

DATENSCHUTZERKLÄRUNG

Information nach Art 13 DSGVO

Sehr geehrter Klient!
Sehr geehrte Klientin!
Sehr geehrter Betroffener!
Sehr geehrte Betroffene!

Wir informieren Sie mit dem vorliegenden Dokument gem. Art 13 bzw. 14 DSGVO über die Verarbeitung Ihrer **personenbezogenen Daten** im Rahmen unserer (durch die Bevollmächtigung definierten) **vertraglichen Verpflichtungen** sowie

- nach den anzuwendenden **gesetzlichen** Bestimmungen,
- den **berufsrechtlichen** Bestimmungen des WTBG (Wirtschaftstreuhänderberufsgesetz) 2017 sowie
- unter Aufsicht der **Kammer** der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer (KSW).

Schließlich informieren wir Sie auch über **Ihre Rechte** im Hinblick auf die Datenverarbeitung.

A-8200 Ludersdorf-Wilfersdorf,
Ludersdorf 202

Tel. 03112/57729, Fax-DW 40

office@ihre-berater.at
ihre-berater.at

FN 271068 f (LGZ Graz)
DVR 1077741

IDENTITÄT DES VERANTWORTLICHEN

Paul & Schlemmer Steuerberatungs GmbH
(detaillierte Identifikations- und Kontaktdaten s. links unten)

- Steuerberater Mag. Robert PAUL
- Steuerberater Mag. Helmut SCHLEMMER

VERARBEITUNGSZWECK/E UND RECHTSGRUNDLAGE/N

Die Datenverarbeitung erfolgt zum Zweck der

- **FÜHRUNG DER FINANZ- UND GESCHÄFTS-
BUCHHALTUNG FÜR KLIENTEN**

BETROFFENE Klienten, Empfänger von Leistungen des Klienten, Lieferanten des Klienten oder Erbringer von Leistungen an den Klienten, allfällige Gesellschafter des Klienten, Kapitalgeber des Klienten

DATEN Stammdaten Klienten, unternehmensspezifische Daten zur Erfüllung gesetzlicher Meldeverpflichtungen, Daten i.Z.m.

- einer allfälligen Konzernstruktur
- der Durchführung der Buchhaltung und der Bilanzierung im Auftrag
- der Durchführung von Due Diligences im Auftrag
- betriebswirtschaftlichen Auswertungen im Auftrag
- der Durchführung des Zahlungsverkehrs im Auftrag
- der Bereitstellung von ASP-Diensten
- Kontaktpersonen (Organe und sonstige Mitarbeiter)
- bei der Leistungserbringung mitwirkenden Dritten inkl. Art der Mitwirkung
- dem Debitorenmanagement
- der Kostenrechnung
- Sonderhauptbuchvorgängen (z.B. Einzelwertberichtigung, Wechselforderung, Anzahlung, Bankgarantie)
- leistungsspezifischen Aufwänden und Erträgen
- Stammdaten Lieferanten inkl. Kontaktpersonen (Organe und sonstige Mitarbeiter) beim Lieferanten, Daten i.Z.m.
- Liefer- und Leistungsbedingungen
- Daten zur Versicherung der Lieferung oder Leistung und zu ihrer Finanzierung
- Finanzierungs- und Zahlungsbedingungen

→ **INTERNES RECHNUNGSWESEN/
LEISTUNGS-
ERFASSUNG**

BETROFFENE *Klienten inkl. Organe/Kontaktpersonen, Lieferanten inkl. Organe/Kontaktpersonen, Gesellschafter, Steuerberater, Berufswärter & Mitarbeiter*

DATEN *Stammdaten Klienten und Angehörige inkl. Kontaktpersonen (Organe, Funktionsträger und sonstige Mitarbeiter), für die Verrechnung an die Klienten erforderliche Leistungserfassungsdaten, alle Datenkategorien der Verarbeitungstätigkeit „Lohnverrechnung für Klienten“, alle Datenkategorien der Verarbeitungstätigkeit „Führung der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung für Klienten“, alle Datenkategorien der Verarbeitungstätigkeit „Steuerberatung für Klienten“, Daten i.Z.m.*

- Liefer- und Leistungsbedingungen,
- Daten zur Versicherung der Leistung und zu ihrer Finanzierung,
- Finanzierungs- und Zahlungsbedingungen
- Mahn-/Klagsdaten,

Daten i.Z.m. dem Vertragsverhältnis.

ZUR Administration der Geschäftsbeziehung mit Klienten und Lieferanten, einschließlich automationsunterstützt erstellter und archivierter Textdokumente (z.B. Korrespondenz) in diesen Angelegenheiten

AUF BASIS unserer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtungen, der Einwilligung des Betroffenen und zur Wahrung berechtigter Interessen der Kanzlei

Fortsetzung gegenüber auf S. 3 [...]

*- Mahn- und Klagsdaten
Stammdaten Gesellschafter, Daten i.Z.m dem Gesellschaftsverhältnis,
Stammdaten Kooperationspartner des Klienten,
Daten i.Z.m. Kapitalgebern des Klienten.*

ZUR Durchführung der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung

AUF BASIS unserer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtungen, der Einwilligung des Betroffenen und zur Wahrung berechtigter Interessen der Kanzlei

BIS zum Ende der Leistungserbringung in der Finanzbuchhaltung sowie (darüber hinaus) bis zum Ablauf gesetzlicher Aufbewahrungsfristen bzw. solange Rechtsansprüche aus dem Geschäftsverhältnis mit dem Klienten geltend gemacht werden könnten

[**DATENWEITERGABE** sofern konkret erforderlich an Inkassounternehmen, Behörden, Gerichte, Körperschaften öffentlichen Rechts, allfällige Auditoren, Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages, Banken im Auftrag, Leasingunternehmen im Auftrag, Rechtsvertreter, Factoring-Unternehmen und Zessionare, vom Klienten bestimmte Empfänger]

[**AUFTRAGSVERARBEITER** RZL (allfällige Supportleistung)]

→ **FÜHRUNG DER LOHNVERRECHNUNG
FÜR KLIENTEN**

BETROFFENE *Derzeitige und ehemalige lohnsteuerpflichtige Mitarbeiter des Klienten, Organwalter und sonstige Funktionsträger des Klienten*

DATEN *Stamm-Personenstandsdaten Dienstnehmer, Dienstnehmerdaten i.Z.m.*

- der Erfüllung arbeits-/sozialversicherungsrechtlicher Verpflichtungen
- der Mitarbeitervorsorge gem. BMVG
- dem Arbeitsverhältnis und der betrieblichen Organisation
- der Arbeitszeiterfassung
- der Einstufung und Ausbildung
- der Entgeltberechnung und Lohnabrechnung
- Sozialkapital-Rückstellungen (Urlaub, Zeitausgleich, Jubiläum, Abfertigung etc.)
- der Bestellung/ Beendigung einer organschaftlichen Funktion
- der Verhinderung der Funktionsausübung (nur von Funktionsträgern)
- den gesetzlichen und vertraglichen Grundlagen der Berechnung der Funktionsentschädigung (nur von Funktionsträgern)

ZUR Durchführung der Lohnverrechnung (einschließlich monatliche Lohn- und Gehaltsabrechnung, monatliche und jährliche Meldungen an Behörden etc.)

AUF BASIS unserer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtungen, der Einwilligung des Betroffenen und zur Wahrung

berechtigter Interessen der Kanzlei

BIS zum Ablauf der einschlägigen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen sowie (darüber hinaus) bis zur Beendigung von allfälligen Rechtsstreitigkeiten, bei denen die Daten als Beweis benötigt werden

[DATENWEITERGABE] sofern konkret erforderlich an Behörden, Gerichte, Körperschaften öffentlichen Rechts, Gläubiger der betroffenen Person sowie sonstige an der allenfalls damit verbundenen Rechtsverfolgung Beteiligte (auch bei freiwilligen Gehaltsabtretungen für fällige Forderungen), Organe betrieblicher und gesetzlicher Interessensvertretung, Versicherungsanstalten im Rahmen einer bestehenden Gruppen- oder Einzelversicherung, mit der Auszahlung an die betroffene Person oder an Dritte befasste Banken, Betriebsärzte, Pensionskassen, Rechtsvertreter, Mitversicherte, Mitarbeitervorsorgekassen gem. § 11 Abs 2 Z 5 und § 13 BMVG]

[AUFTRAGSVERARBEITER] RZL (allfällige Supportleistung)]

→ RECHTSABTEILUNG

BETROFFENE *Derzeitige, ehemalige und zukünftige Arbeitnehmer, arbeitnehmerähnliche Personengruppen, Volontäre und Praktikanten, Klienten, Lieferanten*

DATEN *i.Z.m. Vertragsprüfung, gesellschaftsrechtlicher Verwaltung, Überprüfung und Management von (potentiellen) Schadensfällen*

ZUR internen Organisation und zum Schadensmanagement

AUF BASIS unserer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtungen, der Einwilligung des Betroffenen und zur Wahrung berechtigter Interessen der Kanzlei

BIS zur Beendigung der Beziehung mit dem Betroffenen und (darüber hinaus) solange gesetzliche Aufbewahrungsfristen bestehen

[DATENWEITERGABE] sofern konkret erforderlich an Behörden, Gerichte, Körperschaften öffentlichen Rechts, KSW, Haftpflichtversicherung UNIQA, allfällige Auditoren]

[keine **AUFTRAGSVERARBEITER**]

→ STEUERBERATUNG FÜR KLIENTEN

BETROFFENE *Klienten inkl. Familienangehörige, Organwalter und sonstige Funktionsträger/ Kontaktpersonen des Klienten, Gesellschafter des Klienten, Geschäftspartner des Klienten*

DATEN *Stammdaten und Personenstandsdaten von Klienten und Angehörigen, unternehmensspezifische Daten zur Erfüllung gesetzlicher*

... INTERNES RECHNUNGSWESEN/LEISTUNGSERFASSUNG

BIS zur Beendigung der Beziehung oder bis zum Ablauf der einschlägigen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen sowie (darüber hinaus) bis zur Beendigung von allfälligen Rechtsstreitigkeiten, bei denen die Daten als Beweis benötigt werden

[DATENWEITERGABE] sofern konkret erforderlich an Inkassounternehmen, Behörden, Gerichte, Körperschaften öffentlichen Rechts, Auditoren, Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages (z.B. Haftpflicht), Rechtsvertreter, Klienten]

[AUFTRAGSVERARBEITER] Newsletter2Go]

→ KLIEN- TEN- BEZIEHUNG/ MARKETING

BETROFFENE *Bestehende und potentielle Klienten, Kontaktpersonen bei bestehenden/potentiellen Klienten*

DATEN *Stammdaten, Daten von Kontaktpersonen, Daten zur Steuerung von Marketingaktivitäten*

ZUR Stärkung der Klientenbeziehung

AUF BASIS unserer vertraglichen Verpflichtungen und der Einwilligung des Betroffenen

BIS zum Widerspruch oder zum Widerruf der Einwilligung, soweit die Marketingmaßnahme aufgrund einer Einwilligung erfolgt

[KEINE DATENWEITERGABE] an selbst Verantwortliche]

[AUFTRAGSVERARBEITER] Newsletter2Go]

RECHTE DER BETROFFENEN PERSONEN

Bei Vorliegen der gesetzlichen Voraussetzungen stehen nach Art 15 — 22 DSGVO folgende

Rechte zu:

- *Auskunftsrecht*
- *Berichtigungsrecht*
- *Löschungsrecht*
- *Recht auf Einschränkung der Verarbeitung*
- *Recht auf Datenübertragbarkeit*
- *Widerspruchsrecht*

BESCHWERDE-RECHT AUFSICHTS-BEHÖRDE

Außerdem steht Betroffenen nach Art 77 DSGVO das Recht zu, sich bei der Aufsichtsbehörde zu beschweren, wenn sie der Ansicht sind, dass die **Verarbeitung** der personenbezogenen Daten **nicht rechtmäßig** erfolgt.

Die zuständige Aufsichtsbehörde ist die „**Österreichische Datenschutzbehörde**“ in der Wickenburggasse 8, 1080 Wien, <https://www.dsb.gv.at>.

GRUNDSÄTZE DER VERARBEITUNG

- *Rechtmäßigkeit*
- *Treu und Glauben*
- *Transparenz*
- *Zweckbindung*
- *Datenminimierung und Speicherbegrenzung*
- *Richtigkeit*
- *Integrität und Vertraulichkeit*
- *Rechenschaftspflicht*

Melderverpflichtungen, Daten i.Z.m.

- *Konzernstrukturen*
- *der Erstellung der Steuererklärungen im Auftrag*
- *der Steuerberatung und Spezialberatung inkl. Rechtsmittel (v.a. BFG und VwGH)*
- *der finanzstrafrechtlichen Beratung und Verteidigung inkl. Rechtsmittel bzw. der Unterstützung im gerichtlichen Finanzstrafverfahren gem § 199 FinStrG*
- *der Begleitung als Vertrauensperson*
- *bestehenden Treuhandverhältnissen*
- *Fremdgeschäftsführung*
- *Stiftungsvorstand und Aufsichtsrat*
- *Kontaktpersonen (Organe, sonstige Funktionsträger und Mitarbeiter)*
- *der Durchführung von Due Diligences im Auftrag*
- *für die Verrechnung erforderliche Leistungserfassungsdaten*
- *in der Kanzlei des Verantwortlichen tätigen Steuerberatern, Kooperationspartnern und sonstigen Mitarbeitern*
- *steuerlich relevanten Terminen*
- *derzeitigen und ehemaligen Mitarbeitern des Klienten sowie Organwaltern und sonstigen Funktionsträgern des Klienten,*
- *alle Datenkategorien der Verarbeitungstätigkeit „Lohnverrechnung für Klienten“, alle Informationen zur Errichtung von Arbeitsverträgen iSd §2 Abs 3 lit 1 WTBG 2017, Stammdaten der Gesellschafter des Klienten, Daten i.Z.m dem Gesellschaftsverhältnis, Stammdaten Kooperationspartner des Klienten, Daten i.Z.m. Kapitalgebern des Klienten.*

ZUR Administration der Geschäftsbeziehung mit Klienten und Lieferanten, einschließlich automationsunterstützt erstellter und archivierter Textdokumente (z.B. Korrespondenz) in diesen Angelegenheiten

AUF BASIS unserer gesetzlichen und vertraglichen Verpflichtungen, der Einwilligung des Betroffenen und zur Wahrung berechtigter Interessen der Kanzlei

BIS zur Beendigung der Beziehung oder bis zum Ablauf der einschlägigen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen sowie (darüber hinaus) bis zur Beendigung von allfälligen Rechtsstreitigkeiten, bei denen die Daten als Beweis benötigt werden

[**DATENWEITERGABE** sofern konkret erforderlich an Behörden, Gerichte, Körperschaften öffentlichen Rechts, an der Leistung mitwirkende Vertragspartner, Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages (z.B. Haftpflicht), vom Klienten bestimmte Empfänger (z.B. Rechtsanwälte, Vertragspartner)]

[**AUFTRAGSVERARBEITER** allenfalls RZL-Support]

WIR SIND KEINE AUFTRAGS-VERARBEITER ...

... da wir immer **Verantwortliche** (mit **strengeren Regeln**) sind.