

**POLITYKA OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH  
W FIRMIE AUDYTORSKIEJ  
PROFESSIONAL AUDITING SERVICES MAŁGORZATA ŚLEBZAK**

**I. POSTANOWIENIA OGÓLNE**

1. Uwzględniając charakter, zakres, kontekst i cele przetwarzania oraz ryzyko naruszenia praw lub wolności osób fizycznych o różnym prawdopodobieństwie i wadze zagrożenia, na podstawie art. 29 ust. 2 RODO, w firmie audytorskiej „**Professional Auditing Services Małgorzata Ślebzak**”, z siedzibą w Kiekrz (62-090), ul. Starzyńska 11, zwaną dalej „**PAS**” wprowadza się politykę ochrony danych osobowych, zwanych dalej „Polityką”.
2. Polityka zawiera opis zasad ochrony danych obowiązujących w PAS.

**II. SKRÓTY I DEFINICJE**

Użyte w Polityce skróty i pojęcia oznaczają:

- 1) **RODO** - rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz.Urz. UE serii UE L nr 119 z 4 maja 2016 r., s. 1),
- 2) **dane** – dane osobowe, o ile co innego nie wynika wyraźnie z kontekstu.
- 3) **dane szczególnych kategorii** - dane wymienione w art. 9 ust. 1 RODO, tj. dane osobowe ujawniające pochodzenie rasowe lub etniczne, poglądy polityczne, przekonania religijne lub światopoglądowe, przynależność do związków zawodowych, dane genetyczne, biometryczne w celu jednoznacznego zidentyfikowania osoby fizycznej lub dane dotyczące zdrowia, seksualności lub orientacji seksualnej,
- 4) **osoba** - osobę, której dane dotyczą, o ile co innego nie wynika wyraźnie z kontekstu.
- 5) **podmiot przetwarzający** - organizację lub osobę, której **PAS** powierzył przetwarzanie danych osobowych,
- 6) **profilowanie** - dowolną formę zautomatyzowanego przetwarzania danych osobowych, które polega na wykorzystaniu danych osobowych do oceny niektórych czynników osobowych osoby fizycznej, w szczególności do analizy lub prognozy aspektów dotyczących efektów pracy tej osoby fizycznej, jej sytuacji ekonomicznej, zdrowia, osobistych preferencji, zainteresowań, wiarygodności, zachowania, lokalizacji lub przemieszczania się,
- 7) **eksport danych** oznacza przekazanie danych do państwa trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
- 8) **RCPD lub Rejestr** oznacza Rejestr Czynności Przetwarzania Danych Osobowych.

### III. OGÓLNE ZASADY OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH W PAS

1. W ramach przetwarzania danych **PAS** dąży do zapewnienia:
  - 1) legalności, co oznacza, że **PAS** przetwarza dane zgodnie z prawem,
  - 2) bezpieczeństwa, co oznacza, że **PAS** zapewnia odpowiedni poziom bezpieczeństwa danych, podejmując stale działania w tym zakresie,
  - 3) ochrony praw jednostki, co oznacza, że **PAS** umożliwia osobom, których dane przetwarza, wykonywanie swoich praw i prawa te realizuje,
  - 4) rozliczalności, co oznacza, że **PAS** dokumentuje to, w jaki sposób spełnia obowiązki, aby w każdej chwili móc wykazać zgodność.
2. **PAS** przetwarza dane z poszanowaniem następujących zasad:
  - 1) w oparciu o podstawę prawną i zgodnie z prawem (zasada legalizmu);
  - 2) rzetelnie i uczciwie (zasada rzetelności);
  - 3) w sposób przejrzysty dla osoby, której dane dotyczą (transparentność);
  - 4) w konkretnych celach i nie „na zapas” (minimalizacja);
  - 5) nie więcej niż potrzeba (adekwatność);
  - 6) z dbałością o prawidłowość danych (prawidłowość);
  - 7) nie dłużej niż potrzeba (czasowość);
  - 8) zapewniając odpowiednie bezpieczeństwo danych (bezpieczeństwo).

### IV. SYSTEM OCHRONY DANYCH OSOBOWYCH W PAS

1. Na system ochrony danych osobowych w **PAS** składają się:
  - 1) systematyczna inwentaryzacja danych,
  - 2) monitorowanie podstaw przetwarzania danych osobowych,
  - 3) obsługa praw osób, których dotyczą przetwarzane dane,
  - 4) zarządzanie minimalizacją zakresu przetwarzanych danych,
  - 5) zarządzanie bezpieczeństwem danych.
2. W ramach inwentaryzacji danych:
  - 1) **PAS** identyfikuje i okresowo aktualizuje zasoby danych osobowych przetwarzanych w **PAS**, kategorie danych, zależności między zasobami danych, sposoby wykorzystania danych (inwentaryzacja), w tym także przypadków przetwarzania danych szczególnych kategorii i danych karnych,
  - 2) **PAS** opracowuje, prowadzi i utrzymuje Rejestr Czynności Danych Osobowych, który jest narzędziem rozliczania zgodności z ochroną danych.
3. W ramach monitorowania podstaw prawnych przetwarzania danych, **PAS** identyfikuje i systematycznie, nie rzadziej niż raz do roku, weryfikuje podstawy prawne przetwarzania danych i ujawnia je w Rejestrze, w tym inwentaryzuje i uszczegóławia uzasadnienie przypadków, gdy **PAS** przetwarza dane na podstawie przesłanki odwołującej się do swojego prawnie uzasadnionego interesu.
4. W ramach obsługi praw osób, których dotyczą przetwarzane dane, **PAS** wypełnia obowiązki

informacyjne względem osób, których dane przetwarza, oraz zapewnia obsługę ich praw, realizując otrzymane w tym zakresie żądania, w tym w szczególności:

- 1) przekazuje tym osobom, w sposób dostosowany do danego rodzaju pozyskania danych, w tym poprzez stronę internetową [www.proauditing.pl](http://www.proauditing.pl), wymagane prawem informacje przy zbieraniu danych i w innych sytuacjach oraz organizuje i zapewnia udokumentowanie realizacji tych obowiązków,
  - 2) weryfikuje i zapewnia możliwość efektywnego wykonania każdego typu żądania osoby uprawnionej,
  - 3) zapewnia, aby żądania osób były realizowane w terminach i w sposób wymagany RODO i dokumentowane;
  - 4) stosuje procedury pozwalające na ustalenie konieczności zawiadomienia osób dotkniętych zidentyfikowanym naruszeniem ochrony danych.
5. W ramach zarządzania minimalizacją zakresu przetwarzanych danych, **PAS** dąży do:
- 1) zapewnienia adekwatności przetwarzanych danych do celów, w jakich są one przetwarzane,
  - 2) zapewnienia ograniczeń dostępu do danych osobom, którym dostęp ten nie jest niezbędny dla prawidłowego wykonywania powierzonych obowiązków,
  - 3) dokonuje weryfikacji dalszej przydatności posiadanych danych.
6. W ramach zarządzania bezpieczeństwem danych, **PAS** zapewnia odpowiedni poziom bezpieczeństwa danych, w tym:
- 1) przeprowadza analizy ryzyka dla czynności przetwarzania danych lub ich kategorii;
  - 2) przeprowadza oceny skutków dla ochrony danych tam, gdzie ryzyko naruszenia praw i wolności osób jest wysokie;
  - 3) dostosowuje środki ochrony danych do ustalonego ryzyka;
  - 4) posiada system zarządzania bezpieczeństwem informacji;
  - 5) stosuje procedury pozwalające na identyfikację, ocenę i zgłoszenie zidentyfikowanego naruszenia ochrony danych właściwemu organowi nadzorcemu.

## **V. POWIERZENIE PRZETWARZANIA DANYCH, PROFILOWANIE, UWZGLĘDNIANIE DANYCH PRZY PROJEKTOWANIU PROCESÓW PRZETWARZANIA DANYCH**

1. Jeżeli przetwarzanie ma być dokonywane w imieniu **PAS** przez inne podmioty, **PAS** korzysta wyłącznie z usług takich podmiotów przetwarzających, które zapewniają wystarczające gwarancje wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie spełniało wymogi wynikające z RODO i chroniło prawa osób, których dane dotyczą. W tym celu **PAS** zawiera stosowne umowy z podmiotami przetwarzającymi.
2. **PAS** nie przekazuje danych do państw trzecich, tj. poza państwa Unii Europejskiej, Norwegię, Liechtenstein, Islandię) lub do organizacji międzynarodowych albo zapewnienia zgodność z prawem warunków takiego przekazywania, jeśli ma ono miejsce.
3. **PAS** zapewnia, by nowe procesy przetwarzania danych, w tym szczególności nowe systemy

teleinformatyczne, uwzględniały konieczność oceny wpływu zmiany na ochronę danych, analizę ryzyka, zapewnienie prywatności (a w tym zgodności celów przetwarzania, bezpieczeństwa danych i minimalizacji) już w fazie projektowania zmiany, inwestycji czy na początku nowego projektu.

## VI. INWENTARYZACJA

1. **PAS** identyfikuje przypadki, w których przetwarza lub może przetwarzać dane szczególnych kategorii lub dane karne, oraz utrzymuje odpowiednie mechanizmy zapewnienia zgodności z prawem przetwarzania takich danych.
2. **PAS** identyfikuje przypadki, w których przetwarza lub może przetwarzać dane niezidentyfikowane, i utrzymuje mechanizmy ułatwiające realizację praw osób, których dotyczą dane niezidentyfikowane.
3. **PAS** nie dokonuje profilowania przetwarzanych danych.
4. **PAS** identyfikuje przypadki współadministrowania danymi i postępuje w tym zakresie zgodnie z przyjętymi zasadami.

## VII. REJESTR CZYNNOŚCI PRZETWARZANIA DANYCH (RCPD)

1. RCPD stanowi formę dokumentowania czynności przetwarzania danych i jest jednym z kluczowych elementów umożliwiających realizację fundamentalnej zasady, na której opiera się cały system ochrony danych osobowych, tj. zasady rozliczalności.
2. **PAS** prowadzi Rejestr Czynności Przetwarzania Danych, w którym inwentaryzuje i monitoruje sposób, w jaki wykorzystuje dane osobowe.
3. Rejestr jest jednym z podstawowych narzędzi umożliwiających **PAS** rozliczanie większości obowiązków ochrony danych.
4. W Rejestrze dla każdej czynności przetwarzania danych, którą **PAS** uznał za odrębną dla potrzeb Rejestru, ujawnia się:
  - 1) nazwę czynności przetwarzania,
  - 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za czynność przetwarzania,
  - 3) cel przetwarzania,
  - 4) kategorie osób, których dotyczą przetwarzane dane,
  - 5) kategorie przetwarzanych danych,
  - 6) podstawę prawną przetwarzanych danych,
  - 7) źródło danych,
  - 8) planowany termin usunięcia kategorii danych, jeżeli jego wskazanie jest możliwe,
  - 9) nazwę współadministratora i jego dane kontaktowe, o ile dane są współadministrowane przez inny podmiot,
  - 10) nazwę podmiotu przetwarzającego dane i jego dane kontaktowe, o ile dane zostały powierzone takiemu podmiotowi,
  - 11) kategorie odbiorców danych, innych niż podmiot przetwarzający,

- 12) sposób przetwarzania danych,
  - 13) ogólny opis technicznych i organizacyjnych środków bezpieczeństwa,
  - 14) informacje o przeprowadzonej ocenie skutków dla przetwarzania danych (DPiA) i lokalizacji raportu, bądź braku obowiązku jej dokonania,
  - 15) informacje dotyczące transferu danych do kraju trzeciego lub organizacji międzynarodowej.
3. **PAS** dokumentuje w Rejestrze podstawy prawne przetwarzania danych dla poszczególnych czynności przetwarzania. Wskazując w dokumentach ogólną podstawę prawną przetwarzania danych, w miarę możliwości dookreśla się ją w sposób możliwie najbardziej precyzyjny.

## VIII. SPOSÓB OBSŁUGI PRAW JEDNOSTKI I OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH, OBOWIĄZKI INFORMACYJNE

1. **PAS** dba o czytelność i styl przekazywanych informacji i komunikacji z osobami, których dane przetwarza.
2. **PAS** ułatwia osobom korzystanie z ich praw w szczególności poprzez zamieszczenie na stronie internetowej [biuro@proauditing.pl](mailto:biuro@proauditing.pl) informacji lub odwołań (linków) do informacji o prawach osób, sposobie skorzystania z tych praw, w tym wymaganiach dotyczących identyfikacji, metodach kontaktu z **PAS** w tym celu.
3. **PAS** dba o dotrzymanie prawnych terminów realizacji obowiązków względem osób.
4. **PAS** wprowadza adekwatne metody identyfikacji i uwierzytelniania osób dla potrzeb realizacji praw jednostki i obowiązków informacyjnych.
5. W celu realizacji praw jednostki **PAS** zapewnia procedury i mechanizmy pozwalające zidentyfikować dane konkretnych osób przetwarzane przez **PAS**, zintegrować te dane, wprowadzać do nich zmiany i usuwać w sposób zintegrowany.
6. **PAS** dokumentuje obsługę obowiązków informacyjnych, zawiadomień i żądań osób.
7. **PAS** określa zgodne z prawem i efektywne sposoby wykonywania obowiązków informacyjnych, z uwzględnieniem specyfiki działalności firmy audytorskiej.

## IX. ŻĄDANIA OSÓB UPRAWNIONYCH

1. Realizując prawa osób, których dane dotyczą, **PAS** wprowadza proceduralne gwarancje ochrony praw i wolności osób trzecich. W szczególności w przypadku powzięcia wiarygodnej wiadomości o tym, że wykonanie żądania osoby, której dane dotyczą, o wydanie kopii danych lub prawa do przeniesienia danych może niekorzystnie wpłynąć na prawa i wolności innych osób (np. prawa związane z ochroną danych innych osób, prawa własności intelektualnej, tajemnicę handlową, dobra osobiste), **PAS** może się zwrócić do osoby zgłaszającej żądanie w celu wyjaśnienia wątpliwości lub podjąć inne prawem dozwolone kroki, łącznie z odmową zadośćuczynienia żądaniu.
2. **PAS** informuje osobę, której dane dotyczą, w ciągu miesiąca od otrzymania żądania, o odmowie rozpatrzenia żądania i o prawach tej osoby z tym związanych.

3. Na żądanie osoby, której dane dotyczą, dotyczące dostępu do jej danych **PAS** informuje tę osobę, czy przetwarza jej dane, oraz informuje osobę o szczegółach przetwarzania, zgodnie z art. 15 RODO, a także udziela osobie dostępu do danych jej dotyczących. Dostęp do danych może być zrealizowany przez wydanie kopii danych.
4. Na żądanie osoby, której dane dotyczą, **PAS** wydaje osobie kopię danych jej dotyczących i odnotowuje fakt wydania pierwszej kopii danych. **PAS** wprowadza i utrzymuje cennik kopii danych, zgodnie z którym pobiera opłaty za kolejne kopie danych. Cena kopii danych skalkulowana jest na podstawie oszacowanego jednostkowego kosztu obsługi żądania wydania kopii danych.
5. **PAS** dokonuje sprostowania nieprawidłowych danych na żądanie osoby, której dane dotyczą. **PAS** ma prawo odmówić sprostowania danych, chyba że osoba, której dane dotyczą, w rozsądny sposób wykaże nieprawidłowości danych, których sprostowania się domaga. W przypadku sprostowania danych, **PAS** informuje osobę, której dane dotyczą, o odbiorcach danych, na żądanie tej osoby.
6. **PAS** uzupełnia i aktualizuje dane na żądanie osoby, której dane dotyczą. **PAS** ma prawo odmówić uzupełnienia danych, jeżeli uzupełnienie byłoby niezgodne z celami przetwarzania danych. **PAS** może polegać na oświadczeniu osoby co do uzupełnianych danych, chyba że będzie to niewystarczające w świetle przyjętych przez **PAS** procedur (np. co do pozyskiwania takich danych), prawa lub zaistnieją podstawy, aby uznać oświadczenie za niewiarygodne.
7. Na żądanie osoby, której dane dotyczą, **PAS** usuwa dane, gdy:
  - 1) dane nie są niezbędne do celów, w których zostały zebrane, ani przetwarzane w innych zgodnych z prawem celach,
  - 2) zgoda na ich przetwarzanie została cofnięta, a nie ma innej podstawy prawnej przetwarzania,
  - 3) osoba wniosła skuteczny sprzeciw względem przetwarzania tych danych,
  - 4) dane były przetwarzane niezgodnie z prawem,
  - 5) konieczność usunięcia wynika z obowiązku prawnego,
8. **PAS** określa sposób obsługi prawa do usunięcia danych w taki sposób, aby zapewnić efektywną realizację tego prawa przy poszanowaniu wszystkich zasad ochrony danych, w tym bezpieczeństwa, a także weryfikację, czy nie zachodzą wyjątki, o których mowa w art. 17. ust. 3 RODO.
9. Jeżeli dane podlegające usunięciu zostały upublicznione, **PAS** podejmuje rozsądne działania, w tym środki techniczne, by poinformować innych administratorów przetwarzających te dane osobowe o potrzebie usunięcia danych i dostępu do nich.
10. W przypadku usunięcia danych, **PAS** informuje osobę, której dane dotyczą, o odbiorcach danych, na żądanie tej osoby.
11. **PAS** dokonuje ograniczenia przetwarzania danych. Na żądanie osoby, której dane dotyczą, gdy:
  - 1) osoba, której dane dotyczą, kwestionuje prawidłowość danych - na okres pozwalający sprawdzić ich prawidłowość,
  - 2) przetwarzanie jest niezgodne z prawem, a osoba, której dane dotyczą, sprzeciwia się usunięciu danych osobowych, żądając w zamian ograniczenia ich wykorzystywania,
  - 3) **PAS** nie potrzebuje już danych osobowych, ale są one potrzebne osobie, której dane dotyczą,

- do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń,
- 4) osoba, której dane dotyczą wniosła sprzeciw względem przetwarzania z przyczyn związanych z jej szczególną sytuacją - do czasu stwierdzenia, czy po stronie **PAS** zachodzą prawnie uzasadnione podstawy nadrzędne wobec podstaw sprzeciwu.
  12. W trakcie ograniczenia przetwarzania, **PAS** przechowuje dane, natomiast nie przetwarza ich (nie wykorzystuje, nie przekazuje), bez zgody osoby, której dane dotyczą, chyba że w celu ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń, lub w celu ochrony praw innej osoby fizycznej lub prawnej, lub z uwagi na ważne względy interesu publicznego.
  13. **PAS** informuje osobę, której dane dotyczą, przed uchYLENIEM ograniczenia przetwarzania.
  14. W przypadku ograniczenia przetwarzania danych, **PAS** informuje osobę, której dane dotyczą, o odbiorcach danych, na żądanie tej osoby.
  15. Na żądanie osoby, której dane dotyczą, **PAS** wydaje w ustrukturyzowanym, powszechnie używanym formacie nadającym się do odczytu maszynowego lub przekazuje innemu podmiotowi, jeśli jest to możliwe, dane dotyczące tej osoby, które dostarczyła ona **PAS** przetwarzane na podstawie zgody tej osoby lub w celu zawarcia lub wykonania zawartej z nią umowy.
  16. Jeżeli osoba, której dane dotyczą zgłosi umotywowany jej szczególną sytuacją sprzeciw względem przetwarzania jej danych, a dane przetwarzane są przez **PAS** w oparciu o uzasadniony interes, **PAS** uwzględni sprzeciw, o ile nie zachodzą po stronie **PAS** ważne prawnie uzasadnione podstawy do przetwarzania, nadrzędne wobec interesów, praw i wolności osoby zgłaszającej sprzeciw, lub podstawy do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń.
  17. Jeżeli **PAS** prowadzi badania naukowe, historyczne lub przetwarza dane w celach statystycznych, osoba, której dane dotyczą może wnieść umotywowany jej szczególną sytuacją sprzeciw względem takiego przetwarzania. **PAS** uwzględni taki sprzeciw, chyba że przetwarzanie jest niezbędne do wykonania zadania realizowanego w interesie publicznym.
  18. Jeżeli osoba, której dane dotyczą, zgłosi sprzeciw względem przetwarzania jej danych przez **PAS** na potrzeby marketingu bezpośredniego, **PAS** uwzględni sprzeciw i zaprzestanie takiego przetwarzania.

## **X. MINIMALIZACJA**

1. **PAS** dąży do minimalizacji przetwarzania danych w zakresie:
  - 1) adekwatności danych do celów (ilości danych i zakresu przetwarzania),
  - 2) dostępu do danych,
  - 3) czasu przechowywania danych.
2. **PAS** zweryfikowało zakres pozyskiwanych danych, zakres ich przetwarzania i ilość przetwarzanych danych pod kątem adekwatności do celów przetwarzania w ramach wdrożenia RODO. **PAS** dokonuje okresowego przeglądu ilości przetwarzanych danych i zakresu ich przetwarzania nie rzadziej niż raz na rok.
3. **PAS** stosuje następujące ograniczenia dostępu do danych osobowych:
  - 1) fizyczne, obejmujące m.in. zabezpieczenia pomieszczeń i urządzeń służących do przetwarzania danych osobowych,

- 2) prawne, w tym w szczególności zobowiązania do poufności osób upoważnionych do przetwarzania danych,
  - 3) logiczne, w tym w ograniczenia uprawnień do systemów przetwarzających dane osobowe i zasobów sieciowych, w których przetwarzane są dane osobowe.
4. **PAS** dokonuje okresowych przeglądów ustanowionych użytkowników systemów i aktualizuje je nie rzadziej niż raz na rok.

## **XI. BEZPIECZEŃSTWO**

1. **PAS** zapewnia stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku naruszenia praw i wolności osób fizycznych wskutek przetwarzania ich danych osobowych
2. **PAS** przeprowadza i dokumentuje analizy adekwatności środków bezpieczeństwa danych osobowych. W tym celu **PAS**:
  - 1) zapewnia osobom upoważnionym do przetwarzania danych w jego imieniu odpowiedni stan wiedzy o bezpieczeństwie informacji, cyberbezpieczeństwie i ciągłości działania,
  - 2) kategoryzuje dane oraz czynności przetwarzania pod kątem ryzyka, które generują,
  - 3) przeprowadza analizy ryzyka naruszenia praw lub wolności osób fizycznych dla czynności przetwarzania danych lub ich kategorii, analizując w szczególności możliwe sytuacje i scenariusze naruszenia ochrony danych osobowych oraz uwzględniając charakter, zakres, kontekst i cele przetwarzania, ryzyko naruszenia praw lub wolności osób fizycznych o różnym prawdopodobieństwie wystąpienia i wadze zagrożenia.
3. **PAS** ustala możliwe do zastosowania organizacyjne i techniczne środki bezpieczeństwa i ocenia koszt ich wdrażania, stosując w szczególności:
  - 1) środki bezpieczeństwa teleinformatycznego składające się na zdolność do ciągłego zapewnienia poufności, integralności, dostępności i odporności systemów i usług przetwarzania,
  - 2) środki zapewnienia ciągłości działania i zapobiegania skutkom katastrof, celem szybkiego przywrócenia dostępności danych osobowych i dostępu do nich w razie incydentu fizycznego lub technicznego.
4. **PAS** dokonuje oceny skutków planowanych operacji przetwarzania dla ochrony danych osobowych w przypadkach, gdy - zgodnie z analizą ryzyka - ryzyko naruszenia praw i wolności osób jest wysokie.
5. **PAS** stosuje środki bezpieczeństwa ustalone w ramach analiz ryzyka i adekwatności środków bezpieczeństwa oraz ocen skutków dla ochrony danych. Środki bezpieczeństwa danych osobowych stanowią element środków bezpieczeństwa informacji i bezpieczeństwa teleinformatycznego.
6. **PAS** stosuje procedury pozwalające na identyfikację, ocenę i zgłoszenie zidentyfikowanego naruszenia ochrony danych Urzędowi Ochrony Danych w terminie 72 godzin od ustalenia naruszenia.
7. **PAS** zapewnia, aby:

- 1) użytkownicy systemów informatycznych **PAS**, w których przetwarzane są dane osobowe, zostali przeszkoleni przed rozpoczęciem pracy w systemie,
- 2) identyfikatory i hasła dostępu do systemów informatycznych były przekazywane użytkownikom w formie zapewniającej poufność,