

## **Datenschutzerklärung für Klienten (privacy notice for clients)**

Als Steuerberatungskanzlei nehmen wir das Thema Datenschutz auch schon vor Inkrafttreten der DSGVO sehr ernst. Verschwiegenheit und sorgsamster Umgang mit Ihren Daten sind unser höchstes Gut.

Diese Erklärung beschreibt, wie DIE Wirtschaftstreuhänder Lehner, Baumgartner & Partner Steuerberatung GmbH & Co KG, Bahnhofplatz 11, 2000 Stockerau sowie Bauer & Partner Steuerberatung GmbH, Rudolfsplatz 6, 1010 Wien („wir“) Ihre personenbezogene Daten verarbeiten. Die Erklärung richtet sich an unsere bestehenden und ehemaligen Klienten, Interessenten und potentielle zukünftige Klienten, sowie ihre jeweiligen Gesellschafter, Organe und sonstigen Mitarbeiter.

### **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 bzw. zum Aufbau einer neuen Klientenbeziehung oder zum Herantreten an Interessenten, einschließlich der Information über aktuelle Rechtsentwicklungen und unser Dienstleistungsangebot (Marketing);
- im Falle einer bereits erfolgten Beauftragung zur internen Organisation und zum Schadensmanagement der Kanzlei

und soweit jeweils vom Klienten beauftragt:

- zur Durchführung der Lohnverrechnung für Klienten (einschließlich monatliche Lohn- und Gehaltsabrechnung, monatliche und jährliche Meldungen an Behörden etc.);
- zur Durchführung der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung für Klienten;
- zur Durchführung der Jahresabschlussarbeiten und zur Erstellung von Jahres- und sonstigen Steuererklärungen und Meldungen an die Finanzbehörden bzw. sonstigen Behörden und Einrichtungen (wie zB.: AMS, AWS etc.)
- zur Ausübung von Beratungs- und Vertretungstätigkeiten im Bereich des Steuerrechts und in 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,
- zur selbständigen Durchführung von sonstigen Prüfungen und vereinbarten Untersuchungshandlungen;
- 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, einschließlich der Planung und Kalkulation,
- zur Beratung betreffend Einrichtung und Organisation eines internen Kontrollsystems,
- sowie zu jeder beauftragten Aufgabe gemäß § 2 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 bereitstellen.

## **2. Rechtsgrundlagen der Verarbeitung**

Wenn Sie ein Interessent bzw. potentiell zukünftiger Klient sind, werden wir Ihre Kontaktdaten zum Zweck der Direktwerbung über den Weg der Zusendung elektronischer Post oder der telefonischen Kontaktaufnahme nur mit Ihrer Einwilligung gemäß Art. 6 Abs. 1 lit. a der 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 der Grundlage unseres überwiegenden berechtigten Interesses, die unter Punkt 1 genannten Zwecke zu erreichen (Art. 6 Abs. 1 lit. f DSGVO) und auf der gesetzlichen Grundlage des WTBG 2017 (Art. 9 Abs. 2 lit. g DSGVO).

## **3. Übermittlung Ihrer personenbezogenen 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 sowie sonstige Dienstleister, inkl. für uns tätige Beleg- und Dokumentenarchivanbieter sowie i.Z.m. Marketing-Aktivitäten,
- Verwaltungsbehörden, Gerichte und Körperschaften des öffentlichen Rechts,
- Wirtschaftstreuhänder im Zuge einer gemeinsamen Auftragsbearbeitung sowie an dafür beauftragte Wirtschaftsprüfer
- Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages über die Leistung oder des Eintritts des Versicherungsfalles (z.B. Haftpflichtversicherung),
- Klienten, soweit es sich um Daten der Gesellschafter, Organe und sonstigen Mitarbeiter des jeweiligen Klienten handelt,
- Kooperationspartner, Unternehmensberater und für Sie oder für uns tätige Rechtsvertreter und sonstige Dienstleister
- vom Klienten bestimmte sonstige Empfänger (z.B. 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 und
- 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

#### **4. Speicherdauer**

Wir speichern Ihre personenbezogenen Daten und die im Zuge der Auftragsbearbeitung notwendigen personenbezogenen Daten anderer Personen (z.B.: Ihrer Mitarbeiter, Rechtsvertreter, Berater, Kunden, Lieferanten etc.) grundsätzlich bis zur Beendigung der Geschäftsbeziehung im Rahmen derer wir Ihre Daten erhoben haben oder bis zum Ablauf der anwendbaren gesetzlichen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen; jedenfalls bis zur Beendigung von aktuellen aber auch möglichen Rechtsstreitigkeiten, bei denen die Daten als Beweis benötigt werden könnten, somit insgesamt solange die gespeicherten Daten zur eigenen Verteidigung und Rechtfertigung dienlich sein könnten bzw. solange sie zur Geltendmachung unserer Ansprüche dienlich sein kann. Festgehalten wird, dass daraus keine Verpflichtung zur Speicherung von Daten oder sogar eine Aufbewahrungs-Garantie abgeleitet werden kann.

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 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 und (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 Wirtschaftstreuhänder

Lehner, Baumgartner & Partner Steuerberatung GmbH & Co KG  
Bahnhofplatz 11, A-2000 Stockerau  
[office2000@dielt.at](mailto:office2000@dielt.at) /Tel. 02266-694

Bauer & Partner Steuerberatung GmbH  
Rudolfsplatz 6, A-1010 Wien  
[office1010@dielt.at](mailto:office1010@dielt.at) /Tel. 01/4051491