

**Klient:**

## Datenschutzerklärung für Klienten

Diese Erklärung beschreibt, wie die **Keppert Steuerberatung GmbH, Theobaldgasse 19, 1060 Wien** („wir“) Ihre personenbezogenen Daten verarbeitet. Die Erklärung richtet sich an unsere bestehenden und ehemaligen Klienten, Interessenten und potentielle zukünftige Klienten, sowie ihre jeweiligen Gesellschafter, Organe und Mitarbeiter. Soweit personenbezogene Bezeichnungen nur in männlicher Form angeführt sind, beziehen sie sich auf Männer und Frauen in gleicher Weise.

### 1. Zwecke der Datenverarbeitung

Wir werden Ihre personenbezogenen Daten zu folgenden Zwecken verarbeiten:

- zur Begründung, Verwaltung und Abwicklung der Geschäftsbeziehung
- zur Stärkung der bestehenden Klientenbeziehung sowie zum Aufbau von neuen Klientenbeziehungen oder dem Herantreten an Interessenten, einschließlich der Information über aktuelle Rechtsentwicklungen (zB mittels Klienteninfo) und unser Dienstleistungsangebot (Marketing)
- im Falle der erfolgten Beauftragung zur internen Organisation und zur Abwicklung etwaiger Fragen im Zusammenhang mit Haftungsansprüchen gegenüber der Kanzlei

und soweit jeweils vom Klienten beauftragt:

- zur Durchführung der Lohn- und Gehaltsverrechnung für Klienten (einschließlich monatliche Lohn- und Gehaltsabrechnung, monatliche und jährliche Meldungen an Behörden etc)
- zur Durchführung der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung einschließlich der Führung des Anlagenverzeichnisses für Klienten
- zur Ausübung von Beratungs- und Vertretungstätigkeiten im Bereich des Steuerrechts und wirtschaftlichen Angelegenheiten
- zur Beratung und Vertretung in Beitrags-, Versicherungs- und Leistungsangelegenheiten der Sozialversicherungen
- zur Vertretung vor Verwaltungsgerichten und Verwaltungsbehörden und vor gesetzlich anerkannten Kirchen und Religionsgemeinschaften in Beitragsangelegenheiten und vor allen anderen behördlich tätigen Institutionen
- zur sonstigen Beratung sowie zur Übernahme von Treuhandaufgaben und zur Verwaltung von Vermögen im Berechtigungsumfang des § 2 WTBG 2017
- zu jeder beauftragten Aufgabe gemäß § 2 WTBG 2017
- zur selbständigen Ausübung jener wirtschaftstreuhandlicher Arbeiten, die eine Zusicherungsleistung eines unabhängigen Prüfers erfordern, insbesondere die gesetzlich vorgeschriebene und jede auf öffentlichem oder privatem Auftrag beruhende Prüfung der Buchführung, der Rechnungsabschlüsse, der Kostenrechnung, der Kalkulation und der kaufmännischen Gebarung von Unternehmen, die mit oder ohne der Erteilung eines förmlichen Bestätigungsvermerkes verbunden ist

- zur selbständigen Durchführung von sonstigen Prüfungen und vereinbarten Untersuchungshandlungen
- zur pagatorischen Buchhaltung (Geschäftsbuchhaltung) einschließlich der Lohn- und Gehaltsverrechnung sowie zur kalkulatorischen Buchhaltung (Kalkulation), einschließlich der Beratung auf diesen Gebieten
- zur Beratung und Hilfeleistung auf dem Gebiet der Rechnungslegung und des Bilanzwesens und zum Abschluss unternehmerischer Bücher
- zur Erbringung sämtlicher Beratungsleistungen und Tätigkeiten im Zusammenhang mit dem betrieblichen Rechnungswesen
- zur Beratung betreffend Einrichtung und Organisation eines internen Kontrollsystems
- zur Sanierungsberatung, insbesondere zur Erstellung von Sanierungsgutachten, zur Organisation von Sanierungsplänen, zur Prüfung von Sanierungsplänen und zur begleitenden Kontrolle bei der Durchführung von Sanierungsplänen
- zur Beratung und Vertretung in Devisensachen (ohne Vertretung vor ordentlichen Gerichten)
- zur Erstattung von Sachverständigengutachten auf den Gebieten des Buchführungs- und Bilanzwesens und auf jenen Gebieten, zu deren fachmännischer Beurteilung Kenntnisse des Rechnungswesens oder der Betriebswirtschaftslehre erforderlich sind
- zur Ausübung jener wirtschaftstreuhänderischen Arbeiten, auf die in anderen Gesetzen mit der ausdrücklichen Bestimmung hingewiesen wird, dass sie nur von Buchprüfern oder Wirtschaftsprüfern gültig ausgeführt werden können
- zur Übernahme von Treuhandaufgaben und zur Verwaltung von Vermögenschaften mit Ausnahme der Verwaltung von Gebäuden
- zur Beratung in arbeitstechnischen Fragen
- zur Tätigkeit als Mediator
- sowie zu jeder beauftragten Aufgabe gemäß § 3 WTBG 2017

Soweit wir Ihre personenbezogenen Daten bei Ihnen selbst erheben, ist die Bereitstellung Ihrer Daten grundsätzlich freiwillig. Allerdings können wir unseren Auftrag nicht oder nicht vollständig erfüllen, wenn Sie Ihre personenbezogenen Daten nicht im erforderlichen Ausmaß bereitstellen.

## **2. Rechtsgrundlagen der Verarbeitung**

Wenn Sie ein Interessent bzw potentiell zukünftiger Klient sind, werden wir Ihre Kontaktdaten zum Zweck der Information über aktuelle Rechtsentwicklungen (zB mittels Klienteninfo) und unser Dienstleistungsangebot (Marketing) über den Weg der Zusendung von Informationen per Post bzw elektronischer Post oder der telefonischen Kontaktaufnahme nur mit Ihrer Einwilligung gemäß Art 6 Abs 1 lit a Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) verarbeiten.

Wenn Sie unser Klient sind, verarbeiten wir Ihre personenbezogenen Daten, weil dies erforderlich ist, um den mit Ihnen geschlossenen Vertrag zu erfüllen (Art 6 Abs 1 lit b DSGVO).

Im Übrigen verarbeiten wir Ihre personenbezogenen Daten auf Grundlage unseres überwiegenden berechtigten Interesses, die unter Punkt 1 genannten Zwecke zu erreichen (Art 6 Abs 1 lit f DSGVO) und des WTBG 2017 (Art 9 Abs 2 lit g DSGVO).

### 3. Übermittlung Ihrer personenbezogener Daten

Soweit dies zu den unter Punkt 1 genannten Zwecken zwingend erforderlich ist, werden wir Ihre personenbezogenen Daten an folgende Empfänger übermitteln:

- von uns eingesetzte IT-Dienstleister
- Verwaltungsbehörden, Gerichte und Körperschaften des öffentlichen Rechts
- Wirtschaftstreuhänder für Zwecke des Auditing (Wirtschaftsprüfung)
- Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages über die Leistung oder des Eintritts des Versicherungsfalles (zB Haftpflichtversicherung)
- an Klienten, soweit es sich um Daten der Gesellschafter, Organe und sonstige Mitarbeiter des jeweiligen Klienten handelt
- für uns tätige Kooperationspartner, Rechtsvertreter und Inkassounternehmen
- für uns tätige Subauftragnehmer
- vom Klienten bestimmte sonstige Empfänger (zB Konzerngesellschaften des Klienten)
- zusätzlich im Falle von personenbezogenen Daten von Dienstnehmern unserer Klienten im Bereich der Lohnverrechnung:
  - Gläubiger des Dienstnehmers sowie sonstige an der allenfalls damit verbundenen Rechtsverfolgung Beteiligte, auch bei freiwilligen Gehaltsabtretungen für fällige Forderungen
  - Organe der betrieblichen und gesetzlichen Interessensvertretung
  - Versicherungsanstalten im Rahmen einer bestehenden Gruppen- oder Einzelversicherung sowie Mitarbeitervorsorgekassen (MVK)
  - mit der Auszahlung an den Dienstnehmer oder an Dritte befasste Banken
  - Betriebsärzte und Pensionskassen
  - Mitversicherte
- zusätzlich im Bereich der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung für Klienten:
  - Inkassounternehmen zur Schuldeneintreibung
  - Banken im Auftrag des Klienten
  - Factoring-Unternehmen, Zessionare und Leasingunternehmen

Manche der oben genannten Empfänger können sich außerhalb Österreichs befinden oder Ihre personenbezogenen Daten außerhalb Österreichs verarbeiten. Das Datenschutzniveau in anderen Ländern entspricht unter Umständen nicht jenem Österreichs. Wir setzen daher Maßnahmen, um zu gewährleisten, dass alle Empfänger ein angemessenes Datenschutzniveau bieten. Dazu schließen wir beispielsweise Standardvertragsklauseln (2010/87/EC und/oder 2004/915/EC) ab. Diese sind auf Anfrage verfügbar (siehe Punkt 6).

### 4. Speicherdauer

Wir speichern Ihre personenbezogenen Daten grundsätzlich bis zur Beendigung der Geschäftsbeziehung, im Rahmen derer wir Ihre Daten erhoben haben, oder bis zum Ablauf der anwendbaren gesetzlichen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen; darüber hinaus bis zur Beendigung von allfälligen Rechtsstreitigkeiten, bei denen die Daten als Beweis benötigt werden. Soweit Sie ein Klient, ehemaliger Klienten, Interessent bzw potentiell zukünftiger Klient oder eine Kontaktperson bei einer der Vorgenannten sind, speichern wir Ihre personenbezogenen Daten für die Zwecke der Information (zB Klienteninfo) bzw des Marketings **bis zu Ihrem Widerspruch** oder **dem Widerruf Ihrer Einwilligung**, soweit die Marketingmaßnahme auf Grundlage Ihrer Einwilligung erfolgt.

## 5. Ihre Rechte im Zusammenhang mit personenbezogenen Daten

Sie sind unter anderem berechtigt

- (i) zu überprüfen, ob und welche personenbezogenen Daten wir über Sie verarbeiten und Kopien dieser Daten zu erhalten
- (ii) die Berichtigung, Ergänzung oder Löschung Ihrer personenbezogenen Daten zu verlangen, soweit diese falsch sind oder nicht rechtskonform verarbeitet werden
- (iii) von uns zu verlangen, die Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten einzuschränken
- (iv) unter bestimmten Umständen der Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten zu widersprechen oder die für die Verarbeitung zuvor gegebene Einwilligung zu widerrufen, wobei ein Widerruf die Rechtmäßigkeit der vor dem Widerruf erfolgten Verarbeitung nicht berührt
- (v) Datenübertragbarkeit zu verlangen, soweit Sie unser Klient sind
- (vi) die Identität von Dritten, an welche Ihre personenbezogenen Daten übermittelt werden, zu kennen
- (vii) bei der Datenschutzbehörde Beschwerde zu erheben.

## 6. Unsere Kontaktdaten

Sollten Sie zu dieser Erklärung Fragen haben oder Anträge stellen wollen, wenden Sie sich bitte an uns:



Die Datenschutzerklärung für Klienten finden Sie auch auf unserer Homepage [www.keppert.at](http://www.keppert.at).

## 7. Elektronischer Versand unserer Klienteninfo

Wir möchten Sie laufend über steuerliche Neuerungen informieren und Ihnen unser Klienteninfo elektronisch per E-Mail übermitteln. Dafür benötigen wir gemäß DSGVO Ihre Zustimmung. Wir ersuchen Sie daher, der elektronischen Übermittlung der Klienteninfo an Ihre E-Mail-Adresse zuzustimmen (Zutreffendes bitte ankreuzen):

Ich stimme zu

Ich stimme nicht zu

Sie können Ihre Zustimmung zur elektronischen Übermittlung unseres Klienteninfos jederzeit widerrufen. Sofern Sie der elektronischen Zusendung unseres Klienteninfos nicht zustimmen, erhalten Sie unser Klienteninfo als Teil unserer Dienstleistung zukünftig per Post.

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Name des/der KlientIn  
(in Blockbuchstaben)

\_\_\_\_\_  
Unterschrift