

## ADATKEZELÉSI TÁJÉKOZTATÓ

könyvvizsgálói szerződéshez  
**DIAMANT Könyvvizsgáló KFT.**

A **DIAMANT Könyvvizsgáló KFT.**, (2040 Budaörs, Kismartoni utca 86.) Cégjegyzékszám: 01 09 367658, Adószám: 12011241-2-43 , E-mail: [konyvvizsgalat@diamantkft.hu](mailto:konyvvizsgalat@diamantkft.hu) ), mint Adatkezelő (a továbbiakban: „Adatkezelő”) fontosnak tartja a könyvvizsgálói szerződéshez kapcsolódó érintett természetes személy (továbbiakban: ”érintettek”) adatkezeléshez kapcsolódó jogainak tiszteletben tartását és érvényre juttatását és adatkezelésük során a mindenkor hatályos jog anyagi és eljárásjogi szabályai, és belső szabályzataik értelmében jár el.

A Diamant Könyvvizsgáló Kft. képviselője és adatvédelmi tisztviselője:

**Bárány Terézia**

elérhetősége: [tbarany@diamantkft.hu](mailto:tbarany@diamantkft.hu)

Az Adatkezelési tájékoztató célja az, hogy az érintetteket tájékoztassa az Adatkezelő adatkezelési tevékenységeiről, így a tájékoztató hatálya kizárólag könyvvizsgálói szerződéshez kapcsolódó adatkezelésekre és az adatkezelések során kezelt adatok körei terjed ki.

Az Adatkezelő a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységét a Kkt. 45. §-a értelmében írásbeli szerződés alapján végzi. Az adatok kezelésének jogalapja a szerződésen alapul, a szerződést aláíró fél és a rá vonatkozó személyes adatok vonatkozásában.

Az előző pont szerinti szerződés teljesítése keretében a vállalkozás számára hozzáférhetővé váló személyes adatok (így például a szerződésben szereplő kapcsolattartó adatai vagy a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység jogszabályi előírásai és szakmai irányelvei, követelményei szerinti feladat ellátás során megismerni szükséges vagy szükségesnek ítélt személyes adatok {például tagi kölcsön}) kezelésének jogalapja a vállalkozás jogos érdekén alapul. A GDPR rendelkezéseinek megfelelően ez esetben szükséges az alábbi érdekmérlegelési tesztet elvégezni:

- a) adatkezelés tárgya
- b) a jogos érdek jogalap megállapítása
- c) a kezelendő személyes adatok
- d) adatkezelés célja
- e) a vállalkozás jogos érdekének megnevezése
- f) az érintettek milyen jogai sérülhetnek
- g) érdekmérlegelés
- h) milyen intézkedéseket, garanciákat alkalmaz a vállalkozás az így gyűjtött személyes adatok megfelelő védelme érdekében.

Az adatkezelő kizárólag a könyvvizsgáló szerződés tárgyát képező tevékenység teljesítésével összefüggésben, a Megbízó jogos érdekére alapítva kezeli a Megbízó által számára hozzáférhetővé tett személyes adatokat. A Megbízó szavatolja az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségért.

Az Adatkezelő adatkezelése a szakmai előírásokban foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. Az Adatkezelő az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen

- a. az **Európai Parlament és a Tanács (Eu) 2016/679 Rendeletének** (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, a továbbiakban: **GDPR**), valamint
- b. az **információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek** (a továbbiakban: **Infotv.**), továbbá az ezeken alapuló **belső adatkezelési rendjének** betartásával végzi.

Az Adatkezelőt tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: **Kkt.**) 66. §-a szerinti titoktartás köti, amely értelmében az adatokhoz kizárólag az arra jogosultak férnek hozzá.

## 1. AZ ÉRINTETTEK

Érintett az a természetes személy, aki a

- könyvvizsgálói szerződés megkötésekor,
- könyvvizsgálat végzésekor

megadott vagy megkapott adatok alapján azonosított vagy - közvetlenül vagy közvetve – azonosítható.

A tájékoztató személyi hatálya kiterjed tehát a könyvvizsgálói szerződés megkötésekor illetve a könyvvizsgálat végzése során azokra a természetes személyekre, vagy nem természetes személyek képviselőire, kapcsolattartóira, továbbá az Adatkezelő saját munkatársaira akik személyes adatai az adatkezelés tárgyát képezik.

## 2. ADATKEZELÉSI TEVÉKENYSÉG

### 2.1. Adatkezelés pénzmosás elleni kötelezettségek teljesítése céljából – szerződéskötés előtt, szerződést aláíró illetve tényleges tulajdonos beazonosítása

Adatkezelés célja: Az Adatkezelő jogi kötelezettség teljesítése jogcímén, pénzmosás és terrorizmus-finanszírozása megelőzése és megakadályozása céljából kezeli ügyfelei, ezek képviselői, és a tényleges tulajdonosoknak a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvényben (Pmt.) meghatározott adatait.

- Jogalap:** Jogi kötelezettségen alapuló adatkezelés
- Az érintettek köre:** minden természetes személy, aki a Megbízó nevében jár el illetve a Társaság 25% feletti természetes tulajdonosa.
- A kezelt adatok köre:** a természetes személy
- a) családi és utóneve,
  - b) születési családi és utóneve,
  - c) állampolgársága,
  - d) születési helye, ideje,
  - e) anyja születési neve,
  - f) lakcíme, ennek hiányában tartózkodási helye,
  - g) azonosító okmányának típusa és száma; lakcímet igazoló hatósági igazolványa száma, a bemutatott okiratok másolata.
- Adatkezelők/ a személyes adatok címzettjei:** az Adatkezelő ügyfélkiszolgálással feladatokat ellátó munkavállalói, az Adatkezelő vezetője és a Társaság Pmt. szerinti kijelölt személye.
- Adatkezelés időtartama:** A személyes adatok tárolásának időtartama az üzleti kapcsolat megszűnésétől, illetve az ügyleti megbízás teljesítésétől számított 8 év. (Pmt. 56.§(2))

## **2.2. Könyvvizsgálói szerződésben kapcsolattartó megnevezése, elérhetősége természetes személy képviselőinek elérhetőségi adatai**

**Az adatkezelés célja:** A szerződésben foglalt kötelezettségek teljesítéséhez szükséges kapcsolattartás

**Jogalap:** Az Adatkezelő a GDPR 6. cikkében foglaltak megvizsgálását követően arra jutott, hogy a szerződésben aláíró félként nem szereplő természetes személyek (érintettek) adatai kezelésének jogszerűsége a GDPR 6. cikk (1) f) pontja szerint az adatkezelő jogos érdekére alapítható.

**Az érintettek köre:** A szerződés szerinti kapcsolattartó személy.

**Kezelt adatok köre:** A szerződés szerinti kapcsolattartó személy (érintett) neve, munkahelyi telefonszáma és munkahelyi e-mail címe. A személyes adatokat a szerződést adatkezelő ügyfeleként aláíró személy bocsátja rendelkezésre.

**Adatkezelők/ a személyes adatok címzettjei:** a Adatkezelő ügyfélkiszolgálással feladatokat ellátó munkavállalói, a Adatkezelő vezetője és a Társaság Pmt. szerinti kijelölt személye.

**Adatkezelés időtartama:** A személyes adatok tárolásának időtartama az üzleti kapcsolat megszűnésétől, illetve az ügyleti megbízás teljesítésétől számított 8 év.

### 2.3. jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység jogszabályi előírásai és szakmai irányelvei, követelményei szerinti feladat ellátás során megismerni szükséges vagy szükségesnek ítélt személyes adatok.

Adatkezelés célja: A Kkt. 3. § (1) bekezdése szerinti jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység jogszabályi előírásoknak, és a nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglalt szakami követelményeknek megfelelő ellátása.

Jogos érdek jogalap: A könyvvizsgáló a GDPR 6. cikkében foglaltak megvizsgálását követően arra jutott, hogy a Kkt. 3. § (1) bekezdés szerinti jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenysége teljesítéséhez szükséges, a könyvvizsgáló számára a megbízója által rendelkezésre bocsátott és a könyvvizsgáló által esetlegesen bekért egyéb dokumentumokban szereplő személyes adatok kezelésének jogszerűsége a GDPR 6. cikk (1) f) pontja szerint a megbízó jogos érdekére alapítható.

#### Kezelendő személyes

adatok: a Kkt. 23. § a) pontjában hivatkozottak szerint a jogszabályok és a közfelügyeleti hatóság által jóváhagyott, megalkotott és naprakészen tartott a könyvvizsgálati és a belső minőségellenőrzésre, könyvvizsgálók, könyvvizsgáló cégek belső szervezetére és a könyvvizsgáló munka megszervezésére vonatkozó nemzeti standardoknak alapján a könyvvizsgáló birtokába került dokumentumokban szereplő személyes adatok; továbbá

a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi törvény 3:38 § (1) bekezdése értelmében a megbízó irataiban, számviteli nyilvántartásaiban, könyveiben, valamint a vezető tisztségviselőktől, a felügyelőbizottság tagjaitól és a jogi személy munkavállalóitól kapott felvilágosításában, a megbízó fizetési számlájában, pénztárában, értékpapír- és áruállományában, valamint szerződéseiben szereplő személyes adatok.

Jogos érdek: A Kkt. 3. § (1) bekezdése szerinti jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység eredményeképpen a megbízó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós információk kialakítása a független könyvvizsgálók által végzett könyvvizsgálati tevékenység által.

Adatkezelők/ a személyes adatok címzettjei: a Adatkezelő könyvvizsgálati feladatokat ellátó munkavállalói/megbízottjai/alvállalkozói, a Társaság vezetője és a Társaság adatvédelmi tisztviselője.

Adatkezelés időtartama: A személyes adatok tárolásának időtartama az üzleti kapcsolat megszűnésétől, illetve az ügyleti megbízás teljesítésétől számított 8 év.

### 3. ÉRINTETTEK JOGAI

Az Információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (Infotv.), és az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 Rendelete (GDPR) alapján az érintett jogai a fenti adatkezelésekkel kapcsolatban a következők: a tájékoztatás joga, a helyesbítés joga, a törléshez való jog, az „elfeledtetéshez való jog”, az adatok zároláshoz/korlátozáshoz való jog,

tiltakozáshoz való jog, bírósághoz, hatósághoz fordulás joga. Az érintettek tájékoztatás kérésüket, valamint egyéb jogaik gyakorlását az Adatkezelő elérhetőségére küldött nyilatkozattal tehetik meg. Az Adatkezelő a nyilatkozatot a beérkezéstől számított legrövidebb időn, de maximum 30 napon belül megvizsgálja és megválaszolja és megteszi a szükséges lépéseket a tájékoztató és a jogszabályban foglaltak alapján.

**Jogorvoslatért a Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatósághoz lehet fordulni.**

Cím: 1125 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 22/c

Telefon: +36 (1) 391-1400

Fax: +36 (1) 391-1410

www: <http://www.naih.hu>

e-mail: [ugyfelszolgalat@naih.hu](mailto:ugyfelszolgalat@naih.hu)

Az érintett a jogainak megsértése esetén bírósághoz fordulhat. A bíróság az ügyben soron kívül jár el.

#### **4. ADATBIZTONSÁG**

Az Adatkezelő gondoskodik az adatok biztonságáról. Ennek érdekében megtettek minden technikai és szervezési intézkedéseket, amelyek az irányadó jogszabályok, adat- és titokvédelmi szabályok érvényre juttatásához szükségesek. Adatkezelő minden ésszerű intézkedést megtett, hogy védje az adatokat a jogosulatlan hozzáférés (szoftver, hardver eszközök védelme), megváltoztatás, továbbítás, nyilvánosságra hozatal, törlés vagy megsemmisítés (rendszeres biztonsági mentés, vírusvédelem), valamint a véletlen megsemmisülés és sérülés, továbbá az alkalmazott technika megváltozásából fakadó hozzáférhetetlenné válás ellen.

#### **5. JOGSZABÁLYI HÁTTER, MÓDOSÍTÁS**

Jelen szabályzat célja annak biztosítása, hogy az adatkezelők mindenben megfeleljen a hatályos jogszabályok adatvédelemmel kapcsolatos rendelkezéseinek, így különösen, de nem kizárólagosan Infotv. és a GDPR rendelkezéseinek. Adatkezelő fenntartja a jogot a jelen Tájékoztató módosításának jogára. A módosított, egységes szerkezetű Tájékoztatót a [www.diamantkft.hu](http://www.diamantkft.hu) honlapon teszi közzé.

Budaörs, 2018.09.01.

Bárány Terézia

DIAMANT Könyvvizsgáló KFT