



**LUBUSKI URZĄD SKARBOWY
W ZIELONEJ GÓRZE**

WYŁĄCZENIE JAWNOŚCI INFORMACJI PUBLICZNEJ

Zakres wyłączenia jawności: - dane chronione ze względu na tajemnicę powoływane w poniżej wymienionych przepisach.

Podstawa prawna wyłączenia jawności : art. 8 ust. 5 w związku z artykułem 5 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 nr 112, poz. 1198 z późn. zm.) w związku z art. 293 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. nr 101 poz. 926 z późn. zm.)

Dotyczy:

-wystąpienie pokontrolne 0801-KW.0710.35.2016.7z 06.02.2018r.

Kierujący wieloosobowym stanowiskiem
Główny specjalista

23.5.18

Agnieszka Plonkowska

.....
Osoba dokonująca wyłączenia



Skarbowa



**IZBA ADMINISTRACJI SKARBOWEJ
W ZIELONEJ GÓRZE**

0801-KW.0710.35.2016.7
UNP: 0801-17-006698

LUBUSKI URZĄD SKARBOWY W ZIELONEJ GÓRZE (1) ZŁOŻONO OSOBIŚCIE	
08-02-2017	
Przydział:
do załatwienia.....
do wiadomości.....
od dnia
NR.....	ZAL.....

F-F-0771/025/KW/1
obowiązuje od 01.04.2014



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Izba Administracji Skarbowej w Zielonej Górze na podstawie art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185 poz. 1092) przeprowadziła kontrolę w trybie zwykłym w Lubuskim Urzędzie Skarbowym w Zielonej Górze w zakresie prawidłowości przekazywania za pomocą kanałów teleinformatycznych danych, dotyczących stanu postępowań egzekucyjnych, prowadzonych przez naczelników urzędów skarbowych na podstawie tytułów wykonawczych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w okresie od 1 września 2016 r. do dnia kontroli.

Kontrolę przeprowadzili starszy inspektor z oraz informatyk w dniu 9 grudnia 2016 r., na podstawie upoważnienia do kontroli Nr 047/2016/US z dnia 5 grudnia 2016 r., które okazano przed przystąpieniem do czynności kontrolnych Lubuskiego Urzędu Skarbowego w Zielonej Górze
Kontrolę wpisano do ewidencji kontroli urzędu skarbowego w pozycji Nr 2/2016.

USTALENIA

1. Organizacja przesyłania danych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W Lubuskim Urzędzie Skarbowym w Zielonej Górze nie wprowadzono dokumentów wewnętrznych, regulujących wykonywanie zadania związanego z obowiązkiem przekazywania Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych informacji dotyczących prowadzonych postępowań egzekucyjnych za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej. Nie opracowano także instrukcji w tym zakresie, z której wynikałoby, jaka komórka jest odpowiedzialna za wykonywanie przedmiotowego zadania. Przesyłanie informacji o tytułach wykonawczych z Urzędu do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych odbywa się zgodnie z instrukcją przekazaną przez Departament Administracji Podatkowej Ministerstwa Finansów w 2014 r.

Kontrolowane zadanie jest wykonywane przez Samodzielne Wieloosobowe Stanowisko ds. Egzekucji Administracyjnej (EA) na podstawie ustnego polecenia Komornika Skarbowego Pani .. Pracownik wyznaczony w komórce EA do generowania danych dla Zakładu Ubezpieczeń Społecznych realizuje zadania zgodnie z obowiązującym zakresem czynności, w którym zawarto obowiązek „Generowania danych dla wierzycieli obcych oraz ich przekazywanie”.

Przekazywanie Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych informacji dotyczących prowadzonych postępowań egzekucyjnych za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej w kontrolowanym Urzędzie polega na generowaniu na początku każdego miesiąca przez pracownika Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska ds. Egzekucji Administracyjnej w module programu EGAPOLTAX pliku z danymi zawierającymi informacje o tytułach wykonawczych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za poprzedni miesiąc. Plik ten trafia automatycznie do właściwego katalogu. Następnie pracownik komórki EA za pośrednictwem aplikacji Regionalna



Pomoc Informatyczna – RPI, zgłasza zlecenie wykonania walidacji wygenerowanego pliku. Informatyk Trzeciego Oddziału Informatyki (IF3) Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze poddaje wygenerowany plik procedurze walidacji i pakowania, zgodnie z Instrukcją przesyłania informacji o tytułach wykonawczych z urzędu skarbowego do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Po przeprowadzeniu walidacji pracownik Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska ds. Egzekucji Administracyjnej w kontrolowanym Urzędzie w terminie do 10 dnia każdego miesiąca przesyła zwalidowany plik z danymi do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za pomocą platformy ePUAP.

2. Prawidłowość przesyłania danych.

Kontroli poddano pliki z danymi o tytułach wykonawczych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za miesiące: sierpień, wrzesień, październik i listopad 2016 r.

Ustalono, że ww. pliki zostały w terminie zwalidowane i wysłane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych za pośrednictwem platformy ePUAP.

Kontrolowane pliki zostały wygenerowane w systemie EGAPOLTAX przez pracownika Samodzielnego Wieloosobowego Stanowiska ds. Egzekucji Administracyjnej w dniach: 6 września 2016 r., 7 października 2016 r., 7 listopada 2016 r. i 7 grudnia 2016 r., a następnie po walidacji i spakowaniu przesłane za pośrednictwem platformy ePUAP, odpowiednio w dniach: 7 września 2016 r., 10 października 2016 r., 9 listopada 2016 r. i 8 grudnia 2016 r.

Przesyłki zawierające kontrolowane pliki zostały prawidłowo wysłane z konta Lubuskiego Urzędu Skarbowego w Zielonej Górze na adres właściwej skrytki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w trybie przedłożenia. Ponadto dokumenty, do których zostały załączone zwalidowane pliki zostały prawidłowo podpisane podpisem weryfikowanym profilem zaufanym ePUAP.

W zakresie prawidłowości przekazywania Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych informacji dotyczących prowadzonych postępowań egzekucyjnych za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości.

OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

Izba Administracji Skarbowej w Zielonej Górze ocenia **pozytywnie** przekazywanie za pomocą kanałów teleinformatycznych danych, dotyczących stanu postępowań egzekucyjnych, prowadzonych na podstawie tytułów wykonawczych Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

W wyniku kontroli stwierdzono, że informacje dotyczące prowadzonych postępowań egzekucyjnych z wszystkich czterech kontrolowanych miesięcy zostały prawidłowo przygotowane, zwalidowane i w terminie przekazane na adres prawidłowej skrytki Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Przekazywane informacje były prawidłowo podpisywane podpisem weryfikowanym profilem zaufanym ePUAP.

NIEPRAWIDŁOŚCI

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA

W związku z brakiem nieprawidłowości zaleceń nie formułowano.

Wystąpienie pokontrolne liczy łącznie 2 strony.

Zielona Góra, dnia

Kierownik jednostki kontrolującej

Ob. Op. 17...