BIURO
GENERALNEGO INSPEKTORA
OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH

DIS-K-421/210/17

Protokół kontroli

W dniach od 5 do 8 grudnia 2017 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 Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku przy ul. Żytniej 4/6 w Gdańsku.

Z upoważnienia Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych czynności kontrolnych dokonali:

Katarzyna Hildebrandt – zastępca Dyrektora Departamentu Inspekcji
legitymacja służbowa nr 394; upoważnienie nr 422/317/17
Dorota Sitek – starszy inspektor
legitymacja służbowa nr 382; upoważnienie nr 422/318/17
Piotr Plichta – starszy inspektor
legitymacja służbowa nr 392; upoważnienie nr 422/319/17

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 2014 r. poz. 1203, z późn. zm.).
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 Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku przy ul. Żytniej 4/6 w Gdańsku 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.
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. 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).
5. Czy powołany został administrator bezpieczeństwa informacji (art. 36a ust. 1 ustawy).
6. 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).
7. Czy prowadzona jest ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych zgodnie z art. 39 ustawy o ochronie danych osobowych.
8. 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 Pomorski Urząd Skarbowy w Gdańsku.

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

W Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku (dalej również „Urząd") obowiązuje Regulamin organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 25/2017 r. Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z dnia 9 marca 2017 r. (wydruk ww. regulaminu stanowi załącznik nr 1), zaś statut nadano Zarządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z 1 marca 2017 r. w sprawie organizacji jednostek organizacyjnych Krajowej Administracji Skarbowej oraz nadania im statutów (Dz. Urz. Ministra Rozwoju i Finansów poz. 41).

II. 2. Ustalenia szczegółowe

Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Panią Katarzynę Kawalec, p.o. kierownika referatu sekretariatu, zastępcę administratora bezpieczeństwa informacji w Urzędzie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik nr 2), w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku dostęp do Systemu Informacyjnego Schengen za pośrednictwem Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) realizowany był na jednym stanowisku dostępowym (komputer stacjonarny o nr inwentarzowym POM.US-P-491-337/1), które znajduje się w pomieszczeniu oznaczonym nr 3.22 na II piętrze budynku Urzędu przy ul. Żytniej 4/6 w Gdańsku. Obecnie w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku nie ma dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI).

W związku ze zmianą struktury organizacyjnej administracji skarbowej, która nastąpiła na skutek wejścia w życie ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947 z późn. zm.), karty dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) wydane pracownikom Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku zostały przekazane za pismem z 14 czerwca 2017 r. (2271-SWS.0140.17.17) wraz z wnioskami o unieważnienie certyfikatu klucza publicznego dla tych osób do Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku celem ich złożenia do Komendy Głównej Policji przez osobę umocowaną (kopia ww. pisma stanowi załącznik nr 3). W związku z koniecznością dokonania aktualizacji dotyczącej osób zaangażowanych w Krajowej Administracji Skarbowej w realizację oraz nadzór nad dostępem do KSI, Szef Krajowej Administracji Skarbowej wyznaczył i upoważnił osoby odpowiedzialne m.in. w zakresie nadawania uprawnień do KSI, wykonywania obowiązków osoby umocowanej (uprawnionej do występowania w imieniu użytkownika instytucjonalnego) oraz wykonywania obowiązków inspektora rejestracji (osoby uprawnionej do zarządzania cyklem życia certyfikatów dla urządzeń oraz certyfikatów dla użytkowników indywidualnych) - kserokopia pisma z 16 maja 2017 r. skierowanego przez Szefa

Krajowej Administracji Skarbowej do Komendanta Głównego Policji stanowi załącznik nr 4. W obecnie obowiązujących przepisach ustawy z dnia 24 sierpnia 2007 r. o udziale Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym urzędy skarbowe nie są wymienione wśród podmiotów uprawnionych do dostępu do Systemu Informacyjnego Schengen. W związku z tym, zgodnie z zaleceniem Ministra Finansów wyrażonych w piśmie z dnia 14 września 2017 r. nr DPP3.8622.41.2017, skierowanym do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej we Wrocławiu, zapytania urzędów skarbowych do SIS II w zakresie dotyczącym podatku akcyzowego od nabycia wewnątrzwspólnotowego pojazdów samochodowych powinny być kierowane do urzędów celno-skarbowych (kopia ww. pisma stanowi załącznik nr 5). Ze względu na zakres zadań Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku wynikających ze Statutu Urzędu, nie ma konieczności realizacji dostępu do danych SIS, gdyż do zakresu zadań Urzędu nie należą sprawy dotyczące akcyzy (kopia pisma z 13 lutego 2017 r. skierowanego przez Komendanta Głównego Policji do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr WK-WADSV-81330/2017/EM, dotyczącego zasad współpracy organów służby celno-skarbowej z COT KSI w ramach SIS stanowi załącznik nr 6).

Jak wyjaśniła Pani Dorota Cackowska – Sokół, oskarżyciel skarbowy w Wieloosobowym Stanowisku Spraw Karnych Skarbowych w Urzędzie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik nr 7), dostęp do Systemu Informacyjnego Schengen za pośrednictwem Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) mógł być realizowany w celu realizacji uprawnienia dokonywania wpisów danych SIS (odnośnie przedmiotów do celów ich zajęcia lub wykorzystania jako dowód w postępowaniu karnym skarbowym) oraz wglądu do danych SIS - zgodnie z zakresem otrzymanych upoważnień (w zakresie art. 4 ust. 1 pkt 1, art. 4 ust. 1 pkt 2, art. 4 ust. 1 pkt 3, art. 4 ust. 1 pkt 8 ustawy o udziale Rzeczypospolitej Polskiej w Systemie Informacyjnym Schengen oraz Wizowym Systemie Informacyjnym) – kserokopia upoważnienia Pani Doroty Cackowskiej – Sokół do dostępu do KSI oraz wykorzystywania danych SIS zatwierdzonego w dniu 3 grudnia 2010 r. stanowi załącznik nr 8. Jednakże w żadnej sprawie prowadzonej przez Pomorski Urząd Skarbowy, jako finansowy organ postępowania przygotowawczego, nie zaistniała konieczność uzyskania dostępu do danych SIS, zarówno w zakresu wpisów jak i wglądu. Ponadto, z innych urzędów skarbowych z województwa pomorskiego nie wpłynął do Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku, jako punktu dostępu, żaden wniosek o dostęp do Systemu Informacyjnego Schengen.

Na skutek wejścia w życie ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej zakres zadań Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku uległ zmianie. Jednakże zakres prowadzonych przez Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego spraw po wejściu w życie ustawy o Krajowej Administracji Skarbowej może uzasadniać potrzebę

skorzystania z dostępu do danych SIS. W związku ze zmianą organizacji skarbowej uległy również zmianie przepisy ustawy o udziale RP w SIS i VIS polegające na likwidacji możliwości dostępu do danych SIS przez urzędy skarbowe za pośrednictwem wyznaczonych punktów dostępu. Zmiany te zostały wprowadzone w art. 110 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1948), weszły w życie 1 marca 2017 r. Obecnie poszczególne organy Służby Celno - Skarbowej mogą realizować dostęp do danych SIS we własnym zakresie. Naczelnik Pomorskiego Urzędu Skarbowego takiego dostępu nie posiada. Po zmianie przepisów w Pomorskim Urzędzie Skarbowym nie było konieczności skorzystania z dostępu danych SIS. Ponadto, zmianie uległy również przepisy Kodeksu karnego skarbowego w zakresie prowadzonych przez urzędy skarbowe spraw o czyny określone w Kodeksie karnym skarbowym.

Zarządzeniem nr 94/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z dnia 21 czerwca 2017 r. w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Systemem Informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku ustanowiono System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) obejmujący swoim zakresem Izbę Administracji Skarbowej w Gdańsku, Pomorski Urząd Celno-Skarbowy w Gdyni wraz z podległymi delegaturami i oddziałami celnymi oraz urzędy skarbowe województwa pomorskiego. Powyższym Zarządzeniem wprowadzono do stosowania Politykę Bezpieczeństwa Informacji w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku (PBI), Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku (PBDO) oraz Instrukcję Zarządzania Systemami Informatycznymi w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku (IZSI) - kopia ww. Zarządzenia oraz wprowadzonej dokumentacji stanowi załącznik nr 9. 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. Zgodnie z pkt 11 „Polityki bezpieczeństwa danych osobowych Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku", wykaz zbiorów danych osobowych przetwarzanych w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku, opis struktury zbiorów danych zawierających osobowe, relacji pomiędzy nimi, sposób przepływu pomiędzy poszczególnymi systemami informatycznymi, zawarty jest w dokumentacji technicznej, która prowadzona jest w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku (dokumentacja ta stanowi integralną część „PBDO"). Jak wyjaśniła Pani Katarzyna Kawalec zastępca administratora bezpieczeństwa informacji w Urzędzie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik nr 2), Pomorski Urząd Skarbowy w Gdańsku posiada dostęp do ww. dokumentacji.

W Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku został wyznaczony na mocy decyzji nr 2/2017 Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku z 10 marca 2017 r. z-ca administratora bezpieczeństwa informacji, zaś administrator bezpieczeństwa informacji został powołany w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku, której Urząd podlega (kserokopia ww.

decyzji stanowi załącznik nr 10). Pani Katarzyna Kawalec, zastępcaca administratora bezpieczeństwa informacji w Urzędzie (protokół przyjęcia ustnych wyjaśnień stanowi załącznik nr 2), wyjaśniła, że zadania zastępcycy administratora bezpieczeństwa informacji nie zostały określone ww. decyzji, jednakże na zasadzie kontynuacji są one wykonywane w zakresie określonym w poprzednio wydanych dokumentach powołujących Panią Katarzynę Kawalec do wykonywania części zadań administratora bezpieczeństwa informacji w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku (kopia upoważnienia nr 96/2015 z 1 kwietnia 2015 r. do wykonywania części zadań administratora bezpieczeństwa informacji w Urzędzie stanowi załącznik nr 11, kopia obwieszczenia nr 1/2016 Naczelnika Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Gdańsku z dnia 9 maja 2016 r. w sprawie powołania administratora bezpieczeństwa informacji w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku stanowi załącznik nr 12).

W Urzędzie prowadzona jest „Ewidencja użytkowników Krajowego Systemu Informatycznego oraz wykorzystywania danych SIS" (wydruk wskazanej ewidencji stanowi załącznik nr 13). Pracownicy Pomorskiego Urzędu Skarbowego, którzy posiadali dostęp do Systemu Informacyjnego Schengen, zapoznali się z „Procedurą regulującą proces zarządzania systemem informatycznym przetwarzającym dane osobowe w Krajowym Systemie Informatycznym (KSI)" (wcześniej z obowiązującą „Instrukcją regulującą proces zarządzania systemem informatycznym przetwarzającym dane osobowe w Krajowym Systemie Informatycznym (KSI)") – kopie ww. dokumentów stanowią załącznik nr 14. W ww. dokumentacji określono obowiązki i uprawnienia Urzędu dotyczące bezpośredniego dostępu do Krajowego Systemu Informatycznego, tj. dokonywania wpisów oraz wglądu do danych SIS za pośrednictwem Krajowego Systemu Informatycznego (KSI). Fakt zapoznania się pracowników Urzędu z ww. dokumentacją odnotowany został w stosownej ewidencji stanowiącej załącznik do tej dokumentacji. W Urzędzie dostęp do danych SIS za pośrednictwem Krajowego Systemu Informatycznego (KSI) miało dwóch pracowników, tj. Pani Dorota Cackowska-Sokół i Pani Agata Dutkiewicz. Pozostałe osoby wskazane w Ewidencji oświadczeń o zapoznaniu z procedurą regulującą proces zarządzania systemem informatycznym przetwarzającym dane osobowe w Krajowym Systemie Informatycznym (KSI), tj. Pan Karol Trojak oraz Pani Aldona Adamczyk, pełniły funkcję inspektorów rejestracji i nie posiadały dostępu do danych SIS.

W toku czynności kontrolnych w pomieszczeniu nr 3.22 budynku Pomorskiego Urzędu Skarbowego przy ul. Żytniej 4/6 w Gdańsku dokonano oględzin stanowiska komputerowego, posiadającego naklejone na obudowie oznaczenie POM.US-P-491-337/1 (protokół oględzin stanowi załącznik nr 15). Ustalono, że stanowisko komputerowe posiada podłączoną klawiaturę, mysz i monitor. Komputer nie posiadał podłączonych dodatkowych urządzeń peryferyjnych jak np. czytnik kart elektronicznych. Obok komputera znajdował się odłączony przewód sieciowy

zakończony wtyczką RJ-45. Na potrzeby oględzin podłączono ww. wtyczkę i uruchomiono ww. komputer. Ustalono, że komputer pracuje pod kontrolą systemu operacyjnego Windows 7 Professional. Po włączeniu komputera na ekranie wyświetlone zostały dwie ikony logowania o nazwie „admin" oraz „sisvis". Dostęp do obu kont zabezpieczony jest za pomocą hasła. Na obu kontach możliwy jest dostęp do sieci Internet (przy użyciu przeglądarki internetowej możliwy był dostęp do przykładowych stron internetowych: „www.giodo.gov.pl", „www.wp.pl", „www.google.pl"). Na ww. komputerze zainstalowana jest ochrona antywirusowa „Trend Micro", zawierająca aktualną bazę antywirusową. Dostęp do profilu „sisvis" na ww. komputerze wymagał od Pana Adama Müllera, informatyka, zmiany hasła logowania. Podyktowane to było nieznajomością tego hasła, jak również brakiem osób które by to hasło pamiętały. Po zalogowaniu się przez Pana Adama Müllera, informatyka na konto „sisvis" ustalono, że na pulpicie znajduje się ikona stanowiąca link do strony „https://10.0.244.113/siswww". Po dwukrotnym kliknięciu na ww. ikonę uruchamia się przeglądarka internetowa Internet Explorer 11 (wydruk zrzutu ekranu potwierdzający ww. fakt stanowi załącznik nr 16). Przeglądarka internetowa inicjując dostęp do strony „https://10.0.244.113/siswww" automatycznie wyświetla okno o nazwie „wybierz certyfikat" (stanowiące element procesu uwierzytelnienia), w którym użytkownik komputera posiada możliwość wskazania jednej z dostępnych dwóch opcji wyboru o nazwie „Agata_Dutkiewicz" oraz „Dorota_Cackowska-S..." (wydruk zrzutu ekranu potwierdzający ww. fakt stanowi załącznik nr 17). Po kliknięciu na ww. opcje pojawiała się za każdym razem informacja błędu o treści „Nie można wyświetlić tej strony" skutkująca niemożnością zalogowania się do Systemu Informacyjnego Schengen (wydruk zrzutu ekranu potwierdzający ww. fakt stanowi załącznik nr 18). W wyniku wykonania na ww. stanowisku komputerowym polecenia „ping 10.0.244.113", uzyskano informację, z której wynika, że adres IP 10.0.244.113 jest aktywny, ponadto, w wyniku wykonania na ww. stanowisku komputerowym polecenia „ping google.pl", uzyskano informację, z której wynika, że serwer internetowej usługi google.pl jest aktywny (wydruk zrzutu ekranu potwierdzający ww. fakt stanowi załącznik nr 19). W toku oględzin ww. stanowiska komputerowego wszystkie czynności realizowane na tym stanowisku wykonywane były osobiście przez Pana Adama Müllera, informatyka.

Wstęp do pomieszczenia nr 3.22, w którym zainstalowane jest ww. stanowisko komputerowe, zabezpieczony jest bezpośrednio drzwiami metalowymi z zainstalowanymi dwoma zamkami mechanicznymi. Drzwi posiadają bolce przeciwwyważeniowe. Dodatkowo, wstęp do pomieszczenia nr 3.22 zabezpiecza system przeciwwłamaniowy (wejście do pomieszczenia wymaga wpisania kodu na czytniku zainstalowanym przed drzwiami wejściowymi do tego pomieszczenia). W pomieszczeniu zainstalowana jest czujka systemu przeciwpożarowego.

Dokonane poprawki, skreślenia, uzupełnienia:

....

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Gdańsk, dnia 8 grudnia 2017 r.

(miejscowość i data sporządzenia protokołu)

(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)

nie wnoszę 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-421/210/17, 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
Pomorskiego Urzędu Skarbowego
w Gdańsku
Krzysztof Zdunek

Gdańsk 08 GRU. 2017

.....

(miejscowość, data i podpis osoby reprezentującej podmiot kontrolowany)