



Informační memorandum ke zpracování osobních údajů v souvislosti s poskytováním auditorských služeb a plněním identifikačních povinností

V souvislosti s poskytováním auditorských služeb zpracovává auditorská společnost Pechmannova Partners s.r.o., ev. číslo KAČR 69, jako správce osobní údaje.

I. Zpracování osobních údajů bez souhlasu klienta

Jedná se o situace, kdy je statutární zástupce klienta povinen auditorovi předat své osobní údaje v souvislosti s uzavřením smlouvy o poskytování auditorské činnosti (Smlouva).

Poskytnuté osobní údaje je auditor oprávněn ze zákona zpracovávat bez souhlasu klienta pro účely dodržení auditorových zákonných povinností, zejména:

- plnění povinností plynoucích ze Zákona o auditorech

plnění povinností vůči orgánům dozoru nad auditory (KAČR a Rada pro veřejný dohled nad auditem)

- plnění povinností při identifikaci a kontrole klienta dle Zákona o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu
- plnění archivačních povinností.

II. Zpracování osobních údajů se souhlasem klienta

Jedná se o situace, kdy klient souhlasí s tím, aby auditor zpracovával klientem poskytnuté informace, resp. informace poskytnuté třetími stranami se souhlasem klienta v rámci vedení spisu auditora.

Pokud klient neposkytne souhlas se zpracováním takovýchto informací, může to být důvodem, že auditor nebude schopen poskytnout auditorské služby a že tato skutečnost bude znamenat omezení rozsahu činnosti auditora.

III. Rozsah zpracovávaných osobních údajů klientů

Auditor zpracovává osobní údaje v rozsahu nezbytném pro

- splnění předmětu Smlouvy, zejména kontaktní a identifikační údaje, a údaje získané v souvislosti s vedením spisu auditora,
- kopie dokladů totožnosti, a to v souvislosti se zákonnou povinností řádně identifikovat statutární zástupce klienta. Auditor zpracovává údaje o dokladech totožnosti klientů (v rozsahu druh, série a číslo dokladu totožnosti, stát, popřípadě orgán, který jej vydal, platnost dokladu), zpravidla pořízením kopie takových dokladů.

IV. Způsob zpracování osobních údajů

Auditor zpracovává osobní údaje manuálně (pořízením písemných kopií) a elektronicky jako součást spisu auditora. Auditor zpracovává osobní údaje pouze v prostorách klienta a na svém pracovišti, na území Evropské unie. Auditor je povinen zpracovávat osobní údaje v souladu s právními předpisy, zejména s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně



fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů (Nařízení) a se Zákonem o ochraně osobních údajů.

Auditor se zavazuje, že technicky a organizačně zabezpečí ochranu zpracovávaných osobních údajů tak, aby nemohlo dojít k neoprávněnému nebo nahodilému přístupu k údajům, k jejich změně, zničení či ztrátě, neoprávněným přenosům, k jejich jinému neoprávněnému zpracování, jakož i k jinému zneužití a aby byly personálně a organizačně nepřetržitě po dobu zpracovávání údajů zabezpečeny veškeré povinnosti zpracovatele osobních údajů, vyplývající z právních předpisů, včetně Nařízení.

Auditor tímto prohlašuje, že ochrana osobních údajů podléhá interním předpisům Auditora v rámci jeho interního systému ochrany dat a informací.

Auditor se zavazuje, že zpracovávání údajů bude zabezpečeno zejména následujícím způsobem:

- k osobním údajům mají přístup pouze oprávněné osoby Auditora, které mají Auditorem stanoveny podmínky a rozsah zpracování údajů
- osobní údaje jsou zpracovávány v prostorách Klienta nebo Poradce
- oprávněné osoby Auditora, které zpracovávají osobní údaje podle této Smlouvy, jsou povinny zachovávat mlčenlivost o osobních údajích a o jejich zabezpečení a to i po skončení pracovněprávního nebo jiného vztahu k Auditorovi
- Auditor prohlašuje, že si je vědom svých povinností podle právních předpisů, zejména Nařízení a Zákonu o ochraně osobních údajů, a zavazuje se, že zajistí jejich plnění, zejména tím, že zajistí prokazatelné seznámení oprávněných osob a ostatních svých zaměstnanců poskytujících službu dle Smlouvy s povinností mlčenlivosti a ostatními příslušnými povinnostmi dle právních předpisů.
- V případě zjištění narušení zabezpečení ochrany zpracovávaných osobních údajů, neoprávněného nebo nahodilého přístupu k osobním údajům, zničení či ztráty, neoprávněného přenosu, nebo jiného neoprávněného zpracování nebo zneužití, se Auditor zavazuje bezodkladně informovat Klienta a je povinen bezodkladně přijmout opatření k odstranění závadného stavu.