

# Podatki i księgowość w firmie tylko z doradcą podatkowym



**O** Trudno dziś wyobrazić sobie prowadzenie choćby małej firmy bez wsparcia doradcy podatkowego. Jego wiedza chroni przedsiębiorców przed kosztownymi błędami.

Doradcy podatkowi prowadzą księgi podatkowe i rachunkowe firmy, sporządzają i podpisują wszelkie zeznania i deklaracje podatkowe, gwarantując pełną obsługę kadrowo-płacową (rozliczają składki i przygotowują deklaracje ZUS pracowników). To jednak nie wszystko. Przedsiębiorca może liczyć na uzyskanie porad, opinii i wyjaśnień dotyczących obowiązków podatkowych, celnych oraz w sprawach egzekucji administracyjnej związanej z tymi obowiązkami. Doradca może też występować w imieniu przedsiębiorcy w postępowaniu przed organami podatkowymi we wszystkich instancjach, a także przed sądami administracyjnymi (w sprawach podatkowych, celnych oraz w sprawach egzekucji administracyjnej) oraz udzielać wsparcia w zakresie doradztwa związanego z pomocą publiczną dla przedsiębiorców i funduszami unijnymi.

– Cała księgowość i wszystkie sprawy podatkowe firmy w rękach certyfikowanego specjalisty to niejedyna korzyść ze współpracy z kancelarią podatkową – mówi – Zbigniew Maciej Szymik, przewodniczący Komisji Rozwoju i Promocji Zawodu Krajowej Izby Doradców Podatkowych. – Doradca podatkowy pomoże zoptymalizować obciążenia podatkowe firmy – zapłacimy podatki w kwocie nie wyższej niż przepisana aktualnie obowiązującym prawem. Uchronimy swoją firmę przed problemami wynikających z niewłaściwego wywiązywania się z obowiązków podatkowych, a w razie kontroli lub

sporu z urzędem skarbowym lub sprawą sądową będziemy reprezentowani przez profesjonalnego przedstawiciela – doradcę podatkowego.

## Wysokie kwalifikacje

Uprawnienia doradcy podatkowego posiadają osoby legitymujące się wyższym wykształceniem, które zdały egzamin państwowy i odbyły praktykę zawodową. Każdy doradca podatkowy jest zobowiązany do stałego doskonalenia zawodowego, a samorząd weryfikuje wywiązywanie się z tego obowiązku poprzez punktowy system oceny podnoszenia kwalifikacji doradców podatkowych.

– Wysokie wymagania dla kandydatów do zawodu i obowiązek stałego doskonalenia wiedzy, to gwarancja wysokiej jakości usług podatkowych i księgowych, a także minimalizacja ryzyka błędu, a co za tym idzie, ewentualnej szkody pod stronę klienta – dodaje Zbigniew Maciej Szymik.

## Tajemnica zawodowa

Doradca podatkowy ma obowiązek zachować w tajemnicy wszelkie fakty i informacje, jakie powziął w związku z wykonywaniem zawodu. Dotyczy to także jego współpracowników i innych osób zaangażowanych w świadczenie usług. Obowiązek zachowania tajemnicy zawodowej jest nieograniczony w czasie – trwa także po wygaśnięciu

umowy z klientem oraz po zaprzestaniu wykonywania zawodu albo skreśleniu z listy doradców podatkowych. Podobnie, jak w przypadku adwokatów i radców prawnych, doradcę podatkowego może zwolnić z tajemnicy zawodowej tylko sąd.

– Doradca i jego pracownicy muszą zachować w tajemnicy wszystko to, o czym dowiedzieli się od klienta w związku ze świadczeniem usług na rzecz jego firmy – wyjaśnia Zbigniew Maciej Szymik. – W przypadku kontroli podatkowej lub wizyty komornika doradca podatkowy może odmówić ujawnienia dokumentów (faktur, wyciągów bankowych, deklaracji podatkowych itp.), danych i informacji uzyskanych od klienta. Dokumenty klienta przechowywane w kancelarii podatkowej są chronione przed dostępem osób trzecich.

## Wygoda – szeroki zakres usług

Doradca podatkowy posiada szereg ogólnie uprawnień do reprezentacji klientów przed organami podatkowymi i sądami administracyjnymi. Dają one możliwość wykonywania obok czynności podatkowych i księgowych także czynności typowo prawniczych: doradztwa, sporządzania pism procesowych i reprezentacji przed organami i sądami. Doradca podatkowy podpisuje wszelkie deklaracje podatkowe, pisma i zeznania, także sporządzone przez swoich pracowników. Może również sporządzać poświadczenia odpisów dokumentów za zgodność z oryginałem.

– Udzielenie pełnomocnictwa doradcy podatkowemu zwalnia przedsiębiorcę z wszelkich kontaktów z urzędami, a korespondencja z urzędem skarbowego trafia do kancelarii – dodaje Zbigniew Maciej Szymik. – W razie postępowania przed sądem administracyjnym doradca podatkowy, podobnie jak adwokat czy radca prawny, reprezentuje przedsiębiorcę, składając wszelkie pisma i uczestnicząc w rozprawach. To daje możliwość skupie-

nia się na prowadzonej działalności gospodarczej, podczas gdy wszelkie sprawy podatkowe i księgowe spoczywają w rękach specjalisty.

## Bezpieczeństwo

Ważną gwarancją bezpieczeństwa jest obowiązek ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej za szkody wyrządzone przy wykonywaniu czynności zawodowych doradców podatkowych. Za brak polisy OC doradca podatkowy może być nawet pozbawiony prawa do wykonywania zawodu. Rękojmię wysokiej jakości usług stanowi poddanie doradców podatkowych odpowiedzialności dyscyplinarnej za naruszenie przepisów prawa oraz zasad etyki zawodowej.

Zdaniem eksperta, w razie popełnienia błędu można liczyć na otrzymanie odszkodowania od ubezpieczyciela doradcy podatkowego. Za niezgodne z prawem lub nieetyczne postępowanie doradcy podatkowego grozi mu odpowiedzialność dyscyplinarna.

## Etyka zawodowa

Doradcy podatkowi – inaczej niż większość przedsiębiorców – muszą przestrzegać zasad etyki zawodowej. Przepisy te określają m.in. zasady dotyczące wykonywania zawodu, regulują kwestie związane z tajemnicą zawodową, informacją i reklamą, podnoszeniem kwalifikacji zawodowych, a także odnoszą się do relacji z klientami, instytucjami i sądami oraz członkami Izby.

– Prawo stawia przed doradcami podatkowymi znacznie wyższe wymagania niż przed innymi przedsiębiorcami – przypomina Zbigniew Maciej Szymik. – Szereg dotykowych obowiązków cią-

żących na doradcach podatkowych wynika z rangi dóbr, jakie chronią – w ich rękach spoczywa bowiem bezpieczeństwo finansowe podatników.

## Tytuł chroniony prawem

Tylko osoby wpisane na listę doradców podatkowych mają prawo wykonywania tego zawodu i używania tytułu „doradca podatkowy”, który podlega ochronie prawnej. Obecnie na naszym rynku działa wiele podmiotów oferujących obsługę podatkową i księgową. Nie wszyscy podatnicy dostrzegają różnicę pomiędzy księgowym a doradcą podatkowym, podczas gdy są one bardzo istotne i staną się jeszcze wyraźniejsze po wejściu w zmian wynikających z deregulacji.

– Aby korzystać z wszystkich gwarancji, jakie zapewnia współpraca z doradcą podatkowym, należy sprawdzić, czy posługuje się on tym tytułem zgodnie z prawem, czyli czy jest wpisany na listę doradców podatkowych – radzi Zbigniew Maciej Szymik. – Jeśli chcemy mieć pewność, że współpracujemy z certyfikowanym doradcą możemy zwrócić do serwisu internetowego KIDP, gdzie znajdziemy aktualizowaną na bieżąco listę doradców podatkowych.

Serwis umożliwiła wyszukanie doradcy podatkowego nie tylko z naszej okolicy, ale także z terenu całego kraju. Pozwoli też sprawdzić, czy osoba podająca się za doradcę podatkowego posiada wymagane prawem uprawnienia do wykonywania tego zawodu.

– Korzystając z usług doradcy podatkowego zawsze należy pytać o numer wpisu na listę doradców i żądać przedstawienia aktualnej polisy ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej – dodaje Zbigniew Maciej Szymik.

–kmg