

## **PRAVIDLA OCHRANY OSOBNÍCH ÚDAJŮ** (dále jen „Pravidla“)

Tato Pravidla byla vyhotovena v režimu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2016/679 ze dne 27. dubna 2016, obecného nařízení o ochraně osobních údajů a dalších souvisejících obecně závazných platných právních předpisů

Vážení klienti, obchodní partneři, přátelé,

ochrana Vašich osobních údajů je pro nás mimořádně důležitá. Tato Pravidla vysvětlují, jakým způsobem ve společnosti V4 Audit, s.r.o. Vaše osobní údaje zpracováváme, a to nejen v rámci poskytování auditorských služeb.

Naše společnost se zavazuje neustále zlepšovat vnitřní politiku, postupy a systém ochrany a bezpečnosti Vašich osobních údajů a v souladu s tímto účelem tyto přiměřeně inovovat a zdokonalovat. Ve snaze zabezpečovat ochranu osobních údajů těmi nejúčinnějšími způsoby se zavazujeme získávat a uplatňovat v praxi nejnovější poznatky. Zároveň se zavazujeme budovat naši firemní kulturu v oblasti ochrany bezpečnosti osobních údajů takovým způsobem, abychom zabezpečili zvyšování všeobecného povědomí o tomto tématu a jeho důležitosti, a to především v rámci poskytování služeb našim klientům.

Naše společnost postupuje stejně jako v každé oblasti své činnosti i ve vztahu k ochraně osobních údajů s odbornou starostlivostí a koná čestně, svědomitě, přiměřeným způsobem a důsledně využívá v zájmu našich klientů či jiných subjektů údajů všechny právní prostředky, které považuje za prospěšné. Rovněž samozřejmě dbáme na účelnost a hospodárnost poskytovaných služeb.

Při zpracování osobních údajů se naše společnost řídí primárně Nařízením GDPR, souvisejícími předpisy, které se týkají ochrany osobních údajů a dalšími obecnými předpisy. Naše společnost při zpracování Vašich osobních údajů také využívá normy ISO/IEC 27001 a nejnovější legislativní a akademická doporučení. Při zpracování Vašich osobních údajů také spolupracujeme s našimi sesterskými společnostmi V4 Legal, které ve svých týmech v jednotlivých státech disponují mnoha odborníky na problematiku ochrany osobních údajů, v důsledku čehož máme přístup k nejnovějším trendům a informacím.

Zaměstnanci naší společnosti, ale i další osoby podílející se na naší činnosti, jsou povinny zachovávat mlčenlivost o jakýchkoliv skutečnostech, o kterých se při výkonu auditorské činnosti nebo činnosti

V4 Audit s.r.o.

tel.: +420 596 785 668  
e-mail: info@v4audit.cz  
Jurečkova 643/20  
702 00 **Moravská Ostrava**

tel.: +420 225 092 935  
e-mail: info@v4audit.cz  
U Trojice 1042/2  
150 00 **Praha - Smíchov**



vykonávané při poskytování dalších služeb souvisejících s výkonem auditorské činnosti dozvědí. Povinnosti mlčenlivosti podléhají všechny informace, týkající se klientů naší společnosti, přičemž jí podléhají také všechny důvěrné či citlivé informace získané v souvislosti s jakýmkoli činnostmi vykonávanými naší společností. Povinnost mlčenlivosti je pro nás opravdu důležitá a považujeme ji za jeden ze základních pilířů poskytování našich služeb.

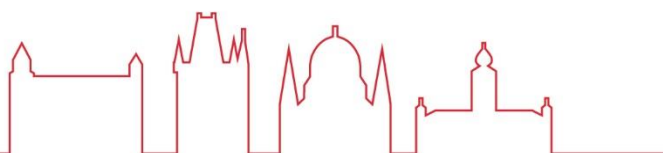
V případě, že budete mít jakékoli otázky, neváhejte nás kdykoli kontaktovat telefonicky na telefonním čísle +420 596 785 668, e-mailem na adrese [info@v4audit.cz](mailto:info@v4audit.cz) nebo také prostřednictvím pošty na adrese našeho sídla: Jurečkova 643/20, 702 00 Ostrava.

## **1 CO JSOU TO OSOBNÍ ÚDAJE?**

- 1.1 Osobní údaje jsou jakékoli údaje, na jejichž základě Vás můžeme identifikovat, a to přímo nebo nepřímo. Osobní údaje tak mohou být například jméno, příjmení, fotografie nebo IP adresa.
- 1.2 Nařízení GDPR rozeznává také zvláštní kategorii osobních údajů, ke které je potřebné přistupovat mimořádně citlivě. Zvláštní osobní údaje jsou zejména údaje, které odhalují rasový nebo etnický původ, politické názory, náboženské nebo filozofické přesvědčení nebo členství v odborových organizacích, ale také genetické údaje, biometrické údaje, kterými jsou například otisky prstů určené k Vaší identifikaci, údaje týkající se Vašeho zdravotního stavu nebo údaje týkající se Vašeho sexuálního života nebo sexuální orientace.

## **2 PROČ ZPRACOVÁVÁME OSOBNÍ ÚDAJE?**

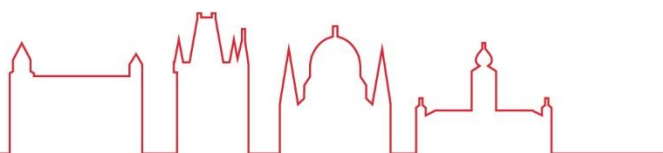
- 2.1 Zpracování osobních údajů znamená jakoukoliv operaci nebo soubor operací s osobními údaji, jako je například jejich získávání, uspořádávání, uchovávání, vyhledávání, prohlížení, využívání, šíření, vymazávání nebo likvidace, a to bez ohledu na to, jestli je takový postup vykonáván automatizovanými nebo neautomatizovanými prostředky.
- 2.2 Zpracování Vašich osobních údajů naší společností je nezbytné zejména z následujících důvodů, tudíž abychom mohli:
  - 2.2.1 poskytovat auditorské služby našim klientům a vykonávat auditorskou činnost;
  - 2.2.2 plnit různé zákonné, stavovské, smluvní a další povinnosti;



2.2.3 chránit oprávněné zájmy našich klientů, naší společnosti a dalších spřízněných osob.

### 3 ZA JAKÝMI ÚČELY A V SOULADU SE KTERÝMI PRÁVNÍMI TITULY VAŠE OSOBNÍ ÚDAJE ZPRACOVÁVÁME?

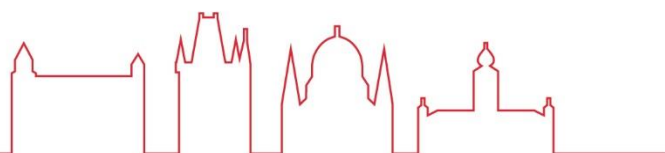
Vaše osobní údaje potřebujeme pro:	Vaše osobní údaje máme právo zpracovávat na základě:	Při zpracování Vašich osobních údajů zohledňujeme zejména:
Poskytování auditorských služeb	plnění smlouvy nebo plnění právní povinnosti	Nařízení GDPR, Nařízení o specifických požadavcích, Občanský zákoník, Zákon o obchodních korporacích, Zákon o auditorech a další právní a Stavovské předpisy (Etický a Mezinárodní etický kodex)
Zabezpečení souladu naší činnosti s právními předpisy a předpisy Komory auditorů	plnění právní povinnosti, oprávněného zájmu naší společnosti nebo třetích stran, veřejného zájmu nebo při obhajování právních nároků	Nařízení GDPR, Nařízení o specifických požadavcích, Zákon o auditorech, další právní předpisy Stavovské předpisy (Etický a Mezinárodní etický kodex)
Účely týkající se ochrany oprávněných zájmů naší společnosti	oprávněného zájmu naší společnosti nebo zájmu třetích stran	Nařízení GDPR, Občanský zákoník, Zákon o obchodních korporacích, Trestní zákoník, Trestní řád, Občanský soudní řád, Správní řád, Soudní řád správní a další právní předpisy
Marketingové účely	souhlasu se zpracováním, avšak to pouze v případě, že se rozhodnete nám jej udělit nebo v některých případech na základě oprávněného zájmu naší společnosti nebo třetích stran	Nařízení GDPR, Občanský zákoník, Zákon o elektronických komunikacích, Zákon o regulaci reklamy, Zákon o ochraně spotřebitele



Statistické účely, archivní účely ve veřejném zájmu a účely historického a vědeckého výzkumu	archivace ve veřejném zájmu, za účelem vědeckého nebo historického výzkumu či na statistické účely	Nařízení GDPR, Zákon o archivnictví a spisové službě
Personalistika a mzdy	plnění právní povinnosti, oprávněného zájmu nebo plnění smlouvy; ve vztahu k zvláštním kategoriím osobních údajů může jít o dodatečné podmínky, kdy je zpracování nezbytné pro účely plnění povinností a výkon zvláštních práv naší společnosti nebo dotčené osoby v oblasti pracovního práva a práva sociálního zabezpečení a sociální ochrany, pokud je to v souladu s kolektivními smlouvami podle práva ČR a při stanovení vhodných záruk týkajících se základních práv a zájmů subjektů údajů	Nařízení GDPR, Zákoník práce, Zákon o zaměstnanosti, Zákon o organizaci a provádění sociálního zabezpečení
Účetní a daňové účely	plnění právní povinnosti	Nařízení GDPR, Auditorický zákon a zvláštní zákony v oblasti účetnictví a správy daní

## 4 KOMU ZPŘÍSTUPŇUJEME VAŠE OSOBNÍ ÚDAJE?

4.1 Osobní údaje našich klientů a jiných fyzických osob zpřístupňujeme jen v míře nezbytné pro poskytování našich služeb a plnění právních povinností, přičemž jejich příjemci jsou taktéž povinni zachovávat mlčenlivost. Osobní údaje zpřístupňujeme například osobám, které pověřujeme vykonáním jednotlivých úkonů při poskytování našich služeb, jiným společnostem patřícím do naší skupiny, našim účetním poradcům, Komoře auditorů České republiky (např. v případě kárného řízení), poskytovatelům softwarového vybavení nebo podpoře naší společnosti,



včetně zaměstnanců těchto osob. Na požádání Vám samozřejmě velice rádi poskytneme konkretizovaný seznam výše specifikovaných příjemců.

4.2 I když máme z důvodu povinnosti mlčenlivosti omezenou povinnost poskytovat Vaše osobní údaje orgánům veřejné moci, jsme povinni předcházet spáchání trestného činu, přičemž máme rovněž povinnost oznamovat informace týkající se praní špinavých peněz a financování terorismu v souladu s (nejen) AML zákonem.

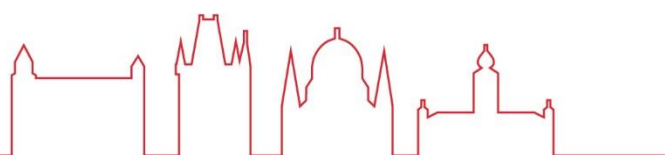
4.3 Naše společnost je součástí mezinárodní skupiny V4 Holding, a.s., která působí ve Slovenské republice, v České republice, v Polsku a v Maďarsku. Všechny potřebné kontakty a informace o našich společnostech naleznete na naší webové stránce v sekci kontakty. Zároveň považujeme za nezbytné také uvést, že všechny naše společnosti spolu uzavřely dohodu společných správců, jejímž účelem je zabezpečit zákonné a transparentní zpracování Vašich osobních údajů. Společné zpracování Vašich osobních údajů je založeno na oprávněném zájmu našich společností, kdy jejich cílem je především poskytovat našim klientům služby, a to nejen auditorské, prostřednictvím vysoce kvalifikovaných mezinárodních týmů auditorů a zároveň tak zvýšit úroveň bezpečnosti Vašich osobních údajů. Naše společnosti pečlivě a důkladně posoudily vliv společného zpracování osobních údajů na Vaše zájmy a základní práva a upravily své povinnosti takovým způsobem, abyste nebyli v důsledku společného zpracování osobních údajů vystaveni zvýšenému riziku či nepohodlí. Pro Vás, jakožto osobu, jejíž osobní údaje jsou zpracovávány našimi společnostmi, které jsou společnými správci, jsou práva a povinnosti v souladu s těmito Pravidly platná i ve výše uvedených případech a společné zpracování tak nemá vliv na bezpečnost Vašich osobních údajů.

## 5 DO KTERÝCH ZEMÍ PRENÁŠÍME VAŠE OSOBNÍ ÚDAJE?

5.1 Vaše osobní údaje nepřenášíme do třetích zemí vně Evropského hospodářského prostoru (EU, Island, Norsko a Lichtenštejnsko), přičemž také využíváme bezpečné cloudové služby ověřeného poskytovatele se servery umístěnými na území EU.

## 6 JAK DLOUHO UCHOVÁVÁME VAŠE OSOBNÍ ÚDAJE?

6.1 Osobní údaje uchováváme nejdéle po dobu, dokud je to nutné pro účely, pro které se zpracovávají nebo dokud nám to přikazuje zákonná úprava, například auditorská, účetní nebo personální legislativa nebo AML zákon, který je definován níže.



6.2 Při zpracování osobních údajů se zároveň řídíme zákonnými dobami uchování, kdy skartační lhůta činí:

6.2.1 u dokumentů vzniklých při auditorské činnosti nejméně 10 let, a to od prvního dne kalendářního roku následujícího po kalendářním roce, ve kterém byly vyhotoveny;

6.2.2 u povinných auditů konsolidované účetní závěrky činí 10 let, a to ode dne vyhotovení zprávy auditora;

6.2.3 u spisu auditora nejméně po dobu 10 let, a to ode dne vyhotovení zprávy auditora;

6.2.4 u spisu o kontrole kvality 10 let, a to ode dne jeho uzavření;

## **7 JAK OD VÁS ZÍSKÁVÁME OSOBNÍ ÚDAJE?**

7.1 Pokud jste klientem naší společnosti, osobní údaje získáváme většinou přímo od Vás. V závislosti na konkrétním případě může mít neposkytnutí osobních údajů klientem zásadní vliv na naši schopnost poskytnout kvalitní auditorské služby a ve výjimečných případech i naši povinnost odmítnout poskytnutí takovéto služby. Osobní údaje o našich klientech můžeme získávat i z veřejně dostupných zdrojů, od orgánů veřejné správy nebo od jiných osob.

7.2 Pokud nejste klient naší společnosti, rádi bychom Vás informovali o skutečnosti, že Vaše osobní údaje nejčastěji získáváme od našich klientů nebo z jiných veřejných nebo zákonných zdrojů, jako např. vyžádáním si osobních údajů od orgánů veřejné moci, výpisem z veřejných rejstříků, ale i dalšími způsoby v souladu s právním řádem České republiky.

7.3 Pokud jste zaměstnancem naší společnosti nebo spolupracující osobou, Vaše osobní údaje jste nám poskytli převážně přímo Vy. Jejich zpracování se řídí zejména právní úpravou v oblasti pracovního práva a účetnictví, přičemž při každém uzavření smlouvy Vás o pravidlech zpracování Vašich osobních údajů informujeme.

## **8 JAKÝMI PRÁVY DISPONUJETE JAKO SUBJEKT ÚDAJŮ?**

8.1 Pokud zpracováváme Vaše osobní údaje na základě Vašeho souhlasu se zpracováním osobních údajů, máte právo kdykoli svůj souhlas odvolat.

- 8.2 Bez ohledu na výše uvedené, máte právo kdykoli namítat proti zpracování osobních údajů, které se Vás týkají.
- 8.3 Jako klient naší společnosti máte právo požadovat přístup k osobním údajům a v případě jejich nesprávnosti jejich opravu.
- 8.4 Pokud se osobní údaje týkají klienta, právo přístupu k osobním údajům ani právo na přenositelnost třetí osoby nemají, a to z důvodu naší zákonné povinnosti mlčenlivosti především s odkazem na článek 15 odst. 4 a článek 20 odst. 4 Nařízení GDPR.
- 8.5 Jakožto subjekt údajů máte samozřejmě právo kdykoli podat stížnost Úřadu pro ochranu osobních údajů nebo Komoře auditorů České republiky.

## **9 ZPRACOVÁNÍ SOUBORŮ COOKIES**

- 9.1 Cookies, které používá webová stránka naší společnosti, neshromažďují žádné osobní údaje. Používání naší webové stránky je tak nejen bezpečné, ale i v celém rozsahu respektuje Vaše právo na ochranu soukromí a osobních údajů.
- 9.2 Na naší webové stránce naleznete jeden soubor cookie, který má však výlučně účel zajištění fungování stránky a vymaže se z Vašeho prohlížeče hned po jeho zavření, tj. na konci relace.
- 9.3 Za účelem statistického vyhodnocování návštěvnosti naší webové stránky používáme službu Google Analytics, Vaše IP adresy jsou však anonymizované, a tudíž není možné Vás podle nich identifikovat.

## **10 ZMĚNY PODMÍNEK OCHRANY OSOBNÍCH ÚDAJŮ**

- 10.1 Ochrana osobních údajů pro nás není jednorázovou záležitostí. Informace, které jsme Vám povinni vzhledem k našemu zpracování osobních údajů poskytnout, se mohou měnit nebo přestat být aktuální. Z tohoto důvodu si vyhražujeme možnost kdykoliv tyto podmínky upravit a změnit v jakémkoliv rozsahu. V případě, že změníme tyto podmínky podstatným způsobem, tuto změnu Vám oznámíme na této webové stránce nebo zvláštním oznámením prostřednictvím e-mailu.

## 11 PRÁVNÍ PŘEDPISY UVEDENÉ V TĚCHTO PODMÍNKÁCH

- 11.1 „**AML Zákon**“ znamená zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu;
- 11.2 „**Etický kodex**“ znamená Etický kodex pro auditory a účetní znalce;
- 11.3 „**Mezinárodní etický kodex**“ znamená Mezinárodní etický kodex pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti), který byl zpracován a schválen Mezinárodním výborem pro etické standardy účetních;
- 11.4 „**Nařízení GDPR**“ znamená nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů);
- 11.5 „**Nařízení o specifických požadavcích**“ znamená nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014, o specifických požadavcích na povinný audit subjektů veřejného zájmu a o zrušení rozhodnutí Komise 2005/909/EHS;
- 11.6 „**Občanský soudní řád**“ znamená zákon č. 99/1963 Sb., občanský soudní řád;
- 11.7 „**Občanský zákoník**“ znamená zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník;
- 11.8 „**Soudní řád správní**“ znamená zákona č. 150/2002 Sb., soudní řád správní;
- 11.9 „**Správní řád**“ znamená zákon č. 500/2004 Sb., správní řád;
- 11.10 „**Stavovské předpisy**“ znamenají soubor předpisů vydávaných Komorou auditorů České republiky;
- 11.11 „**Trestní řád**“ znamená zákon č. 141/1961 Sb., o trestním řízení soudním (trestní řád);
- 11.12 „**Trestní zákoník**“ znamená zákon č. 40/2009 Sb., trestní zákoník;
- 11.13 „**Zákon o auditorech**“ znamená zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech;
- 11.14 „**Zákon o archivnictví**“ znamená zákon č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě;



- 11.15 „**Zákon o elektronických komunikacích**“ znamená zákon č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích a o změně některých souvisejících zákonů;
- 11.16 „**Zákon o obchodních korporacích**“ znamená zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech;
- 11.17 „**Zákon o ochraně spotřebitele**“ znamená zákon č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele;
- 11.18 „**Zákon o regulaci reklamy**“ znamená zákon č. 40/1995 Sb., o regulaci reklamy a o změně a doplnění zákona č. 468/1991 Sb., o provozování rozhlasového a televizního vysílání, ve znění pozdějších předpisů;
- 11.19 „**Zákon o sociálním zabezpečení**“ znamená zákon č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení;
- 11.20 „**Zákon o zaměstnanosti**“ znamená zákon č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti;
- 11.21 „**Zákoník práce**“ znamená zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce;