie uczestników kursów (wydruk wyciągu ewidencji uczestników kursów z zakresu ochrony danych SIS / SIS II przeprowadzonych przez Izbę Celną w Krakowie z okresu 1 stycznia 2009 do 13 maja 2015 r. stanowi załącznik A15). W toku kontroli nie przedstawiono zaświadczenia potwierdzającego odbycie przez Pana szkolenia z zakresu prawnych i technicznych aspektów użytkowania SIS II i ochrony danych oraz dokumentu potwierdzającego wyznaczenie Pana do wykonywania obowiązków trenera (instruktora) SIS II w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym w Krakowie. Pani wyjaśniła, że w przypadku odnalezienia powyższych dokumentów, ich kopie zostaną niezwłocznie przesłane do Biura Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

Na podstawie wyjaśnień odebranych od Pani zastępcy administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie, ustalono (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), że w Urzędzie szkolenie z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych w Systemie Informacji Schengen II generacji zostało przeprowadzone 30 października 2017 r. w oparciu o plan szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych wykorzystywanych poprzez Krajowy System Informatyczny w SIS II generacji i VIS zatwierdzony przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie (wydruk ww. planu szkolenia stanowi załącznik A16). Szkolenie trwało 8 godzin. Ponadto, część użytkowników końcowych posiadających w Urzędzie dostęp do KSI odbyła szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych SIS, w tym szkolenia uzupełniające w zakresie prawnych i technicznych aspektów użytkowania SIS II generacji, zorganizowane przez Izbę Celną w Krakowie (kserokopie czterech planów szkoleń stanowią załącznik A17, kserokopia pisma Wydziału Kadr i Szkolenia Izby Celnej w Krakowie z dnia 27 marca 2013 r. stanowi załącznik A24).

Ustalono (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), że w Małopolskim Urzędzie Celno–Skarbowym w Krakowie nie są stosowane wzory kart zapytań o dane w Systemie Informacyjnym Schengen zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 lutego 2017 r. w sprawie wzorów kart wpisu i wzorów kart zapytania o dane w Systemie Informacyjnym Schengen oraz sposobu ich wypełniania (Dz. U. poz. 366).

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Panią , zastępcę administratora bezpieczeństwa informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A3), każdy zatrudniany w Urzędzie pracownik przechodzi szkolenie z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych. Szkolenia te przeprowadza administrator bezpieczeństwa informacji oraz zastępca administratora bezpieczeństwa informacji. Ponadto w chwili obecnej prowadzone jest szkolenie okresowe z zakresu bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych na platformie e-learningowej ATENA2 dla wszystkich pracowników Urzędu.

Na podstawie wyjaśnień odebranych od Pani , Kierownika Pierwszego Referatu Realizacji i Służby Dyżurnej w Dziale Realizacji i Służby Dyżurnej Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie, ustalono (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A18), że w Pierwszym Referacie Realizacji i Służby Dyżurnej (dalej również: „Referat") uprawnienia do dostępu do danych SIS posiada 8 funkcjonariuszy Referatu (żaden z funkcjonariuszy nie posiada uprawnień do dokonywania wpisów danych SIS). Zgodnie z poleceniem Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie oraz wytycznymi Ministerstwa Finansów zawartymi w piśmie Departamentu Poboru Podatków z dnia 14 września 2017 r. nr DPP3.8622.41.2017, funkcjonariusze Referatu dokonują sprawdzeń pojazdów w SIS II na podstawie zapytań kierowanych przez Urząd Skarbowy Kraków - Nowa Huta realizujący zadania w zakresie weryfikacji składanych deklaracji akcyzowych (AKC-U). Sprawdzenia te przeprowadzane są od września 2017 r. Zasady prowadzenia korespondencji w ww. sprawach z Urzędem Skarbowym Kraków-Nowa Huta zostały uzgodnione w pismach z dnia 21 września 2017 r. (1209-SPA1.070.181.2017) oraz 26 września 2017 r. (358000-CZR-1.041.13.2017). Korespondencja w tych sprawach odbywa się drogą elektroniczną za pośrednictwem wewnętrznej poczty elektronicznej. Z ww. Urzędu Skarbowego Kraków-Nowa Huta wpływają do Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie wykazy deklaracji akcyzowych (AKC-U) zawierające następujące dane: nr deklaracji, nr VIN, marka samochodu, podstawa opodatkowania, kwota należnej akcyzy (wydruk przykładowej wiadomości otrzymanej pocztą wewnętrzną w dniu 14 listopada 2017 r. z Urzędu Skarbowego Kraków - Nowa Huta oraz wydruk wyciągu z przykładowego wykazu deklaracji akcyzowych (AKC-U) stanowią załącznik A19). Na podstawie otrzymanego pisma oraz wykazu, funkcjonariusze Referatu dokonują sprawdzenia w SIS II. Funkcjonariusze Referatu w ramach wglądu do danych SIS nie dokonują żadnych wydruków z tych

czynności. O wyniku przeprowadzonej weryfikacji pojazdów w SIS II informowany jest pismem Urząd Skarbowy Kraków – Nowa Huta. Przy czym w przypadku trafienia w SIS II, ww. Urząd Skarbowy otrzymuje jedynie informację o tym, że stwierdzono występowanie pojazdu w SIS II (kserokopia przykładowego pisma z dnia 23 listopada 2017 r. skierowanego do Urzędu Skarbowego Kraków - Nowa Huta stanowi załącznik A20). W przypadku trafienia w SIS II Małopolski Urzęd Celno-Skarbowy w Krakowie informuje pismem Policję o tym fakcie celem prowadzenia dalszych czynności w sprawie (kserokopia przykładowego pisma z dnia 23 listopada 2017 r. skierowanego do Komisariatu Policji III w Krakowie stanowi załącznik A21). W Referacie prowadzony jest wykaz pism Urzędu Skarbowego Kraków - Nowa Huta, na podstawie których dokonano w Referacie sprawdzeń pojazdów w SIS II (kserokopia wyciągu z ww. wykazu stanowi załącznik A22). Pisma te wraz z załączonymi wykazami deklaracji akcyzowych (AKC-U) są przechowywane w systemie poczty elektronicznej Urzędu lub postaci papierowej. Ponadto pisma przewodnie, którymi udzielono odpowiedzi Urzędowi Skarbowemu oraz pisma, którymi zawiadomiono Policję o trafieniu w SIS II, są drukowane i przechowywane wraz z wykazem tych pism w odrębnym segregatorze.

Wszelka dokumentacja papierowa dotycząca ww. sprawdzeń jest przechowywana w zamykanej na klucze szafie w pomieszczeniu (oznaczonym nr 212) zajmowanym przez Panią , Kierownika Pierwszego Referatu Realizacji i Służby Dyżurnej, znajdującym się na II piętrze budynku przy ul. Wł. Łokietka 98 w Krakowie. Wejście do ww. pomieszczenia jest zabezpieczone za pomocą drzwi wyposażonych w zamek podklamkowy. Okna w ww. pomieszczeniu są okratowane. Ww. pomieszczenie znajduje się w wydzielonej strefie bezpieczeństwa, do której dostęp jest zabezpieczony metalową kratą z dwoma zamkami mechanicznymi oraz systemem kontroli dostępu. Ciągi komunikacyjne w budynku przy ul. Wł. Łokietka 98 w Krakowie objęte są systemem monitoringu wizyjnego. W ww. budynku jest zainstalowany system alarmowy. Sprzątanie pomieszczeń Referatu zawsze odbywa się pod nadzorem funkcjonariuszy Referatu.

Jak ustalono (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik A18), obecnie poza ww. sprawdzeniami na rzecz Urzędu Skarbowego Kraków – Nowa Huta, inne sprawdzenia w SIS II nie są przez Referat dokonywane.

Ustalenia dotyczące zastosowanych środków organizacyjnych oraz prowadzonej dokumentacji opisującej proces przetwarzania danych osobowych

Jak wyjaśniła Pani - Z-ca Administratora Bezpieczeństwa Informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik B1), decyzją nr 63 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia

4 października 2017 roku w sprawie wyznaczenia administratora bezpieczeństwa informacji oraz jego zastępców w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie wyznaczony został w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie (dalej zwanej „Izbą") administrator bezpieczeństwa informacji oraz jego zastępcy. Administrator bezpieczeństwa informacji został zgłoszony do rejestru ABI prowadzonego przez GIODO (kopia Decyzji nr 63/2017 stanowi załącznik B2, wydruk z rejestru ABI prowadzonego przez GIODO stanowi załącznik B3).

Zarządzeniem nr 75/2017 (zmienionym Zarządzeniem nr 15/2018) Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 30 czerwca 2017 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych", „Instrukcji Zarządzania Systemami Informatycznymi", „Polityki Bezpieczeństwa Informacji" w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie zostały wprowadzone do stosowania ww. dokumenty opisujące proces przetwarzania danych (kopia Zarządzenia nr 75/2017 stanowi załącznik B4, kopia Zarządzenia nr 15/2018 stanowi załącznik B5, kopia „Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych" stanowi załącznik B6, kopia „Instrukcji Zarządzania Systemami Informatycznymi" stanowi załącznik B7, kopia „Polityki Bezpieczeństwa Informacji" stanowi załącznik B8). Dokumentacja, o której mowa powyżej, opisuje sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki, o których mowa w art. 36 ust. 1 ustawy o ochronie danych osobowych.

Ponadto w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym na dokumentację opisującą proces przetwarzania danych SIS/VIS składają się następujące dokumenty: „Polityka Bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) Centralnego Organu Technicznego dla Organów i Służb - Poziom wysoki, wersja 2.0 z czerwca 2017 roku", Aneks do „Polityki Bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) Centralnego Organu Technicznego dla Organów i Służb - Poziom wysoki, wersja 2.0 z czerwca 2017 roku" zawierający m.in. procedurę nadawania/odwoływania upoważnień do przetwarzania danych osobowych w KSI; wykaz obszarów przetwarzania danych osobowych; instrukcja zarządzania KSI; procedura nadawania uprawnień do KSI (kopia pisma Dyrektora Departamentu Zwalczania Przestępczości Ekonomicznej KAS z dnia 26 lipca 2017 roku w sprawie wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa KSI stanowi załącznik B9, wydruki maili z 12 października 2017 roku informujących o konieczności zapoznania się z nowa wersją dokumentacji KSI stanowią załącznik B10, kopia „Polityki Bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) Centralnego Organu Technicznego dla Organów i Służb - Poziom wysoki, wersja 2.0 z czerwca 2017 roku" stanowi załącznik B11, kopia aneksu stanowi załącznik B12).

Dla systemu CeRO została opracowana i wdrożona „Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych w systemie informatycznym CeRO ver. 1.10 z 2 marca 2009 roku" (kopia polityki

stanowi załącznik B13) oraz „Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym CeRO ver. 1.00 z 1 września 2007 roku" (kopia instrukcji stanowi załącznik B14).

Osoby mające dostęp do danych SIS posiadają nadane upoważnienia dla użytkownika końcowego do dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego oraz wykorzystania danych. Jeden egzemplarz upoważnienia wręczany jest pracownikowi, drugi włączany jest do akt osobowych (kopie 12 upoważnień dla użytkownika końcowego stanowią załącznik B15). Upoważnienia są podpisywane przez Dyrektora Izby Skarbowej w Krakowie na podstawie wystawionego upoważnienia nr CP9.892.16.2017 z dnia 16 maja 2017 r. W Urzędzie nie ma osób posiadających upoważnienie do wykorzystywania danych KSI, jednakże bez uprawnień dostępu do systemu KSI. Uprawnienia dla użytkowników końcowych nadawane są w systemie informatycznym na podstawie wniosków o nadanie/odebranie uprawnień do modułów i źródeł danych udostępnionych przez SI CeRO składanych przez przełożonego danego użytkownika (kopie 5 wniosków o nadanie uprawnień oraz kopia 1 wniosku o odebranie uprawnień stanowią załącznik B16). W Izie Administracji Skarbowej prowadzona jest w formie elektronicznej ewidencja użytkowników końcowych Krajowego Systemu Informatycznego SIS II (kopia ewidencji stanowi załącznik B17). Pracownicy posiadający ww. upoważnienia podpisali zbiorcze oświadczenia o zapoznaniu się z „Polityką Bezpieczeństwa Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) Centralnego Organu Technicznego dla Organów i Służb - Poziom wysoki, wersja 2.0 z czerwca 2017 roku" (kopie 4 ewidencji zawierających podpisy potwierdzające zapoznanie się z dokumentacją stanowią załącznik B18).

Ponadto, pracownicy posiadają nadane upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, o których mowa w art. 37 UODO. Integralną częścią upoważnień są podpisane oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczeń jak również o odpowiedzialności karnej za naruszenie przepisów o ochronie danych osobowych (kopie 12 upoważnień dla KAS oraz kopie 12 upoważnień dla IAS stanowią załącznik B19). Upoważnienia są podpisywane przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie na podstawie upoważnienia nadanego mu przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr DB2.0105.UPO.KAS.2017.7 z dnia 27 lutego 2017 roku (kopia upoważnienia nr DB2.0105.UPO.KAS.2017.7 stanowi załącznik B20). W Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie prowadzone są w formie elektronicznej ewidencje osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych (wydruki wyciągów z ww. ewidencji stanowią załącznik B21).

Ustalenia dotyczące zastosowanych środków technicznych przy przetwarzaniu danych SIS

Jak wyjaśniła Pani - Z-ca Administratora Bezpieczeństwa Informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Krakowie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi

załącznik B1), dostęp do danych SIS odbywa się w Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym poprzez system o nazwie CeRO – Centralny Rejestr Operacyjny (użytkownik instytucjonalny). Natomiast w Urzędzie nie jest wykorzystywany system WWW SIS. W Małopolskim Urzędzie Celno-Skarbowym nie jest wykorzystywany mobilny dostęp do danych SIS z wykorzystaniem urządzeń przenośnych/mobilnych.

Właścicielem systemu CeRO jest Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu. Informacje dotyczące funkcjonalności systemu CeRO w zakresie spełniania §7 UODO oraz § 7 ust. 4 pkt 1 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 3 kwietnia 2013 r. w sprawie dokonywania wpisów danych SIS oraz aktualizowania, usuwania i wyszukiwania danych SIS poprzez Krajowy System Informatyczny (Dz. U. z 2013 r. poz. 426 z późn. zm.) jak również szczegółowe informacje dotyczące zastosowanych zabezpieczeń posiadają pracownicy Ministerstwa Finansów oraz pracownicy właściciela systemu (IAS w Poznaniu).

Hasła do domeny Ministerstwa Finansów są zmieniane raz na 30 dni. Jest to wymuszane przez system domenowy. Hasła muszą składać się z min. 8 znaków i zawierać małe, wielkie litery, cyfry i znaki specjalne. Dostęp do systemu CeRO również zabezpieczony jest koniecznością dokonania autoryzacji polegającej na podaniu przez użytkownika identyfikatora i hasła. System CeRO wymusza zmianę haseł co 30 dni. Hasła muszą liczyć min. 8 znaków. Hasła muszą składać się z min. 8 znaków i zawierać małe, wielkie litery, cyfry i znaki specjalne.

Oględzin procesu dostępu do danych SIS II z wykorzystaniem systemu informatycznego o nazwie CeRO dokonano na stacji roboczej w pomieszczeniu nr 211 w Pierwszym Referacie Realizacji i Służby Dyżurnej w budynku Urzędu przy ul. Wł. Łokietka 98 w Krakowie (protokół oględzin stanowi załącznik B22). Pomieszczenie dyżurnych zlokalizowane jest w wydzielonej strefie bezpieczeństwa zabezpieczonej kratą z dwoma zamkami mechanicznymi, systemem kontroli dostępu oraz systemem alarmowym. Ciągi komunikacyjne w budynku przy ul. Wł. Łokietka 98 w Krakowie objęte są systemem monitoringu. W pomieszczeniu nr 211 znajdują się dwa zakratowane okna, przycisk systemu napadowego, zainstalowane są również czujki dymu oraz czujki systemu alarmowego. Stacja robocza, która umożliwia dostęp do systemu SIS poprzez system CeRO pracuje pod kontrolą systemu operacyjnego Windows 10. Stacja robocza nie posiada dostępu do sieci publicznej Internet jest natomiast podłączona do wydzielonej sieci wewnętrznej Ministerstwa Finansów. Ochronę antywirusową zapewnia program TREND Micro Office Scan (wydruk zrzutu ekranu programu antywirusowego stanowi załącznik B23). Dostęp do stacji roboczej zabezpieczony jest poprzez konieczność zalogowania się użytkownika do domeny. Uruchomienie systemu CeRO możliwe jest poprzez przeglądarkę internetową po wprowadzeniu identyfikatora i hasła (wydruk zrzutu ekranu logowania stanowi załącznik B24). Dostęp do systemu CeRO zabezpieczony jest m.in. poprzez zastosowanie protokołu https. Po wejściu w zakładkę SIS

użytkownik ma możliwość wyszukania danych według następujących kategorii: Osoby (WP), Pojazdy (VE), Po VIN/nr rej (VOR), Inny numer (ON) - wydruki zrzutów ekranów obrazujących kategorie wyszukania oraz dostępne kryteria wyszukiwania informacji stanowią załącznik B25. Ponadto na stronie wyszukiwania informacji w SIS II znajduje się schemat postępowania użytkownika w przypadku trafienia (wydruk zrzutu ekranu schematu stanowi załącznik B26).

Dokonane poprawki, skreślenia, uzupełnienia:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Kraków, 23 marca 2018 r.

.....

.....

(podpisy osób kontrolujących)

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:

(należy umieścić wzmiankę zarówno o wniesieniu, jak i niewniesieniu zastrzeżeń i uwag)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Oświadczam, że jeden egzemplarz protokołu kontroli został doręczony osobie reprezentującej podmiot kontrolowany.

Jednocześnie potwierdzam, iż wraz z ww. protokołem kontroli zostały przedstawione akta kontroli sygn. DIS-K-421/31/18, w tym załączniki do protokołu kontroli, oraz poinformowano o prawie wykonania kserokopii, odpisów i notatek z dokumentów znajdujących się w aktach kontroli, w szczególności wskazanych załączników.

Naczelnik Małopolskiego
Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie

Kraków 27.03.18

insp. Bogusław Ptonka

.....

(miejscowość, data i podpis osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)