



**IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W ZIELONEJ GÓRZE**
0801-IWW.0921.3.2017.6
UNP: 0801-18-014576

URZĄD SKARBOWY w Sulęcinie		
WPLYNĘŁO		
dnia	2018 -03- 02	
Doczta	Osobiście	Elektronicznie
nr 501	przez	

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie § 8 ust. 3 Instrukcji w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie przeprowadzono kontrolę w trybie uproszczonym w zakresie „Przestrzeganie przez Urząd Skarbowy przepisów prawa w zakresie ochrony tajemnicy skarbowej” w okresie od 1 stycznia 2017 do dnia kontroli.

Kontrolę przeprowadził Pan Jan Wiśniewski Kierownik Referatu Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji oraz Pani Sylwia Kuźnik starszy asystent, w dniu 28 grudnia 2017 r., na podstawie upoważnienia nr 11/2017/US z dnia 15 grudnia 2017 r. Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze do przeprowadzenia kontroli, które okazano przed przystąpieniem do czynności kontrolnych Panu Dariuszowi Dembińskiemu Naczelnikowi Urzędu Skarbowego w Sulęcinie.

Kontrolę wpisano do ewidencji kontroli Urzędu Skarbowego w pozycji nr 1.

USTALENIA

Kontrola została przeprowadzona w następstwie anonimowej informacji o nieprawidłowościach w postępowaniu z informacjami objętymi tajemnicą skarbową w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie.

W trakcie kontroli przeprowadzono oględziny Dzienników Korespondencji Tajemnicy skarbowej prowadzonych w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie w okresie objętym kontrolą i ustalono, że były to niżej wymienione dzienniki:

1. Dziennik Korespondencji Dokumenty przychodzące oznaczone klauzulą „Tajemnica skarbową” nr , rozpoczęty dnia 2.01.2017 r., w którym został zarejestrowany jeden dokument – oświadczenie majątkowe,
2. Dziennik Korespondencji Dokumenty wychodzące oznaczone klauzulą „Tajemnica skarbową” , rozpoczęty dnia 2.01.2017 r., w którym zostało zarejestrowanych 896 pozycji, zakończony wpisem dokument nr informacja o podmiocie,
3. Dziennik Korespondencji Dokumenty wychodzące oznaczone klauzulą „Tajemnica skarbową” nr , rozpoczęty dnia 19.12.2017 r., w którym zostało zarejestrowanych 47 pozycji, zakończony wpisem dokument nr .
Odwołanie IAS Zielona Góra.

Ustalono, że Dzienniki korespondencji prowadzone są i przechowywane w sposób prawidłowy. Przedmiotowe dokumenty przechowywane są w sekretariacie Urzędu Skarbowego, w zaplombowanej szafie. Klucz do szafy posiada osoba pełniąca służbę w sekretariacie.

Odnośnie prawidłowość udostępniania informacji zawartych w aktach spraw podatkowych, z wyłączeniem informacji określonych w art. 182, organom i osobom wymienionym w



art. 298 ustawy Ordynacja podatkowa, wyjaśnienia składali kierująca komórką SPV i kierujący komórką SKP. Oświadczyli oni, że w kontrolowanym okresie, nie wystąpiło udostępnienie informacji zawartych w aktach spraw podatkowych, z wyłączeniem informacji określonych w art. 182 ustawy Ordynacja podatkowa, organom i osobom wymienionym w art. 298 ww. ustawy.

W zakresie ochrony dokumentacji wyłączonej z akt postępowania podatkowego na podstawie art. 296 ustawy Ordynacja podatkowa ustalono, iż akta postępowań podatkowych obejmujące kontrolowany okres tj. 2017 rok, zawierające informacje, o których mowa w art. 296 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa, po ich wykorzystaniu, przechowywane są zgodnie z art. 296 ww. ustawy.

W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia realizacji art. 294 §2 ustawy Ordynacja podatkowa, tj. złożonych oświadczeń dot. przestrzegania tajemnicy skarbowej oraz przeszkolenia pracowników. Ustalono, że wszyscy pracownicy zatrudnieni w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie złożyli stosowne oświadczenia, które są przechowywane w aktach osobowych pracowników. Ponadto ustalono, że oświadczenia stażystów, którzy odbywali staż w okresie objętym kontrolą, zostały złożone przez wszystkich stażystów i przechowywane są w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie.

Dodatkowo, w czasie kontroli, przeszkolono wszystkich obecnych pracowników w zakresie ochrony tajemnicy skarbowej. Osoby nieobecne w trakcie kontroli zostały przeszkolone przez kierownika komórki SKA.

OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Przeprowadzona kontrola dała podstawy do pozytywnej oceny weryfikowanego obszaru. Ustalono, że w Urzędzie Skarbowym w Sulęcinie prawidłowo przechowywane oraz prowadzone są Dzienniki Korespondencji Tajemnicy skarbowej.

Akta postępowań podatkowych obejmujące kontrolowany okres tj. 2017 rok, zawierające informacje, o których mowa w art. 296 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa, po ich wykorzystaniu, przechowywane są zgodnie z art. 296 ww. ustawy.

Zarówno pracownicy kontrolowanego Urzędu, jak i stażyści złożyli oświadczenia dot. przestrzegania tajemnicy skarbowej, które znajdują się w aktach osobowych.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, dlatego odstąpiono od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Sprawozdanie z kontroli liczy łącznie 2 strony.

Zielona Góra, dnia 27 lutego 2018 r.

Kierownik jednostki kontrolującej

W zastępstwie

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej

w Zielonej Górze

(data i podpis)

z-ca Dyrektora

Łukasz Zbaraszczyk

Na podstawie art. 8 ust. 5, w związku z art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 6 września 2001r. *o dostępie do informacji publicznej* (Dz. U. z 2016r., poz. 1764) w załączonym dokumencie wyłączono z jawności dane chronione ze względu na tajemnice powoływane w ww. przepisach.

Organ, który dokonał wyłączenia: Urząd Skarbowy w Sulęcinie.

Naczelnik Urzędu Skarbowego
w Sulęcinie

Dariusz Dembiński

