

Klaus Michalowski, Steuerberater

Auf dem Jäger 36, 44892 Bochum

*Hinweise zur Datenverarbeitung*

*Stand: Mai 2018*

---

## **1. Name und Kontaktdaten des für die Verarbeitung Verantwortlichen**

Diese Datenschutzhinweise gelten für die Datenverarbeitung durch:

### **Verantwortlicher:**

Klaus Michalowski, Steuerberater (im Folgenden: Kanzlei),

Auf dem Jäger 36, 44892 Bochum, Deutschland Email: [info@kanzlei-michalowski.de](mailto:info@kanzlei-michalowski.de)

Telefon: +49 (0)234 6872640 Fax: +49 (0)234 6872649

## **2. Erhebung und Speicherung personenbezogener Daten sowie Art und Zweck und deren Verwendung**

Wenn Sie mich mandatieren, erhebe ich folgende Informationen:

- Anrede, Vorname, Nachname,
- eine gültige E-Mail-Adresse,
- Anschrift,
- Telefonnummer (Festnetz und/oder Mobilfunk),
- Informationen, die für die Geltendmachung und Wahrnehmung Ihrer Interessen und Rechte im Rahmen des Mandats notwendig sind.

Bei steuerlichen, betriebswirtschaftlichen und finanzwirtschaftlichen Mandaten zusätzlich (soweit zutreffend)

- Steuernummer, steuerliche ID-Nummer, Umsatzsteuer-ID-Nummer
- Geburtsdatum,
- Steuerrelevante Daten (u. a. Familienstand, Kinder, weitere persönliche Daten soweit diese für die steuerliche Beratung und die Mandatsdurchführung relevant sind),
- IBAN, Kontonummer, Depotnummer, Versicherungsscheinnummern sowie weitere relevante Daten von Ihnen, die i Sie von Kreditinstituten und Versicherungen erhalten haben
- Daten Ihres Arbeitgebers,
- Daten zu Ihren Vermögensgegenständen, Schulden und Einkommensquellen,
- Stellung als Organ und / oder Gesellschafter von Gesellschaften, Vereinen und weiteren Organismen.

Klaus Michalowski, Steuerberater

Auf dem Jäger 36, 44892 Bochum

*Hinweise zur Datenverarbeitung*

*Stand: Mai 2018*

---

Bei Lohnbuchhaltungsmandaten zusätzlich

- Daten der Mitarbeiter

Die Erhebung dieser Daten erfolgt (soweit zutreffend) insbesondere,

- um Sie als Mandanten identifizieren zu können,
- um Sie angemessen steuerlich beraten und vertreten zu können,
- um Sie angemessen betriebs- und finanzwirtschaftlich beraten und vertreten zu können,
- zur Vertragserfüllung des Finanzbuchhaltungsmandats,
- zur Vertragserfüllung des Lohnbuchhaltungsmandats,
- zur Korrespondenz mit Ihnen,
- zur Rechnungsstellung,

Die Datenverarbeitung erfolgt auf Ihre Anfrage hin und ist nach Art. 6 Abs. 1 S. 1 lit. b DSGVO zu den genannten Zwecken für die angemessene Bearbeitung des Mandats und für die beidseitige Erfüllung von Verpflichtungen aus dem Mandatsvertrag erforderlich.

Die für die Mandatierung von uns erhobenen personenbezogenen Daten werden bis zum Ablauf der gesetzlichen Aufbewahrungspflicht für Steuerberater gespeichert und danach gelöscht, es sei denn, dass ich nach Artikel 6 Abs. 1 S. 1 lit. c DSGVO aufgrund von steuer- und handelsrechtlichen Aufbewahrungs- und Dokumentationspflichten (aus HGB, StGB oder AO) zu einer längeren Speicherung verpflichtet bin oder Sie in eine darüber hinausgehende Speicherung nach Art. 6 Abs. 1 S. 1 lit. a DSGVO eingewilligt haben.

Mit Ihrer Einwilligung verarbeite und nutze ich die Daten

- Anrede, Vorname, Nachname,
- eine gültige E-Mail-Adresse,
- Anschrift,

auch um Sie über Neuigkeiten in meiner Kanzlei, neue steuerrechtliche Entwicklungen, von mir angebotene Veranstaltungen und meine Dienstleistungen zu informieren und diese zu bewerben. Die Verarbeitung und Nutzung erfolgt in diesem Fall gemäß Art. 6 Abs. 1 S. 1 lit. a, 7 DSGVO. Diese Daten werden genutzt und zu dem vorbenannten Zweck gespeichert, so lange Sie der Datenverarbeitung nicht widersprechen.

### **3. Weitergabe von Daten an Dritte**

Eine Übermittlung Ihrer persönlichen Daten an Dritte zu anderen als den im Folgenden aufgeführten Zwecken findet nicht statt.

---

Soweit dies nach Art. 6 Abs. 1 S. 1 lit. b DSGVO für die Abwicklung von Mandatsverhältnissen mit Ihnen erforderlich ist, werden Ihre personenbezogenen Daten an Dritte weitergegeben. Hierzu gehört insbesondere die Weitergabe an Finanzämter sowie Finanzgerichte und andere öffentliche Behörden zum Zwecke der Korrespondenz sowie zur Geltendmachung und Verteidigung Ihrer Rechte bzw. zur Erfüllung Ihrer gesetzlichen Pflichten. Die weitergegebenen Daten dürfen von dem Dritten ausschließlich zu den genannten Zwecken verwendet werden.

Das Berufsgeheimnis (Steuerberatergeheimnis) bleibt unberührt. Soweit es sich um Daten handelt, die dem Berufsgeheimnis unterliegen, erfolgt eine Weitergabe an Dritte nur in Absprache mit Ihnen.

Die Datenweitergabe an Dritte erfolgt zudem im gesetzlich zulässigen Rahmen an unsere Gehilfen und sonstige mitwirkende Personen (insbesondere IT-Dienstleister), soweit diese jeweils auf das Datengeheimnis und insbesondere das Berufsgeheimnis (§ 203 StGB) verpflichtet sind und damit demselben Pflichtenkreis und denselben Zeugnisverweigerungsrechten wie die Kanzlei unterliegen.

#### **4. Betroffenenrechte**

Sie haben das Recht:

- gemäß Art. 7 Abs. 3 DSGVO Ihre einmal erteilte Einwilligung jederzeit gegenüber uns zu widerrufen. Dies hat zur Folge, dass ich die Datenverarbeitung, die auf dieser Einwilligung beruhte, für die Zukunft nicht mehr fortführen darf;
- gemäß Art. 15 DSGVO Auskunft über Ihre von mir verarbeiteten personenbezogenen Daten zu verlangen. Insbesondere können Sie Auskunft über die Verarbeitungszwecke, die Kategorie der personenbezogenen Daten, die Kategorien von Empfängern, gegenüber denen Ihre Daten offengelegt wurden oder werden, die geplante Speicherdauer, das Bestehen eines Rechts auf Berichtigung, Löschung, Einschränkung der Verarbeitung oder Widerspruch, das Bestehen eines Beschwerderechts, die Herkunft ihrer Daten, sofern diese nicht bei uns erhoben wurden, sowie über das Bestehen einer automatisierten Entscheidungsfindung einschließlich Profiling und ggf. aussagekräftigen Informationen zu deren Einzelheiten verlangen;
- gemäß Art. 16 DSGVO unverzüglich die Berichtigung unrichtiger oder Vervollständigung Ihrer bei mir gespeicherten personenbezogenen Daten zu verlangen;
- gemäß Art. 17 DSGVO die Löschung Ihrer bei mir gespeicherten personenbezogenen Daten zu verlangen, soweit nicht die Verarbeitung zur Ausübung des Rechts auf freie Meinungsäußerung und Information, zur Erfüllung einer rechtlichen Verpflichtung, aus Gründen des öffentlichen Interesses oder zur Geltendmachung, Ausübung oder Verteidigung von Rechtsansprüchen erforderlich ist;
- gemäß Art. 18 DSGVO die Einschränkung der Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten zu verlangen, soweit die Richtigkeit der Daten von Ihnen bestritten wird, die Ver-

Klaus Michalowski, Steuerberater

Auf dem Jäger 36, 44892 Bochum

*Hinweise zur Datenverarbeitung*

*Stand: Mai 2018*

---

arbeitung unrechtmäßig ist, Sie aber deren Löschung ablehnen und wir die Daten nicht mehr benötigen, Sie jedoch diese zur Geltendmachung, Ausübung oder Verteidigung von Rechtsansprüchen benötigen oder Sie gemäß Art. 21 DSGVO Widerspruch gegen die Verarbeitung eingelegt haben;

- gemäß Art. 20 DSGVO Ihre personenbezogenen Daten, die Sie mir bereitgestellt haben, in einem strukturierten, gängigen und maschinenlesebaren Format zu erhalten oder die Übermittlung an einen anderen Verantwortlichen zu verlangen und
- gemäß Art. 77 DSGVO sich bei einer Aufsichtsbehörde zu beschweren. In der Regel können Sie sich hierfür an die Aufsichtsbehörde Ihres üblichen Aufenthaltsortes oder Arbeitsplatzes oder unseres Kanzleisitzes wenden.

## **5. Widerspruchsrecht**

Sofern Ihre personenbezogenen Daten auf Grundlage von berechtigten Interessen gemäß Art. 6 Abs. 1 S. 1 lit. f DSGVO verarbeitet werden, haben Sie das Recht, gemäß Art. 21 DSGVO Widerspruch gegen die Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten einzulegen, soweit dafür Gründe vorliegen, die sich aus Ihrer besonderen Situation ergeben.

Möchten Sie von Ihrem Widerspruchsrecht Gebrauch machen, genügt eine E-Mail an [info@kanzlei-michalowski.de](mailto:info@kanzlei-michalowski.de)

### **Anlage:**

Datenschutz-Grundverordnung (Info 6) der Bundesbeauftragten für den Datenschutz und die Informationsfreiheit, siehe auch

<https://www.bfdi.bund.de/SharedDocs/Publikationen/Infobroschueren/INFO6.html?nn=5217204>

*Ich / Wir haben die Hinweise zur Datenverarbeitung zur Kenntnis genommen und bin /sind hiermit einverstanden:*

\_\_\_\_\_, den \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_