

Od 25 maja 2018 r. w Unii Europejskiej stosujemy przepisy Rozporządzenia Ogólnego o Danych Osobowych (RODO), czyli Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 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.

Stosowanie przepisów RODO jest okazją, aby poinformować Państwa o tym, jak **Kancelaria doradcy podatkowego i audytora MONLEX Monika Nowak** chroni i przetwarza dane osobowe swoich Klientów i jakie w związku z tym przysługują im uprawnienia.

Jak przetwarzamy Państwa dane osobowe?

Kancelaria doradcy podatkowego i audytora MONLEX Monika Nowak w świetle przepisów RODO jest administratorem danych osobowych Klientów Kancelarii. Oznacza to, że Kancelaria odpowiada za wykorzystanie danych w sposób bezpieczny, zgodny z umową oraz z obowiązującymi przepisami prawa. Dane osobowe Klientów uzyskane przy zawieraniu umowy oraz w trakcie jej trwania Kancelaria wykorzystuje jedynie w następujących celach:

- 1) wycena, zawarcie i wykonanie zawartej umowy na wykonanie usług (Umowy Głównej), w tym zapewnienie odpowiedniej jakości wykonania usług — przez czas trwania umowy i przeprowadzonych rozliczeń po jej zakończeniu (podstawa prawna to art. 6 ust. 1 b RODO), w skrócie „wykonanie umowy”,
- 2) wykonanie ciężących na Kancelarii obowiązków prawnych, np. wystawiania i przechowywania faktur oraz innych dokumentów księgowych,
- 3) archiwizacja dokumentacji dotyczącej poszczególnych zleceń.

Państwa dane nie są i nie będą przetwarzane przez Kancelarię w sposób zautomatyzowany, w tym również w formie profilowania.

Terminy przetwarzania danych osobowych

Z danych potrzebnych do realizacji Umowy Głównej będziemy korzystać przez czas:

- 1) wykonania obowiązków nałożonych przez przepisy prawa, np. obowiązek wystawienia faktury (podstawa prawna to art. 6 ust. 1 c RODO), ; w skrócie „obowiązek prawny”,
- 2) w jakim przepisy nakazują przechowywać dowody księgowe, np. przepisy o rachunkowości czy ustawy Ordynacja podatkowa (obowiązek prawny), lub
- 3) w jakim można ponieść konsekwencje prawne niewykonania obowiązku, np. otrzymać karę finansową od urzędów państwowych (podstawa prawna to art. 6 ust. 1 f RODO), w skrócie „prawnie uzasadniony interes”, albo też
- 4) wykrywania nadużyć i zapobiegania im — przez czas trwania umowy (wykonanie umowy), a następnie przez okres, po którym przedawnią się roszczenia wynikające z zawartej umowy, a w przypadku dochodzenia przez Kancelarię roszczeń lub zawiadamiania właściwych organów — przez czas trwania takich postępowań (prawnie uzasadniony interes).

Które dane należy nam podać?

Do zawarcia umowy wymagane jest podanie danych identyfikujących Klienta.

W przypadku, gdy Klientem jest osoba fizyczna (prowadząca lub nieprowadząca działalność gospodarczą), wśród danych niezbędnych do zawarcia umowy mogą znaleźć się jej dane osobowe takie, jak imię i nazwisko, PESEL, adres zamieszkania.

W przypadku natomiast zawierania umowy z osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, niezbędne może okazać się podanie danych osobowych osób reprezentujących Klienta przy zawarciu umowy, takich, jak: imię i nazwisko, PESEL, adres zamieszkania.

Dodatkowe informacje o danych osobowych.

W toku wykonania umowy może dojść do potrzeby posiadania przez Kancelarię wiedzy odnośnie danych osobowych pracowników Klienta oraz danych osobowych kontrahentów Klienta. Wówczas konieczne jest zawarcie dodatkowej umowy na powierzenie przetwarzania przez Kancelarię danych osobowych, których administratorem jest Klient.

Kliknij: [wzór takiej umowy](#)

W momencie zawierania umowy lub w czasie jej trwania mogą Państwo np. zamówić dodatkowe usługi. Jeśli będzie to wymagało wykorzystania innych danych osobowych lub wykorzystania ich w sposób inny niż opisany w tym dokumencie, brakujące informacje uzupełnimy i prześlemy, o ile to możliwe, przed uzyskaniem danych. W pozostałym zakresie informacje o przetwarzaniu danych zawarte w tym dokumencie pozostaną aktualne.

Komu przekazujemy Państwa dane osobowe

W toku wykonania Umowy Głównej może dojść do przekazania danych osobowych klientów innym podmiotom, w tym:

- 1) przetwarzającym dane w naszym imieniu, uczestniczącym w wykonywaniu czynności objętych umową np. obsługującym nasz system teleinformatyczny czy system finansowo-księgowy,
- 2) pośredniczącym w sprzedaży naszych usług,
- 3) podwykonawcom, wspierającym nas w wykonaniu usług przez Państwa zamówionych np. przy wymianie korespondencji czy w procesie obsługi Klienta,
- 4) innym administratorom przetwarzającym dane Klientów we własnym imieniu:
 - podmiotom prowadzącym działalność pocztową lub kurierską,
 - podmiotom prowadzącym działalność płatniczą (banki, instytucje płatnicze), w celu dokonania zwrotów na Państwa rzecz lub w celu zapewnienia działania usługi przelewów natychmiastowych,
 - podmiotom nabywającym wierzytelności w razie nieopłacenia przez Państwa naszych rachunków w terminie.

Źródła danych osobowych

W toku wykonania umowy będziemy wykorzystywać dane podane przez Państwa przy zawieraniu, przedłużaniu lub rozszerzaniu zakresu umowy.

W trakcie trwania umowy możemy uzyskiwać dane z rejestrów publicznych (rejestr przedsiębiorców CEiDG i KRS, baza GUS) oraz od podmiotów prywatnych zbierających lub analizujących informacje o przedsiębiorcach w celu tworzenia zestawień i analiz (*nasz prawnie uzasadniony interes*) przez czas trwania umowy oraz przez okres, po którym przedawnią się roszczenia z łączącej nas umowy.

Jeśli płacą Państwo za pośrednictwem np. banku lub instytucji płatniczej, to wejdziemy w posiadanie informacji o tym, z jakiego konta, w jakiej instytucji dokonali Państwo zapłaty. Dane te będziemy przetwarzać w celu sprawdzenia, czy dokonali Państwo poprawnej zapłaty, a w razie potrzeby także w celu dokonania zwrotów (*wykonanie umowy*), w celu ustalenia, dochodzenia i obrony roszczeń oraz w celach tworzenia statystyk i analiz (*nasz prawnie uzasadniony interes*).

Uprawnienia klientów, które przysługują im w związku z przetwarzaniem danych osobowych

Mogą Państwo złożyć do nas wnioski dotyczący powierzonych danych osobowych o:

- 1) sprostowanie (poprawienie) danych,
- 2) usunięcie danych przetwarzanych bezpodstawnie,
- 3) ograniczenie przetwarzania (wstrzymanie operacji na danych lub nieusuwanie danych — stosownie do złożonego wniosku),
- 4) dostęp do danych (o informację o przetwarzanych przez nas danych oraz o kopię danych),
- 5) przeniesienie danych do innego administratora danych lub do Państwa (w zakresie określonym w art. 20 RODO).

Z tych praw mogą Państwo skorzystać, składając wniosek listownie, telefonicznie (+48 668 356 880) lub na adres poczty elektronicznej m.nowak@monlex.pl.

Aby mieć pewność, że są Państwo uprawnieni do złożenia wniosku, możemy prosić o podanie dodatkowych informacji pozwalających nam Państwa uwierzytelnić. Zakres każdego z tych praw oraz sytuacje, kiedy można z nich skorzystać, wynikają z przepisów prawa. To, z którego uprawnienia mogą Państwo skorzystać, zależy będzie np. od podstawy prawnej wykorzystywania przez nas Państwa danych oraz od celu ich przetwarzania.

Prawo sprzeciwu

Niezależnie od praw wymienionych wyżej mogą Państwo w dowolnym momencie wnieść sprzeciw wobec przetwarzania Państwa danych na potrzeby marketingu bezpośredniego. Po przyjęciu wniosku w tej sprawie jesteśmy zobowiązani do zaprzestania przetwarzania Państwa danych w tym celu.

W szczególnych sytuacjach mogą Państwo w dowolnym momencie wnieść sprzeciw wobec przetwarzania przez nas Państwa danych osobowych, jeśli podstawą wykorzystania danych jest nasz prawnie uzasadniony interes lub interes publiczny. W takiej sytuacji, po rozpatrzeniu Państwa wniosku, nie będziemy już mogli przetwarzać danych osobowych objętych sprzeciwem na tej podstawie, chyba że wykazemy, że istnieją ważne prawnie uzasadnione podstawy do przetwarzania danych, które według prawa uznaje się za nadrzędne wobec Państwa interesów, praw i wolności, lub podstawy do ustalenia, dochodzenia lub obrony roszczeń.

Zgoda na przetwarzanie danych

Jeżeli wykorzystanie przez nas Państwa danych nie jest konieczne do wykonania umowy, realizacji obowiązku prawnego lub nie stanowi naszego prawnie uzasadnionego interesu, możemy prosić o wyrażenie zgody na określone sposoby wykorzystania Państwa danych. Taka zgoda może umożliwiać np. udostępnienie danych innym podmiotom na potrzeby ich akcji promocyjnych lub automatyczne podjęcie decyzji w oparciu o Państwa dane i na Państwa żądanie. Udzieloną nam zgodę mogą Państwo w każdej chwili wycofać (nie będzie to wpływać na zgodność z prawem wykorzystania Państwa danych przed cofnięciem takiej zgody).

Skarga

Mają Państwo również prawo wnieść skargę do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeżeli uważają Państwo, że przetwarzanie Państwa danych osobowych narusza przepisy prawa.

Kontakt i informacje:

Monika Nowak

Kancelaria doradcy podatkowego i audytora MONLEX

[Bogucin ul. Jaśminowa 14](http://Bogucin.ul.Jaśminowa.14)

Tel. 668 356 880

m.nowak@monlex.pl