

## **Maneki:s hantering av personuppgifter i samband med kunduppdrag.**

Denna information riktar sig till Maneki:s kunder och syftar till att beskriva syftet och processen för behandlingen av personuppgifter inom vår verksamhet. Med "Maneki" avses de svenska företagen som ingår i Maneki-nätverket, nämligen Maneki Revison AB och Maneki Strängnäs AB. Med begreppet "personuppgift" avses all information som kan kopplas till en enskild individ. När vi talar om "behandling" eller "personuppgiftsbehandling" inkluderar detta hantering, insamling, lagring, bearbetning och/eller radering av personuppgifter. Inom Maneki utförs behandling av personuppgifter för olika ändamål. Vår grundläggande princip är att all behandling ska vara transparent och att vi ska kunna tillhandahålla information till den registrerade individen om varför, när och hur denna behandling kan komma att äga rum.

### **Maneki i rollen som personuppgiftsansvarig**

#### **Tillhandahållande av lagstadgad och avtalad granskning**

Utförande av administrativa åtgärder med koppling till kunduppdraget

Riktade marknadsföringsåtgärder

#### **Lagstadgad och avtalad granskning**

Vid utförande av lagstadgad eller avtalad granskning kan Maneki komma att behandla personuppgifter genom sin granskning av kundinformation. Det kan ske genom granskning av allt från lönefiler till styrelseprotokoll och andra dokument som rör kundens och dess eventuella koncernbolags verksamhet. De personuppgifter som är föremål för behandling kan vara sådana som hänför sig till kundens ägare och medarbetare, men även till andra personer såsom kundens kunder och leverantörer. Vilka personuppgifter som kan komma att behandlas beror på granskningens inriktning och således vilken information som är föremål för granskning.

Följande kategorier av personuppgifter kan emellertid komma att behandlas.

kontaktuppgifter som namn, adress, telefonnummer och e-postadress,

uppgifter om anställning, såsom anställningsnummer, avdelningstillhörighet, befattning och anställningstid, uppgifter om sjukfrånvaro, tjänstledighet eller föräldraledighet,

facklig tillhörighet, personnummer/samordningsnummer, uppgifter om ekonomiska förhållanden som bankkontouppgifter, uppgifter om lön och andra förmåner, försäkringsuppgifter och uppgift om registreringsnummer för tjänstebil,

uppgifter om försäkringar och pension, eller andra kategorier av personuppgifter som behövs till följd av granskningen enligt god revisors- och revisionsred.

Den legala grunden för denna behandling är att den är nödvändig för att Maneki och i förekommande fall den personvalde revisorn ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt uppdragsavtal och tillämpliga lagar och regler samt god revisors- och revisionsred i Sverige. Personuppgifterna kommer att behandlas under den tid som behövs för att utföra



granskningsuppdraget. Därefter sparas revisorns arbetspapper i elva (11) år från utgången av det år då granskningen avslutades.

## **Administrativa åtgärder med koppling till kunduppdraget**

Registrering av kontaktuppgifter i Maneki:s kundregister och kontroll av kundens företrädare.

Inför och under ett uppdrag kommer Maneki

att behandla namn och kontaktuppgifter till kundens företrädare i Maneki:s kundregister för att kunna administrera uppdraget. Vidare kommer Maneki att behandla personuppgifter hänförliga till kundens företrädare för att kunna göra oberoende- och penningtvättskontroller samt övriga risk managementkontroller.

Den legala grunden för behandlingen av personuppgifterna i kundregistret är att Maneki ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt uppdragsavtalet. Den legala grunden för oberoende- och penningtvättskontrollerna är att dessa är nödvändiga för att Maneki ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt lag; revisorslagen (2001:883) och lagen (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism.

Den legala grunden för övriga risk managementkontroller är att Maneki vid en intresseavvägning har ett berättigat intresse av att få behandla uppgifterna i syftet att minimera riskerna i verksamheten. De uppgifter som kommer att behandlas är namn, personnummer/födelsedata, adress, telefonnummer och e-postadresser till arbetsplatsen och eventuella uppgifter om avdelningstillhörighet och befattning.

Personuppgifterna i kundregistret kommer att sparas för en tid av tolv (12) månader efter det att avtalet har upphört. Personuppgifter hänförliga till oberoende- och penningtvättskontroller kommer däremot att sparas i fem (5) år efter det att uppdragsavtalet upphört. Om det är fråga om en revisionskund kommer personuppgifterna hänförliga till oberoende- och penningtvättskontrollerna att sparas i revisorns arbetspapper i elva (11) år från utgången av det år då granskningen avslutades.

## **Affärsuppföljning och statistik**

Efter det att ett uppdrag har slutförts kommer Maneki att behandla namn och kontaktuppgifter till kundens företrädare för affärsuppföljning och framtagande av övergripande statistik. Den legala grunden för denna behandling är att Maneki vid en intresseavvägning får anses ha ett berättigat intresse av att få behandla personuppgifter för att kunna utvärdera kundnöjdhet. Behandlingen kommer att ske under avtalsförhållandet och för en tid av tolv (12) månader efter det att avtalsförhållandet upphört. Därefter kommer informationen att raderas. Den framtagna statistiken kommer emellertid att vara utformad på ett sådant sätt att uppgifterna inte kommer att kunna hänföras till de registrerade. Anonymiseringen medför således att uppgifterna efter denna åtgärd inte längre kommer att utgöra personuppgifter. Den anonymiserade information kommer att sparas tillsvidare.



## **Tillsyn och kvalitetskontroller**

Maneki står, i egenskap av registrerat revisionsbolag, under tillsyn och är föremål för regelbundna kvalitetskontroller. Maneki är mot den bakgrunden skyldig att arkivera sina arbetspapper i uppdragen. Inom ramen för sådan tillsyn, kan personuppgifter som Maneki redan har erhållit och behandlat inom ramen för ett utfört uppdrag, komma att behandlas på nytt, men i syfte att kontrollera kvaliteten i utfört arbete. Den legala grunden för denna behandling är att den är nödvändig för att Maneki ska kunna fullgöra sina förpliktelser enligt revisorslagen (2001:883). Uppgifterna kommer att sparas i elva (11) år från utgången av det år då granskningen avslutades.

Fastställa, göra gällande alternativt försvara sig mot rättsliga anspråk

Maneki arkiverar inte bara sina arbetspapper för att tillgodose lagenliga krav på tillsyn och kvalitetskontroller, utan även för att kunna fastställa, göra gällande och försvara sig mot rättsliga anspråk. Den legala grunden för arkiveringen är att Maneki vid en intresseavvägning har ett berättigat intresse av att få spara arbetspapper för att i ett eventuellt skadeärende eller vid en arvodestvist kunna fastställa, göra gällande eller försvara sig mot rättsliga anspråk. Personuppgifterna kommer att sparas i elva (11) år från utgången av det år då uppdraget avslutades.

## **Riktade marknadsföringsåtgärder**

Direktmarknadsföring baserad på en intresseavvägning

I syfte att tillhandahålla direktmarknadsföring om Maneki tjänsteutbud till både befintliga och potentiella kunder kan Maneki komma att behandla personuppgifter avseende kundernas företrädare.

Den legala grunden för behandlingen är en intresseavvägning för att tillgodose Maneki berättigade intresse av att under en begränsad tid och i en begränsad omfattning kunna informera om samt erbjuda olika marknadsaktiviteter till en utvald målgrupp. De uppgifter som kan komma att behandlas är namn, adress, telefonnummer och e-postadresser till arbetsplatsen samt eventuella uppgifter om avdelningstillhörighet och befattning. Informationen och erbjudandet kan komma att lämnas per telefon, brev, e-post, SMS och/eller motsvarande kontaktvägar för kommunikation.

I de fall det föreligger ett uppdragsavtal mellan den registrerades arbetsgivare och Maneki kommer behandlingen att ske under avtalsförhållandet och under en tid av tolv (12) månader efter det att avtalsförhållandet har upphört. I de fall ett sådant avtalsförhållande saknas kommer personuppgifterna att behandlas under en tid av tre (3) månader. Den registrerade har rätt att när som helst motsätta sig denna behandling.

## **Direktmarknadsföring baserad på samtycke**

För det fall Maneki i marknadsföringssyfte vill fortsätta att behandla personuppgifter tillhörande företrädare för potentiella och tidigare kunder (äldre än tolv (12) månader efter det



att avtalsförhållandet upphört) efter det att tre (3) månader har passerat krävs den registrerades samtycke.

Om den registrerade har tillhandahållit sådant samtycke utgör samtycket den legala grunden för en sådan behandling. Om den registrerade på frivillig väg har lämnat sina personuppgifter för ett visst ändamål och i samband därmed har informerats om behandlingen anses den registrerade ha samtyckt till behandlingen. De uppgifter som kan komma att behandlas är namn, adress, telefonnummer och e-postadresser till arbetsplatsen samt eventuella uppgifter om avdelningstillhörighet och befattning.

Information och erbjudanden om marknadsaktiviteter kan komma att lämnas per telefon, brev, e-post, SMS och/eller motsvarande kontaktvägar för kommunikation. Behandlingen kommer att ske under den tid som samtycket inte har återkallats av den registrerade. Den registrerade har rätt att när som helst motsätta sig denna behandling och därigenom återkalla sitt samtycke.

## **Genomförande av marknadsaktivitet**

Om den registrerade aktivt anmält sig till en marknadsaktivitet (event, föreläsning, seminarium eller liknande) kommer Maneki att behandla namn och kontaktuppgifter i syfte att kunna skicka ut kallelse, deltagarförteckning samt material inför och efter aktiviteten.

För det fall måltider kommer att serveras under aktiviteten kan uppgift om specialkost behövas behandlas. Den legala grunden för behandlingen är att den är nödvändig för att kunna genomföra aktiviteten. Härutöver kan Maneki, efter det att aktiviteten genomförts, genom Maneki:s sälj- och marknadsavdelning komma att följa upp vilka som deltagit i aktiviteten genom att ta del av deltagarlistor och därigenom kunna rikta marknadsföringsåtgärder mot deltagarna.

Den legala grunden för den sistnämnda behandlingen är en intresseavvägning för att tillgodose Maneki:s berättigade intresse av att få rikta erbjudande om Maneki:s tjänsteutbud till deltagarna. Deltagarlistan sparas för administration och uppföljning under en period av högst sex (6) månader. Deltagarlistan kan även i förekommande fall komma att utgöra underlag vid Maneki:s redovisning i bokföringssammanhang av eventuell representation.

## **Medieproduktion för marknadsföring**

I syfte att marknadsföra Maneki och sprida kunskap om Maneki verksamhet kan Maneki komma att behandla personuppgifter i form av bilder - både stillbilder och rörliga bilder - och ljudupptagningar. Denna behandling görs med stöd av ett uttryckligt och informerat samtycke från den registrerade. Behandlingen kommer att ske under den tid som samtycket inte har återkallats av den registrerade. Den registrerade har rätt att när som helst motsätta sig denna behandling och därigenom återkalla sitt samtycke.

## **Webbplatsinteraktion**

Vid besök på Maneki:s webbplatser kan information från webbläsare både hämtas och lagras, vanligtvis i form av cookies, i syfte att optimera både funktion och upplevelse av webbsidan. Informationen består i regel av webbplatsbesökarens preferenser samt information om från



vilken enhet besöket sker. Däremot sker ingen identifiering av besökaren. Även om någon identifiering inte sker krävs ett uttryckligt och informerat samtycke från webbplatsbesökaren för att Maneki ska få använda sig av cookies. Om webbplatsbesökaren har tillhandahållit ett sådant samtycke utgör samtycket den legala grunden för behandlingen..

## **Maneki i rollen som personuppgiftsbiträde**

### **Fristående rådgivning och konsultuppdrag**

Maneki är i regel ett personuppgiftsbiträde vid behandling av personuppgifter inom ramen för ett fristående rådgivnings- (fristående i förhållande till revisionsrådgivning) och konsultuppdrag. Det innebär att all behandling av personuppgifter sker på kundens uttryckliga instruktioner. Det är kunden som är personuppgiftsansvarig i förhållande till de registrerade individerna. Vilka personuppgifter som kan komma att behandlas beror på uppdragets karaktär och inriktning. I dessa uppdrag ska således ett personuppgiftsbiträdesavtal ingås som reglerar vilka kategorier av uppgifter som får behandlas, för vilka syfte och på vilket sätt.

### **Undantag från Maneki:s roll som personuppgiftsbiträde**

Vid behandling av personuppgifter inom ramen för skatterådgivning, pensionsrådgivning och övriga närallgande tjänster till privatpersoner är Maneki

personuppgiftsansvarig. I dessa uppdrag erhåller Maneki , med hjälp av specifika system, personuppgifterna direkt från individerna. Information om Maneki:s behandling sker i anslutning därtill.

### **Den registrerades rättigheter**

#### **Rätt till tillgång (s k **registerutdrag**)**

Den registrerade har rätt att begära att få en bekräftelse från Maneki behandlar personuppgifter som rör den registrerade, samt i sådant fall begära tillgång till de personuppgifterna i form av ett s.k. registerutdrag.

#### **Rätt till rättelse**

Om den registrerade anser att en uppgift som hänför sig till den registrerade är felaktig eller ofullständig, har den registrerade även rätt att begära rättelse.

#### **Rätt att motsätta sig behandling baserad på samtycke**

Är det fråga om behandling av den registrerades personuppgifter för direktmarknadsföringsändamål äger den registrerade rätt att, när som helst, motsätta sig den och begära att den registrerade avregistreras från fortsatta utskick genom att anmäla detta till Maneki, t.ex. genom att klicka på en avregistreringslänk i utskicket.

#### **Rätt att motsätta sig behandling som stödjer sig på**



## Maneki:s berättigade intresse

Utöver ovanstående rättigheter har den registrerade även, i den utsträckning som gällande dataskyddslagstiftning tillåter, rätt att motsätta sig behandlingar som stödjer sig på Maneki:s berättigade intresse. Maneki får dock fortsätta att behandla den registrerades personuppgifter, trots att denne har motsatt sig behandlingen, om Maneki har tvingande berättigade skäl för behandlingen som överväger integritetsintresset.

Rätt att begära begränsning eller radering, alternativt rätt att invända emot behandling samt dataportabilitet

Under vissa förutsättningar har den registrerade även rätt att begära begränsning eller radering av sina personuppgifter eller rätt att invända mot behandlingen. Därutöver har den registrerade även rätt att få ut de personuppgifter som rör den registrerade som denne lämnat till Maneki i ett strukturerat, allmänt använt och maskinläsbart format (dataportabilitet) för överföring till annan personuppgiftsansvarig.

## Säkerhetsåtgärder

### Målsättning

Maneki:s målsättning är att värna om skyddet för den personliga integriteten och att vidta alla de tekniska och organisatoriska åtgärder som krävs för att skydda personuppgifterna och säkerställa att behandlingarna sker i enlighet med gällande dataskyddslagstiftning och interna riktlinjer, policyer och rutiner för hantering av personuppgifter. Det innebär att endast de personer som behöver ha tillgång till uppgifterna för att utföra sina arbetsuppgifter har tillgång till dem. En närmare beskrivning av Maneki:s säkerhetsåtgärder kan erhållas genom en förfrågan till Maneki

### Överföring och utlämning av personuppgifter

För att uppfylla ändamålen med Maneki:s behandling av de personuppgifter som angivits ovan anlitar Maneki i förekommande fall tjänste- och systemleverantörer av IT, som behandlar personuppgifter på Maneki:s uppdrag. Dessa tjänste- och systemleverantörer får endast behandla personuppgifterna enligt Maneki:s uttryckliga instruktioner och får inte använda uppgifterna för egna ändamål. De är även skyldiga enligt lag och avtal att vidta lämpliga tekniska och organisatoriska säkerhetsåtgärder för att skydda uppgifterna.

Maneki kan i förekommande fall lämna ut personuppgifter även till andra mottagare än de som angivits ovan i syfte att följa tillämpliga lagar och regler, en begäran eller ett föreläggande från en behörig domstol eller myndighet, samt för att tillgodose Maneki:s berättigade intresse av att fastställa, göra gällande och försvara sig mot rättsliga anspråk.

Se nedan för kontaktuppgifter.

### Kontaktuppgifter

Vid frågor om behandlingen av personuppgifter, vänligen kontakta Maneki på följande e-postadress:

nfo@maneki.se



# maneki

Den registrerade har även rätt att vända sig till Integritetsskyddsmyndigheten (tidigare Datainspektionen) vid klagomål.

