

# Datenschutzerklärung der RSM Austria Gruppe

Diese Erklärung beschreibt, wie die RSM Austria Gruppe<sup>1</sup>, Tegetthoffstraße 7, 1010 Wien („wir“) Ihre personenbezogenen Daten verarbeitet. Die Erklärung richtet sich an unsere bestehenden und ehemaligen Mandanten, Interessenten und potentielle zukünftige Mandanten, sowie ihre jeweiligen Gesellschafter, Organe und sonstigen Mitarbeitenden.

## 1. Zwecke der Datenverarbeitung

Wir verarbeiten die in [Annex 1](#) genannten Kategorien personenbezogener Daten zu folgenden Zwecken:

- zur Begründung, Verwaltung und Abwicklung der Geschäftsbeziehung;
- zur Abwicklung des Vertragsmanagements, auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur Geldwäsche und Compliance Prüfung unter Verwendung KI oder KI-basierter Anwendungen;
- zur Stärkung der bestehenden Mandantenbeziehung bzw zum Aufbau einer neuen Mandantenbeziehung oder dem Herantreten an Interessenten, einschließlich der Information über aktuelle Rechtsentwicklungen und unser Dienstleistungsangebot (Marketing);
- zum Terminmanagement und zur Korrespondenz, auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur internen Organisation und zum Schadensmanagement des Unternehmens im Falle einer bereits erfolgten Beauftragung;
- zur Durchführung der Lohnverrechnung für Mandanten (einschließlich monatliche Lohn- und Gehaltsabrechnung, monatliche und jährliche Meldungen an Behörden etc) auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur Durchführung der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung für Mandanten auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur Ausübung von Beratungs- und Vertretungstätigkeiten im Bereich des Steuerrechts und wirtschaftlichen Angelegenheiten, auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur Modellierung zukünftiger Szenarien für Umstrukturierungen, auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
- zur Übermittlung von Daten an Finanzbehörden, Sozialversicherungsträger, Gerichte und andere öffentliche Stellen;
- 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

- Wirtschaftstreuhänderberufsgesetz 2017 („WTBG 2017“);
- zur jeder beauftragten Aufgabe gemäß § 2 WTBG 2017 auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
  - zur selbständigen Ausübung jener wirtschaftstreuhänderischen Arbeiten, die eine Zusageleistung eines unabhängigen Prüfers erfordern, insbesondere die gesetzlich vorgeschriebene und jede auf öffentlichem oder privatem Auftrag beruhende Prüfung der Buchführung, der Rechnungsabschlüsse, der Kostenrechnung, der Kalkulation und der kaufmännischen Gebarung von Unternehmen, die mit oder ohne der Erteilung eines förmlichen Bestätigungsvermerkes verbunden ist;
  - zur selbständigen Durchführung von sonstigen Prüfungen und vereinbarten Untersuchungshandlungen;
  - zur pagatorischen Buchhaltung (Geschäftsbuchhaltung) einschließlich der Lohnverrechnung sowie zur kalkulatorischen Buchhaltung (Kalkulation), einschließlich der Beratung auf diesen Gebieten;
  - zur automatisierten Belegerkennung, automatisierten Kategorisierung und Vorkontierung und zur Buchungs- und Plausibilitätsprüfung unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
  - 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 auch unter Verwendung von KI oder KI-basierten Anwendungen;
  - zur Beratung betreffend Einrichtung und Organisation eines internen Kontrollsystems;
  - zur Sanierungsberatung, insbesondere zur Erstellung von Sanierungsgutachten, zur Organisation von Sanierungsplänen, zur Prüfung von Sanierungsplänen und zur begleitenden Kontrolle bei der Durchführung von Sanierungsplänen;
  - zur Beratung und Vertretung in Devisensachen (ohne Vertretung vor ordentlichen Gerichten),
  - zur Erstattung von Sachverständigengutachten auf den Gebieten des Buchführungs- und Bilanzwesens und auf jenen Gebieten, zu deren fachmännischer Beurteilung Kenntnisse des Rechnungswesens oder der Betriebswirtschaftslehre erforderlich sind;
  - zur Ausübung jener wirtschaftstreuhänderischen Arbeiten, auf die in anderen Gesetzen mit der ausdrücklichen Bestimmung hingewiesen wird, dass sie nur von Buchprüfern oder Wirtschaftsprüfern gültig ausgeführt werden können;
  - zur Übernahme von Treuhandaufgaben und zur Verwaltung von Vermögenschaften mit Ausnahme der Verwaltung von Gebäuden;
  - zur Beratung in arbeitstechnischen Fragen;
  - zur Tätigkeit als Mediatorin oder Mediator;
  - sowie zur jeder beauftragten Aufgabe gemäß § 3 WTBG 2017.

Für jeden der oben genannten Zwecke können KI oder KI-basierte Anwendungen eingesetzt werden. Es werden keine auf einer automatisierten Verarbeitung beruhenden Entscheidungen getroffen, die Ihnen gegenüber rechtliche Wirkungen entfalten oder Sie in ähnlicher Weise erheblich beeinträchtigen.

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. Sollte die Bereitstellung Ihrer Daten in manchen Fällen gesetzlich verpflichtend sein, werden wir Sie gesondert darauf hinweisen.

## 2. Rechtsgrundlagen der Verarbeitung

Wenn Sie ein Interessent bzw potentiell zukünftiger Mandant 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 (1) lit a der Datenschutzgrundverordnung („DSGVO“) verarbeiten.

Wenn Sie unser Mandant sind, verarbeiten wir Ihre personenbezogenen Daten, weil dies erforderlich ist, um den mit Ihnen geschlossenen Vertrag zu erfüllen (Art 6 (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 (1) lit f DSGVO) und auf der gesetzlichen Grundlage des WTBG 2017 (Art 9 (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:innen übermitteln:

- von uns eingesetzte IT-Dienstleistenden einschließlich der Anbietenden von KI-Anwendungen sowie sonstige Dienstleistende iZm Marketing-Aktivitäten,
- Verwaltungsbehörden, Gerichte und Körperschaften des öffentlichen Rechtes,
- Wirtschaftstreuhänder:innen für Zwecke des Auditing,
- Versicherungen aus Anlass des Abschlusses eines Versicherungsvertrages über die Leistung oder des Eintritts des Versicherungsfalles (zB Haftpflichtversicherung),
- Mandanten, soweit es sich um Daten der Gesellschafter, Organe und sonstigen Mitarbeiter des jeweiligen Klienten handelt,
- Kooperationspartner:innen und für uns tätige Rechtsvertretende
- vom Mandanten bestimmte sonstige Empfänger:innen (zB Konzerngesellschaften des Mandanten),
- zusätzlich im Falle von personenbezogenen Daten von Dienstnehmenden unserer Mandanten im Bereich der Lohnverrechnung:
  - Gläubiger des/der Dienstnehmenden 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 Dienstnehmenden oder an Dritte befasste Banken,
  - Betriebsärzte und Pensionskassen,
  - Mitversicherte und
- zusätzlich im Bereich der Finanz- und Geschäftsbuchhaltung für Mandanten:
  - Inkassounternehmen zur Schuldeneintreibung,
  - Banken im Auftrag des Mandanten,

- Factoring-Unternehmen, Zessionare und Leasingunternehmen

Manche der oben genannten Empfänger:innen 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:innen ein angemessenes Datenschutzniveau bieten. Dazu schließen wir beispielsweise Standardvertragsklauseln ((EU) 2021/914 und/oder (EU) 2021/915) ab. Diese sind auf Anfrage verfügbar (siehe Punkt 6).

#### 4. Speicherdauer

Ihre personenbezogenen Daten werden von uns nur so lange aufbewahrt, wie dies erforderlich ist, um die oben genannten Zwecke zu erreichen.

Wir speichern Ihre personenbezogenen Daten grundsätzlich bis zur Beendigung der Geschäftsbeziehung im Rahmen derer wir Ihre Daten erhoben haben oder bis zum Ablauf der anwendbaren gesetzlichen Verjährungs- und Aufbewahrungsfristen. Darüber hinaus verarbeiten wir Ihre Daten bis zur Beendigung von allfälligen Rechtsstreitigkeiten, soweit dies für die Verfahrensführung erforderlich ist. Soweit Sie ein Mandant, ehemaliger Mandant, Interessent bzw potentiell zukünftiger Mandant oder eine Kontaktperson bei einer der Vorgenannten sind und wir die Verarbeitung Ihrer Daten auf eine von Ihnen erteilte Einwilligung stützen (insbesondere im Zusammenhang mit Marketingmaßnahmen), verarbeiten wir Ihre personenbezogenen Daten bis zu Ihrem Widerspruch oder dem Widerruf Ihrer Einwilligung.

#### 5. Ihre Rechte im Zusammenhang mit personenbezogenen Daten

Nach geltendem Recht sind Sie dazu berechtigt (wenn die jeweiligen Voraussetzungen des anwendbaren Rechts erfüllt sind)

(i) Bestätigung darüber zu verlangen, 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,

(v) die Einwilligung zur Verarbeitung zu widerrufen, wobei ein Widerruf die Rechtmäßigkeit der vor dem Widerruf erfolgten Verarbeitung nicht berührt,

(vi) Datenübertragbarkeit zu verlangen und

(vii) bei der zuständigen Datenschutzbehörde Beschwerde zu erheben.

## 6. Unsere Kontaktdaten

Sollten Sie zu der Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten Fragen oder Anliegen haben, wenden Sie sich bitte an uns:

RSM Austria Gruppe<sup>1</sup>  
Tegetthoffstrasse 7, 1010 Wien  
[datenschutz@rsm.at](mailto:datenschutz@rsm.at)

<sup>1</sup>Folgende Unternehmen gehören aktuell zur RSM Austria Gruppe:

- RSM Austria Steuerberatung GmbH
- RSM Austria Wirtschaftsprüfung GmbH
- RSM Austria Transaction Services Wirtschaftsprüfung GmbH
- RSM Austria Consulting GmbH
- RSM Austria Global Employer Services Steuerberatung GmbH

## Annex 1

Im Rahmen dieser Datenschutzerklärung verarbeiten wir insbesondere nachstehende Kategorien personenbezogener Daten:

### Identifikations- und Stammdaten

- Namen (Vorname, Nachname, Geburtsname, etc);
- Geburtsdatum;
- Geburtsort;
- Staatsangehörigkeit und/oder Visa/Arbeitserlaubnis/Einwanderungsstatus;
- Sozialversicherungsnummer/Rentenversicherungsnummer und andere Versicherungsnummern;
- Anrede;
- staatliche Identifikationsnummer;
- Angaben aus Identifikationsdokumenten;
- sonstige identifikationsbezogene Daten.

### Kontaktdaten

- berufliche E-Mail-Adresse;
- berufliche Telefonnummer (einschließlich Mobiltelefonnummer und Faxnummer);
- private E-Mail-Adresse;
- private Telefonnummer (einschließlich Mobiltelefonnummer);
- Privat- oder Geschäftsadresse einschließlich Postleitzahl;
- sonstige Kontaktdaten.

### Berufliche, einkommensbezogene und steuerbezogene Daten

- Berufsbezeichnung und Position;
- Abteilungen;
- Arbeitsort;
- Mitarbeitende-Referenznummer /ID;
- Zeitmanagementdaten;
- Informationen aus Strafregisterauszügen;
- Informationen zu Versorgungsrechnungen;
- Steuersätze und Freibeträge sowie andere steuerbezogene Daten;
- Spenden an Wohltätigkeitsorganisationen und Kirchen;
- Gehalts- und Vergütungsdaten einschließlich Boni und Zusatzleistungen (zB Reise-, Kranken- und Lebensversicherung);
- Rechnungsinformationen, Buchungsmerkmale und Lieferanteninformationen;
- Datenpunkte aus digitalisierten Rechnungsbelegen;
- Buchungsmerkmale;
- Lieferantendaten;
- Position des Mitarbeiters als Führungskraft, Manager oder Fachkraft;
- Steuerstatus des Mitarbeiters;
- wirtschaftliche, finanzielle und versicherungstechnische Daten;
- Kreditkartennummer;

- Bankinformationen;
- Angaben zu unterhaltsberechtigten Personen (Namen, Geburtsdaten, Geschlecht);
- Positionen in Unternehmensvorständen oder in der Regierung;
- Daten zu Mitarbeiterausgaben (einschließlich Reise- und Bewirtungskosten);
- Datenpunkte aus jeglichen Mandantendokumenten in anonymisierte oder pseudonymisierte Form.

#### Daten aus Kommunikations- und Beratungsprozessen

- Inhalte von Anfragen;
- Informationen aus Beratungsgesprächen;
- Transkripten und Chatprotokollen sofern diese für die Erbringung der Dienstleistung verwendet wurden;
- Daten, die aufgrund gesetzlicher Verpflichtungen erhoben werden;

#### Marketing, Mandantenbeziehungsmanagement und Veranstaltungsdaten

- Informationen zur Mandantenbeziehung;
- Informationen zum Mandantenkontakt und Marketingpräferenzen;
- Veranstaltungsinformationen, Veranstaltungsanmeldung und Teilnahme an internen und externen Veranstaltungen (grundlegende Anmeldedaten, Ernährungsbeschränkungen, Anwesenheit, sonstige für die Organisation und Verwaltung einer Veranstaltung erforderliche Daten)
- Dokumentation der Interaktionen mit bestimmten (potenziellen) Mandanten;
- Fotos sowie Ton- und Videoaufnahmen (zB von einer Veranstaltung oder speziell für Marketingzwecke erstellt).