



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859 3099

Изм. № 24-03-262¹⁴
11.06.2018г.

ДО ЗЗУЧГ / 14.06.2018г
Г-ЖА МИЛЕНА КОЛЕВА
ДИРЕКТОР НА ТД НА НАП ВАРНА

ОТНОСНО: Доклад от извършена проверка по заповед № ЗЦУ- 445/30.03.2018 г.

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО КОЛЕВА,

Приложено, изпращам Ви доклад с изх. № 24-03-262#2/16.05.2018 г. от извършена проверка по заповед № ЗЦУ- 445/30.03.2018 г. във връзка с инцидент касаещ информационната сигурност.

Моля, в срок до 31.07.2018 г. да ни уведомите за предприетите и планирани действия съгласно препоръките в доклада.

ПРИЛОЖЕНИЕ:

1. Копие на доклад изх. № 24-03-262#2 /16.05.2018 г.

11
чл. 4, т. 1 от Регламента
(ЕС) 2016/679

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР Н

/ГАЛЯ ДИМИТРОВА/



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

1000 София, бул. "Княз Даниел" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9350 3099

Da
29.05.2018

ДО
Г-ЖА ГАЛЯ ДИМИТРОВА
ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
НА НАП

ДОКЛАД

от чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
и Г

ОТНОСНО: Извършена проверка по заповед № ЗЦУ-445/30.03.2018 г.

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ДИМИТРОВА,

С настоящия доклад, Ви уведомявам за извършената проверка в ТД на НАП Варна от екип в състав:

1. чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
2.

Проверката е в изпълнение на Ваша заповед № ЗЦУ-445/30.03.2018 г. (Приложение № 1).

I. Цел на проверката

Проверката е във връзка с писмо от директора на ТД на НАП Варна с № 24-03-262/21.03.2018 г., по описа на ЦУ на НАП, до г-жа Галя Димитрова, изпълнителен директор на НАП (Приложение № 2).

В хода на проверката са изискани допълнителни документи. Те са предоставени от служителите в ТД на НАП Варна при извършената проверка на място. За изясняване на обстоятелствата по случая са изискани писмени обяснения от служителите:



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

- чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

II. Констатации от проверката

В хода на проверката са установени следните обстоятелства:

На 23.02.2018 г. (петък) сутринта, при започване на работа, служителката чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679 ПОД и ПУИ, отдел „Услуги за к от Регламе нта (ЕС) 2016/679 дирекция „Обслужване“, ТД на НАП Варна установява, че „липсва съдържа



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

кашон, в който се съхраняват необработени декларации предимно образец 1 и образец 6, изпратени в ТД на НАП Варна чрез пощенски оператор“. Кашонът се е намирал на пода до бюрото ѝ. Тя веднага информира ръководителите на екипа

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

ПОД и ПУИ. Установява се, че „не са вземани документите за обработка от друг служител, а кашонът е празен“. Съмненията, за липсващите декларации, падат върху

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

- повоназначена служителка в почистващата фирма

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

ките от сектор ПОД и ПУИ споделят, че вероятно тя

погрешка пликете в кашона, затова още същият ден на 23.02.2018 г. се свързват с нея

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

да започне работа разговарят отново с нея.

ден 26.02.2018 г. (понеделник) служителката Калинка Даскалова попълва форма за докладване на инцидент касаещ информационната сигурност, като го предава на

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

ПОД и ПУИ. Тя още същия ден

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

Д на

НАП Варна. С писмо №12124/26.02.2018 г. той информира за инцидента директора на

ТД на НАП Варна

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

която същия ден е резолирала „за действия по компетентност“ вход

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

писката до заместник-директор

на ТД на НАП Варна, за изпълняване на фактите и

(Приложение № 10). Вследствие, на което са проведени разговори със служителите и с представители на почистващата фирма, като на 09.03.2018 г. са дадени и писмени обяснения от

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

цел изясняване на

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

експерт, отдел „Логистика“ и представител на фирмата, отговаряща за видеонаблюдението в ТД на НАП Варна на 01.03.2018 г., са разгледани записите на

камерите от 22.02.2018 г. Част от тях са свалени на следващият ден (02.03.2018 г.) на USB флаш памет от представител на фирмата и предадени

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

От

обясненията ѝ става ясно, че тя оставя USB флаш памет съ

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

заместник-директор на ТД на НАП Варна

(Приложение № 11). В

ата USB флаш паметта не е налична. В обясненията на гледалите

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

е засъпена

тезата, че назначена на скоро хигиенистка е изхвърлила в контейнера за боклук 2 броя



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

чували с отпадъци, видимо тежки по начина по който ги е носела, като в единия от тях се виждали бели листа хартия, но е изразено мнение, че от записа не може по безспорен начин да се установи, че това са липсващите декларации (Приложения №№ 6,7,9). Поради факта, че записът от деня на инцидента вече не е наличен, то при извършената проверката на място е извикан служител от фирмата отговаряща за видеонаблюдението и са прегледани налични записи от други дати за начина на действие на същата служителка от почистващата фирма. Проверката установи също, че хигиенистката почистваща залата, в която се е случил инцидента, е назначена от месец февруари (08.02.2018 г.) във фирмата ангажирана с почистването на сградата на ТД на НАП Варна. Служителката е подписала декларация за опазване на информацията, съгласно чл. 14 от договор № 34/03.11.2015 г. и според предоставените обяснения от Пели чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679 координатор по договора с почистващата фирма „Луксима груп“ ЕООД ѝ е проведен усетен инструктаж относно начина на почистване на помещенията (Приложение № 9). Предоставена ѝ е магнитна карта за достъп № 1075 до втория етаж на административната сграда, документирано с приемо-предавателен протокол № 22 от 08.02.2018 г. (Приложение № 8).

Проверката установи, че декларациите постъпващи в централното деловодство на ТД на НАП Варна от пощенски оператори не се входират, а се предават на служители от деловодство „Обслужване“ без опис или друг вътрешен документ. Те от своя страна разпределят пощата за отделите и секторите в дирекция „Обслужване“. Четирима специалисти от сектор ПОД и ПУИ получават два пъти дневно пощата за сектора без опис или друг вътрешен документ и я разпределят по видове декларации, които поставят в надписани кашони (Приложение № 11). В сектора се води вътрешен електронен регистър за разпределените и възложени за обработка декларации на служителите, но декларации обр. 1 и обр. 6 не се включват в този регистър, тъй като те чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679 служителката установила липсата на декларации.

Предоставена е информация от дирекция „Обслужване“ в ЦУ на НАП, според която по чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679 ри ТД на НАП Варна е изисквана справка за входявани протоколи за прием на осигурителни декларации (образец № 1, образец № 5 и образец № 6) с начин на получаване „чрез лицензиран пощенски оператор“ през месеци 01, 02 и 03.2018 г. от дирекция „Анализи и прогнози“ при ЦУ на НАП. Справката е анализирана от служители на ТД на НАП



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Варна, като са сортирани данните по идентификатор с месеци на подаване, с цел установяване на лица с липсващи данни, евентуално подадени през месец 02.2018 г. чрез лицензиран пощенски оператор.

III. Изводи

1. Липсват декларации в следствие на не добра организация на цялостния процес по прием и обработка - от момента на получаването в централно деловодство – сектор „Деловодство и архив“, отдел „Логистика“, предаването им без завеждане и без приемно – предавателни протоколи в дирекция „Обслужване“, както и при последващото им разделяне в дирекцията и разпределенето им на служителите за обработка.

2. Разпределените декларации за обработка са съхранявани неправилно в кашони по пода и в папки по бюрата в зала – 218 Б, което допуска възможност за изтичане и загуба на информация.

3. След установяване на факта за липсващи декларации е попълнен формуляр за инцидент, касаещ информационната сигурност. Същият е изпратен до съответните ръководители в ТД на НАП Варна веднага на 26.02.2018 г., но за инцидента не е уведомен своевременно отдел ПФИС при Инспекторат на НАП. Уведомяването се случва с писмо на директора на ТД на НАП Варна с изх. № 12124-3/16.03.2018г., постъпил в ЦУ на НАП на 21.03.2018 г., след като е с информация по случая, а именно: изискано е становище

чл. 4, т. 1 от
Регламента (ЕС)
2016/679

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

4. В договора чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679 е предвиден ред и начин за инструктиране на служб. Същите се инструктират устно относно изискванията за начина на почистване, вида на отпадъците, които следва да се изхвърлят и местата за изхвърляне на хартия и други отпадъци.

IV. Установени нарушения

1. В ТД на НАП Варна не са спазени изискванията на чл. 32. (1) от Вътрешните правила за оборот на електронни документи и документи на хартиен носител в НАП, както в момента на получаването на декларациите в централно деловодство – сектор



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

„Деловодство и архив“, отдел „Логистика“, така и при приемо-предаването им от дирекция „Обслужване“.

„Чл. 32. (1) На регистрация в НАП подлежат всички входящи и изходящи документи на хартиен носител.“

2. Не е осъществен необходимият надзор от дирекция „Обслужване“, по отношение на постъпващите декларации изпратени в ТД на НАП Варна чрез пощенски оператор, което е нарушение на т.10.1.3 и т. 15.1.5. от Политика по информационна сигурност на НАП.

„т.10.1.3. Всяка информация, независимо от носителя ѝ, има определен собственик. Отговорността по осъществяване на контрол може да бъде делегирана, но надзорът остава задължение на собственика на информацията.“

„т. 15.1.5. Служебна информация не се оставя без надзор или контрол. За нея се спазва политиката „Clean Desk“ (чисто бюро), което означава, че тази информация не се оставя без контрол на бюрото или видима на екран.“

V. Предложения

1. Отдел ПФИС при Инспекторат на НАП да класифицира събитие, като инцидент по информационна сигурност, тъй като е налице загуба на информация.

2. ТД на НАП Варна да създаде организация предаването на постъпилата поща от централно деловодство към дирекция „Обслужване“ и последващото и предаване по отдели да се документира.

3. Дирекция „Обслужване“ в ТД на НАП Варна да предприеме действия за правилното съхранение и надзор на информацията, с която разполага и обработва, при спазване на политиката „Clean Desk“ (чисто бюро).

4. Отдел „Логистика“ в ТД на НАП Варна да се създаде организация, при която на всеки служител от почистващата фирма се проведе индивидуален инструктаж за начина на почистване, видовете отпадъци които следва да се изхвърлят, мястото където да се изхвърлят. За проведения инструктаж следва да се състави документ на хартиен носител.

5. Да се напомни на служителите в ТД на НАП Варна, при съмнение за инцидент касаещ информационната сигурност, незабавно да се подава сигнал в системата "Help desk" от категория "инцидент по информационната сигурност" или на Инспекторат на НАП чрез e-mail, по телефон или факс.



НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

6. Копие от доклада да се изпрати на директора на ТД на НАП Варна за запознаване с констатациите и предприемане на действия за отстраняване на установените пропуски и нарушения.

7. Копие от доклада да се изпрати на дирекция „Обслужване“ при ЦУ на НАП за запознаване с констатациите от доклада.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

1. Приложение № 1 - заповед за проверка № ЗЦУ-445/30.03.2018 г. на изпълнителния директор на НАП, оригинал – 1 /един/ лист;
2. Приложение № 2 - писмо с приложения от директора на ТД на НАП Варна с № 24-03-262/21.03.2018 г. по описа на ЦУ на НАП, оригинал – 4 /четири/ листа;
3. Приложение № 3 - Въпроси и Писмени обяснения от старши специалист в сектор ПОД и ПУИ, отдел „Услуги „Обслужване“, ТД на НАП Варна, оригинал – 4 /четири/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
4. Приложение № 4 – Въпроси и Писмени обяснения от гл. инспектор в сектор ПОД и ПУИ, ръководител на скип, отдел дирекция „Обслужване“, ТД на НАП Варна, оригинал – 4 /четири/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
5. Приложение № 5 – Въпроси и Писмени обяснения от гл. инспектор в сектор ПОД и ПУИ, ръководител на екип отдел дирекция „Обслужване“, ТД на НАП Варна; оригинал – 4 /четири/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
6. Приложение № 6 – Въпроси и Писмени обяснения от Семерджиева, началник на сектор ПОД и ПУИ, отдел „Услуги за „Обслужване“, ТД на НАП Варна, оригинал – 5 /пет/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
7. Приложение № 7 – Въпроси и Писмени обяснения от на дирекция „Обслужване“, ТД на НАП Варна, оригинал и копие на заповед д-р 1851/29.09.2017 г. на ТД на НАП Варна – 19 /деветнадесет/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
8. Приложение № 8 – Писмени обяснения от „Административно обслужване“, отдел „Логистика“ документи - 6 /шест/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
9. Приложение № 9 – Въпроси и Писмени обяснения от експерт, отдел „Логистика“, ТД на НАП Варна, оригинал и ко документи – 8 /осем/ листа; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679



**НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ
ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ**

- 10. Приложение № 10 – Писмени обяснения заместник-директор на ТД на НАП Варна, оригинал – 1 /единак/ чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
 - 11. Приложение № 11 – Писмени обяснения от старши специалист, сектор ПОД и ПУИ; чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
- чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679
- сектор ПОД и ПУИ, оригинал – 4 четири листа

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ „СИГУРНОСТ“ чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

РЪКОВОДИТЕЛ ИНСПЕКТОРА

Изготвили:

1 чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС) 2016/679

2

Съгласно:

1

2



ЗА ПРИХОДИТЕ

У НА НАП

л. Княз Дондуков № 52

100 София



7100113977033

Такс
Плате

24.03.2012 —
 24.03.2012 —
 24.03.2012 —
 24.03.2012 —
 24.03.2012 —

НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ
 ЗА ПРИХОДИТЕ
 12-00-2016
 1001 СОФИЯ 1012

чл. 4, т. 1 от Регламента (ЕС)
2016/679