

Steuerberater  
Matthias Graf  
Turniergasse 16  
99084 Erfurt

Erfurt, 30. April 2018

Unterlagen zur Umsetzung der EU-Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) vom 27.04.2016  
imd des Bundesdatenschutzgesetzes 2018 in der Steuerberaterkanzlei Matthias Graf

Verzeichnis von Verarbeitungstätigkeiten (Art. 30 DSGVO)

I. Angaben zu Verabtwortlichkeiten

Verantwortliche Stelle:

Steuerberater Matthias Graf  
Turniergasse 16  
99084 Erfurt

Telefon: 0361 7 6 63 59-0  
Mobil: 0177 / 5 59 90 84  
Telefax: 0361 / 6 63 59-29  
E-Mail-Adresse: kontakt@graf-steuerberater.de  
Internet-Adresse: www.Graf-Steuerberater.de

Gesetzlicher Vertreter  
(= Geschäftsführung):

Steuerberater Matthias Graf  
Turniergasse 16  
99084 Erfurt

Telefon: 0361 7 6 63 59-0  
Mobil: 0177 / 5 59 90 84  
Telefax: 0361 / 6 63 59-29  
E-Mail-Adresse: kontakt@graf-steuerberater.de  
Internet-Adresse: www.Graf-Steuerberater.de

Datenschutzbeauftragter:

Volker Schmidt  
Turniergasse 16  
99084 Erfurt

Telefon: 0361 7 6 63 59-0  
Telefax: 0361 / 6 63 59-29  
E-Mail-Adresse: v.schmidt@graf-steuerberater.com

## II. Grundsätzliche Angaben zur Verarbeitung

### Bezeichnung der Verarbeitungstätigkeiten (Geschäftsprozesse):

- Finanzbuchhaltung;
- Lohnbuchhaltung;
- Erstellung von Jahresabschlüssen (Bilanzen und Gewinnermittlungen);
- Anfertigung von Steuererklärungen;
- Prüfen von Steuerbescheiden;
- Betriebswirtschaftliche Beratung und Betreuung;
- Beantragung und Abrechnung von Zuschüssen und Fördermitteln;
- Beratungsleistungen bei Existenzgründungen;
- Erstellung und Bewertung von Unternehmenskonzepten;
- betriebswirtschaftliche Begleitung von Unternehmensübergaben;
- Überprüfung der Sozialversicherungspflicht von Selbständigen;
- Erstellung von Meldungen für Berufsgenossenschaften, Handwerkskammern, Industrie- und Handelskammern, Wirtschaftsauskunfteien, Sach- und Betriebsversicherungen, mit Klärung der Beitragszahlung;
- Bearbeitung von Sachverhalten im internationalen Steuerrecht;
- Übernahme des Schriftverkehrs für Mandanten

### Unterstützende Prozesse zur Gewährleistung des Kanzeiablaufs:

- Allgemeine Kundenverwaltung;
- E-Mail-Erstellung und -Verarbeitung;
- Organisation des Postverkehrs;
- Einsatz der ISDN-Telefonanlage;
- Wartung der Bürotechnik;
- Nutzung und Aktualisierung verschiedener Softwareprogramme;
- Organisation des Ablagesystems;
- Mandantenbetreuung in unterschiedlichen Formen;
- Präsentationen der Steuerberaterkanzlei in verschiedenen Darstellungen

Diese Geschäftsprozesse wurden im Rahmen der Dokumentation des Qualitätsmanagementsystems der Steuerberaterkanzlei Matthias Graf nach der internationalen Norm "ISO 9001:2015" dargestellt.

### Verantwortlicher Ansprechpartner:

**Steuerberater Matthias Graf**  
**Turniergasse 16**  
**99084 Erfurt**

Telefon: 0361 7 6 63 59-0  
Mobil: 0177 / 5 59 90 84  
Telefax: 0361 / 6 63 59-29  
E-Mail-Adresse: kontakt@graf-steuerberater.de  
Internet-Adresse: www.Graf-Steuerberater.de

### Verantwortlichkeiten für die einzelnen Geschäftsprozesse:

siehe "Organigramm" und "Matrix der Verantwortlichkeiten" der Steuerberaterkanzlei Matthias Graf (Anlage)

### Art der Verarbeitung / Software:

ADDISON - Komplexsoftware  
sowie ergänzende Softwareprogramme:  
Word, Excel

#### Ort der Verarbeitung:

Die Daten werden im Gebäude der Steuerberaterkanzlei Matthias Graf in 99084 Erfurt, Turniergasse 16 verarbeitet und gespeichert. Die Speicherung der Daten erfolgt in zweifacher Form auf zwei unterschiedlichen Festplatten. Eine Datenspeicherung wird täglich (nachts) durchgeführt. Diese Festplatte wird im Steuerbüro gelagert. Die zweite Datenspeicherung erfolgt zweimal pro Woche. Die Festplatte dazu wird von einem Mitarbeiter zu Hause aufbewahrt..

### III. Allgemeine datenschutzrechtliche Anforderungen DSGVO

#### Zweckbestimmung:

- Realisierung der Finanz- und Lohnbuchhaltung, der Erstellung der Jahresabschlüsse (Bilanzen und Gewinnermittlungen) sowie Anfertigung der Steuererklärungen im Auftrag der Mandanten;
- exakte Umsetzung der Gesetzlichkeiten und Rechtsvorschriften;
- umfassende Betreuung und Begleitung der Vorhaben und Ziele der Mandanten;
- vielfältige Schnittstelle im Zusammenwirken zwischen Unternehmen, Organisationen und Privatpersonen einerseits sowie Ämtern, Banken und Behörden andererseits;
- Effektivitätssteigerung und Optimierung der Prozessabläufe sowie der betriebswirtschaftlichen Schwerpunkte der Mandanten (Unternehmen und Selbständige);
- Verlässlichkeit bei der Planung und technischen Ermittlung der Steuern;
- Stabilisierung der Mandanten bei Existenzgründungen und -umwandlungen;
- Unterstützung und Begleitung der Mandanten bei Betriebsprüfungen;
- Entlastung der Mandanten von vielen administrativen Tätigkeiten - somit ist eine größere Konzentration der Unternehmen auf ihre Kerntätigkeiten möglich;
- hohe Termintreue gegenüber den Finanzämtern, Kreditinstituten, Sozialversicherungsträgern und weiteren Behörden;
- Schaffung und Gewährleistung eines engen Vertrauensverhältnisses zu allen Mandanten

#### Rechtmäßigkeit der Verarbeitung:

- Grundlage: schriftliche Vollmacht zwischen Vollmacht und Mandant;
- Beauftragung mit mandantenspezifischen Aufgaben;
- Einwilligung in die Art und Weise der Aufgabenerfüllung;
- Verträge mit Softwareanbietern ("ADDISON") und Systembetreuern;
- Wahrung berechtigter Interessen der Mandanten und beteiligter Dritter;
- Verarbeitung besonderer Kategorien personenbezogener Daten

#### Erforderlichkeit und Verhältnismäßigkeit:

##### Prinzipien:

- Verhältnismäßigkeit;
- Transparenz;
- Richtigkeit;
- Datenminimierung und Speicherbegrenzung;
- Integrität und Vertraulichkeit;
- Zweckbindung

#### Risiko für die Rechte und Freiheiten natürlicher Personen:

Das Risiko ist als hoch einzuschätzen, da vielfältige personenbezogene Daten der Mandanten verwaltet und verarbeitet werden. Demzufolge beweisen alle Mitarbeiter ein großes Maß an Gewissenhaftigkeit und Sensibilität in ihrer Arbeitstätigkeit.

#### **IV. Erhebung der Daten**

**Betroffene Personengruppen:**

Mandanten; Auftraggeber; Interessenten;  
Finanzämter; Behörden; Kreditinstitute; Verbände;  
Sozialversicherungsträger; Kammern; Versicherungen;  
Mitarbeiter; Bewerber; Lieferanten

**Art der gespeicherten Daten  
bzw. Datenkategorien:**

- Abrechnungsdaten;
- Adressdaten;
- Bankverbindungsdaten;
- Geburts-, Hochzeits- und Sterbedaten;
- IT-Nutzungsdaten;
- Kontaktdaten;
- Lohn- und Gehaltsdaten;
- Sozialversicherungsdaten;
- Vertragsdaten;
- Zahldaten;
- Zeiterfassungsdaten

**Herkunft der Daten:**

Die Daten stammen von den Mandanten selbst  
oder von dritten Personen / Stellen / Ämtern.

#### **V. Empfänger, denen die Daten mitgeteilt werden können**

**Interne Empfänger:**

Empfänger innerhalb der Steuerberaterkanzlei,  
in der Regel die Mitarbeiter

**Externe Empfänger und Dritte:**

Mandanten; Auftraggeber; Interessenten;  
Finanzämter; Behörden; Kreditinstitute; Verbände;  
Sozialversicherungsträger; Kammern; Versicherungen;  
Partner aufgrund eines Vertragsverhältnisses

#### **VI. Datenübermittlung in Drittstaaten / internationale Organisationen**

nicht besetzt - erfolgt nicht

#### **VII. Regelfristen für die Löschung der Daten**

**Speicherdauer:**

Speicherdaten: Dauer des Bestehens des Mandatsverhältnisses  
sowie ein angemessener Zeitraum danach  
Papierdokumente: Jahresabschlüsse = 10 Jahre;  
übrige Unterlagen = 6 Jahre;  
zeitnahe Herausgabe der Dokumente  
an die Mandanten

**Nachweis:**

Arbeitsanweisung des Steuerberaters zur Löschung der Daten  
bzw. zur Herausgabe der Unterlagen an die Mandanten

## VIII. Beurteilung der Angemessenheit der technischen und organisatorischen Maßnahmen (TOM)

### Allgemeine Beschreibung der technischen und organisatorischen Maßnahmen:

- Vergabe von persönlichen Zugangsdaten zu den PC's (Passwörter, Benutzerkennungen);
- Eingrenzung der Zugriffsrechte auf die Softwareprogramme;
- Einrichtung von persönlichen E-Mail-Adressen der Mitarbeiter;
- Einrichten von Kennwörtern für Spezialprogramme:  
Onelinezugang für elektronischen Bundesanzeiger; sv-net;  
Internetauftritt für Steuern; Kfw-Beraterbörse; Haufe;  
Bundessteuerberaterkammer; Steuerberaterkammer Thüringen;
- Dokumentation der Kennwörterliste in Excel;
- Zugriff auf Kennwörterliste nur durch den Softwareverantwortlichen (= Verantwortlicher für die Datensicherung) möglich;
- Einsatz von zwei Servern mit zwei unterschiedlichen Passwörtern: Server "ADDISON" sowie Server "SQL" - Die Passwörter kennen nur die externen und internen Softwareverantwortlichen.;
- Das Archivierungsprogramm "Docuware" besitzt ein eigenes Passwort.;
- Das Oneline-Buchführungsprogramm "OneClick" verfügt über ein eigenes Impressum und über eine eigene Datenschutzerklärung.;
- Verschießbarkeit der Büroräume und Ausgangstüren;
- Einsatz einer Alarmanlage;
- Einholen von Einverständniserklärungen der Mandanten zur elektronischen Übermittlung der Daten, z. B. E-Bilanzen, Steuererklärungen;
- Vernichtung von Konzepten u.a. mittels eines Reißwolfgerätes;
- persönliche Datenschutzerklärungen aller Mitarbeiter;
- datenschutzrechtliche Unterweisungen bei Neueinstellungen

### Verbleibendes Risiko unter Berücksichtigung der eingesetzten TOM:

Unter Berücksichtigung des Stands der Technik, der Implementierungskosten und der Art des Umfangs, der Umstände und des Zwecks der Datenverarbeitungen sowie der unterschiedlichen Eintrittswahrscheinlichkeit und Schwere des Risikos für die Rechte und Freiheiten natürlicher Personen trifft Steuerberater Matthias Graf geeignete TOM, um ein dem Risiko angemessenes Schutzniveau zu gewährleisten.

Stellungnahme des Datenschutzbeauftragten

Prüfung durch den Datenschutzbeauftragten: erfolgt regelmäßig

Besteht weiterer Handlungsbedarf? gegenwärtig nicht

Offene Maßnahmen: keine

Datum der Dokumentation: 30.04.2018

Datum und Unterschrift:

30.04.2018

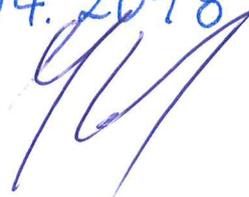
Volker Schmidt

Prüfung durch die Geschäftsleitung

Prüfung durch die Geschäftsleitung:

Datum und Unterschrift:

30.04.2018



 **Matthias Graf**  
Steuerberater  
Turniergasse 16 • 99084 Erfurt  
Tel. (03 61) 6 63 59-0 • Fax (03 61) 6 63 59-29  
Mobil (01 77) 5 59 90 84  
kontakt@graf-steuerberater.de • www.Graf-Steuerberater.de