

TOP účetnictví, s.r.o. POUČENÍ KLIENTA

Poučení klienta o zpracování osobních údajů ve vztahu k povinnostem podle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu

Společnost **TOP účetnictví, s.r.o.**, IČ: 24307335, se sídlem Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9 (dále označovaná jen jako „**TOP účetnictví**“) Vám jakožto povinná osoba podle § 2 odst. 1 písm. e) AMLZ poskytuje následující informace a poučení týkající se zpracování Vašich osobních údajů za účelem plnění povinností TOP účetnictví v souvislosti s uzavíráním smlouvy, jejímž předmětem je poskytování služeb účetních poradců, vedení účetnictví a vedení daňové evidence podle zákona č. 455/1991 Sb. v platném znění (dále jen „Smlouva“), při které je TOP účetnictví povinnou osobou podle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění.

Tento dokument zároveň obsahuje znění Vašich souhlasů se zpracováním osobních údajů, které jste oprávněn TOP účetnictví udělit. Toto zpracování Vašich osobních údajů podléhá podmínkám stanoveným v nařízení 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 a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů), (dále též jen „**Nařízení**“), v zákoně č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, v platném znění (dále též jen „**Zákon**“) a v zákoně č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění (dále jen „**AMLZ**“).

Toto poučení je poskytováno jak klientům TOP účetnictví (fyzickým osobám), tak všem fyzickým osobám, které v rámci daného vztahu za klienta TOP účetnictví (právníckou či fyzickou osobu) jednají

1. Totožnost a kontaktní údaje správce:

Správce Vašich osobních údajů je společnost **TOP účetnictví, s.r.o.**, IČ: 24307335, se sídlem Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9, telefonní číslo: +420 222 200 684, e-mail: info@topucto.cz, internetové stránky: <https://topucto.cz/>.

2. Kontaktní osoba ve věci AMLZ:

Kontaktní osobou TOP účetnictví v záležitostech plnění povinností ve smyslu AMLZ je: Petra Vejmanová, jednatel, tel.: +420 222 200 684, e-mail: petra.vejmanova@topucto.cz, případně využít adresu: Prosecká 851/64, Prosek, 190 00 Praha 9, k rukám Petry Vejmanové. Na tuto osobu se můžete obracet s Vašimi podněty, žádostmi, připomínkami či stížnostmi.

3. Účel zpracování osobních údajů ze strany TOP účetnictví, právní základ pro zpracování:

TOP účetnictví zpracovává Vaše osobní údaje v návaznosti na shora uvedené pro níže uvedený účel a na níže uvedeném právním základě:

Zpracování údajů za účelem plnění povinností TOP účetnictví podle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění. Právním základem pro zpracování je ustanovení článku 6 odst. 1 písm. c) Nařízení, podle kterého lze osobní údaje zpracovávat v odpovídajícím

rozsahu, pokud zpracování je nezbytné pro splnění právní povinnosti, která se na TOP účetnictví vztahuje (tedy i bez Vašeho souhlasu).

TOP účetnictví je v souvislosti s uzavíráním Smlouvy týkající se účetních služeb povinnou osobou podle AMLZ. TOP účetnictví tak má povinnost provést v souladu s AMLZ Vaši identifikaci a kontrolu a plnit další povinnosti stanovené AMLZ. V rámci Vaší identifikace je TOP účetnictví povinno mj. získat následující Vaše údaje: jméno a příjmení, rodné číslo, a nebylo-li přiděleno, datum narození a pohlaví, dále místo narození, trvalý nebo jiný pobyt a státní občanství; jste-li podnikající fyzickou osobu, též obchodní firmu, odlišující dodatek nebo další označení, sídlo a identifikační číslo.

Při uzavírání **Smlouvy, která není uzavírána výlučně prostřednictvím prostředků komunikace na dálku**, jste povinen TOP účetnictví mj. předložit svůj průkaz totožnosti (občanský průkaz či jiný průkaz totožnosti), ze kterého TOP účetnictví zaznamená údaje požadované AMLZ. Udělíte-li k tomu souhlas, TOP účetnictví je dále oprávněno pořídit kopii Vašeho průkazu totožnosti, případně kopii průkazu totožnosti zástupce, uchovávat a čerpat z ní potřebné údaje, a to i kdykoli v době trvání obchodního vztahu založeného Smlouvou nebo při dalších obchodech s Vaší osobou, a to za účelem plnění své povinnosti dle AMLZ provádět identifikaci klienta, kontrolovat platnost a úplnost Vašich identifikačních údajů a informací získaných v rámci Vaší kontroly a zaznamenávat jejich změny a za účelem plnění své povinnosti dle AMLZ uchovávat kopie průkazů totožnosti, byly-li tyto kopie pořizovány. Právním základem pro zpracování tohoto Vašeho údaje – kopie Vašeho občanského průkazu či jiného průkazu totožnosti, tak jak je shora popsáno, je Váš souhlas a ustanovení článku 6 odst. 1 písm. a) Nařízení, podle kterého lze osobní údaje zpracovávat v odpovídajícím rozsahu, pokud subjekt údajů udělil souhlas se zpracováním svých osobních údajů pro jeden či více konkrétních účelů, zákon č. 328/1999 Sb., o občanských průkazech, v platném znění a zákon č. 329/1999 Sb., o cestovních dokladech, v platném znění, podle kterých lze kopie občanského průkazu či cestovního dokladu pořizovat pouze s prokazatelným souhlasem občana, kterému byl občanský průkaz či cestovní doklad vydán, pokud zvláštní zákon nebo mezinárodní smlouva, kterou je Česká republika vázána, nestanoví jinak. Poskytnutí Vašich osobních údajů TOP účetnictví, tj. pořízení kopie Vašeho občanského průkazu či jiného průkazu totožnosti, za tímto účelem je smluvním požadavkem a není povinné. Uzavření Smlouvy není podmíněno poskytnutím tohoto Vašeho souhlasu a kopie Vašeho občanského průkazu či jiného průkazu totožnosti. Máte právo tento svůj souhlas **kdykoli odvolat**. Odvoláním souhlasu není dotčena zákonnost zpracování vycházejícího ze souhlasu, který byl dán před jeho odvoláním. Odvolání tohoto souhlasu můžete činit prostřednictvím oznámení zaslaného TOP účetnictví, a to buď v listinné podobě na adresu sídla TOP účetnictví, e-mailem na adresu info@topucto.cz či telefonicky na telefonním spojení +420 222 200 684. I po případném odvolání tohoto souhlasu je však TOP účetnictví oprávněno a povinno v nezbytném rozsahu zpracovávat a uchovávat v souladu s AMLZ kopie dokladů předložených k Vaší identifikaci, byly-li pořizovány (tj. kopie Vašeho občanského průkazu či jiného průkazu totožnosti) a údaje a další doklady popsané v AMLZ, tak jak blíže opsáno v tomto dokumentu za účelem plnění povinností TOP účetnictví dle AMLZ.

Při uzavírání **Smlouvy, která je uzavírána výlučně prostřednictvím prostředků komunikace na dálku**, jste TOP účetnictví povinen zaslat kopii Vašeho průkazu totožnosti a nejméně jednoho dalšího podpůrného dokladu, z nichž lze zjistit Vaše identifikační údaje, a dále dokladu potvrzujícího existenci účtu vedeného na Vaše jméno u úvěrové instituce nebo u zahraniční úvěrové instituce působící na území státu Evropského hospodářského prostoru, a to za účelem provedení Vaší identifikace dle AMLZ. TOP účetnictví je dále oprávněno kopii Vašeho průkazu totožnosti a jednoho dalšího podpůrného dokladu pořizovat a uchovávat, a to i kdykoli v době trvání obchodního vztahu založeného Smlouvou nebo při dalších obchodech s Vaší osobou, a to za účelem plnění své povinnosti dle AMLZ kontrolovat platnost a úplnost Vašich identifikačních údajů a informací získaných v rámci Vaší kontroly a zaznamenávat jejich změny.

TOP účetnictví je v souladu s AMLZ povinno uchovávat po dobu 10 let od uskutečnění obchodu mimo obchodní vztah nebo od ukončení obchodního vztahu s Vaší osobou (tato lhůta začíná běžet prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byl uskutečněn poslední úkon obchodu známý TOP účetnictví):

- a) identifikační a další údaje získané v rámci identifikace klienta nebo na základě přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího informace doprovázející bezhotovostní převody peněžních prostředků,
- b) kopie dokladů předložených k identifikaci, byly-li požadovány,
- c) údaj o tom, kdo a kdy provedl první identifikaci klienta,
- d) informace a kopie dokumentů získané v rámci kontroly klienta,
- e) záznamy o veškerých krocích uskutečněných v rámci identifikace a kontroly klienta, včetně informací o případných obtížích souvisejících s těmito kroky,
- f) záznamy o postupu při posouzení a stanovení rizikového profilu klienta, včetně volby odpovídajících opatření užitých vůči klientovi a při posouzení skutečností souvisejících s podáním oznámení o podezřelém obchodu,
- g) v případě zastupování originál nebo ověřenou kopii plné moci nebo číslo jednací rozhodnutí soudu o jmenování opatrovníka.

Poskytnutí Vašich osobních údajů TOP účetnictví za tímto účelem je zákonným požadavkem spojeným s uzavřením Smlouvy. TOP účetnictví není ochotno a dokonce ani oprávněno bez poskytnutí Vašich osobních údajů za tímto účelem Smlouvu s Vaší osobou uzavřít. Pokud se rozhodnete dále nejednat o uzavření Smlouvy, nejste povinen žádné osobní údaje poskytnout (k uzavření Smlouvy nejste povinen).

Údaje a doklady o obchodech spojených s povinností identifikace je TOP účetnictví povinno uchovávat nejméně 10 let po uskutečnění obchodu nebo ukončení obchodního vztahu (tato lhůta začíná běžet prvním dnem kalendářního měsíce následujícího po měsíci, ve kterém byl uskutečněn poslední úkon obchodu známý TOP účetnictví). Po tuto dobu budou tedy Vaše osobní údaje za tímto účelem uloženy.

4. Příjemci nebo kategorie příjemců osobních údajů:

TOP účetnictví bude Vaše osobní údaje předávat následujícím osobám:

- Zpracovatelé Vašich osobních údajů, tj. osoby, které TOP účetnictví poskytují určité služby, při kterých dochází v rámci shora uvedených účelů ke zpracování osobních údajů. TOP účetnictví jako správce Vašich osobních údajů uzavřela s těmito osobami smlouvu o zpracování Vašich osobních údajů s náležitostmi dle Nařízení. Konkrétně se jedná zejména o následující kategorie osob:
 - o daňoví, účetní a právní poradci TOP účetnictví
 - o zástupcům klienta (a to jak smluvních zástupcům, tak zástupcům ustanoveným na základě rozhodnutí či na základě zákona, zejména opatrovníkům)

5. Forma zpracovávání údajů:

TOP účetnictví uchovává zpracované údaje v listinné nebo elektronické podobě, a to včetně zaznamenaných údajů sdělených klientem, pořízených kopií listin, kopií dokladů apod.

6. Poučení o předávání osobních údajů:

TOP účetnictví je oprávněno předat osobní údaje klienta pouze v případech předvídaných právními předpisy. **TOP účetnictví nebude osobní údaje klientů předávat do třetích zemí či mezinárodním organizacím.**

7. Zdroj, ze kterého osobní údaje pocházejí, a případně informace o tom, zda údaje pocházejí z veřejně dostupných zdrojů:

Zpracovávané osobní údaje o klientech pocházejí z následujících zdrojů:

- osobní údaje získané přímo od Vaší osoby (včetně provedení ověření získaných údajů a dokladů klientů)
- osobní údaje o klientech získané od třetích osob při uzavření a plnění Smlouvy
- osobní údaje získané z veřejně dostupných zdrojů, a to zejména osobní údaje o Vaší osobě vedené v insolvenčním rejstříku, obchodním rejstříku, živnostenském rejstříku a katastru nemovitostí, seznamu neplatných dokladů vedeném Ministerstvem vnitra ČR, evidenci exekucí vedené Exekutorskou komorou ČR, evidenci skutečných majitelů.

8. Poučení o orgánu dozoru.

Máte v souladu s čl. 77 Nařízení právo podat stížnost u některého dozorového úřadu, zejména v členském státě svého obvyklého bydliště, místa výkonu zaměstnání nebo místa, kde došlo k údajnému porušení, pokud se domníváte, že zpracováním Vašich osobních údajů je porušeno Nařízení.

Orgánem dozoru pro oblast ochrany osobních údajů je v České republice **Úřad pro ochranu osobních údajů**, IČ: 70837627, adresa: Úřad pro ochranu osobních údajů Pplk. Sochora 27, 170 00 Praha 7, tel.: +420 234 665 111, e-mail: posta@uouu.cz, internetové stránky: <https://www.uouu.cz>.

9. Ostatní poučení:

TOP účetnictví Vás dále poučuje o Vašich právech v souladu s čl. 13 či 14 Nařízení, popř. podle čl. 15 až 22, 34 a 77 Nařízení takto:

TOP účetnictví Vám sděluje, že máte dle čl. 15 Nařízení právo získat od TOP účetnictví **potvrzení**, zda osobní údaje, které se Vás týkají, jsou či nejsou zpracovány, a pokud jsou zpracovány, máte **právo získat přístup k těmto osobním údajům** a k souvisejícím informacím vymezeným čl. 15 odst. 1 písm. a) - h) Nařízení. Máte za podmínek čl. 15 Nařízení **právo na bezúplatné poskytnutí jedné kopie zpracovávaných osobních údajů**.

Máte dle čl. 16 Nařízení **právo na opravu** nepřesných osobních údajů, které se Vás týkají, případně **právo na doplnění neúplných osobních údajů**.

Za podmínek stanovených čl. 18 Nařízení máte právo žádat, aby TOP účetnictví **omezilo zpracování** osobních údajů.

Za podmínek stanovených čl. 20 Nařízení máte **právo na přenositelnost** osobních údajů.

Za podmínek stanovených čl. 21 Nařízení máte **právo vznést námitku** proti zpracování svých osobních údajů.

Máte dle čl. 22 Nařízení **právo nebýt předmětem žádného rozhodnutí založeného výhradně na automatizovaném zpracování**, včetně profilování, které má pro Vás právní účinky nebo se Vás obdobným způsobem významně dotýká, nejedná-li se o některou z právem stanovených výjimek.

Za podmínek dle čl. 34 Nařízení máte **právo být informován o nastalém porušení zabezpečení osobních údajů**, a to je-li pravděpodobné, že takový případ porušení zabezpečení osobních údajů bude mít za následek vysoké riziko pro práva a svobody fyzických osob.

Další informace o Vašich právech v oblasti zpracování osobních údajů obsahují čl. 15 až 22 a 34 Nařízení.