

## Kim jest doradca podatkowy?

Zawód doradcy podatkowego łączy w sobie elementy profesji prawnika i doradcy finansowego. Jego praca polega na udzielaniu porad i opinii z zakresu szeroko rozumianego prawa podatkowego, stałej obsłudze podatkowej podmiotów gospodarczych i reprezentowaniu podatników w sporach z fiskusem.

Doradca podatkowy to zawód zaufania publicznego powołany ustawą o doradztwie podatkowym z 5 lipca 1996 r.

Warunkiem wykonywania zawodu doradcy podatkowego jest posiadanie wysokich kwalifikacji - wyższego wykształcenia, wiedzy specjalistycznej, a także bogatego doświadczenia z zakresu szeroko rozumianego prawa finansowego oraz innych dziedzin prawa.

Ustawa korporacyjna zobowiązuje doradców podatkowych do systematycznego podnoszenia swoich kwalifikacji poprzez udział w konferencjach, seminariach i szkoleniach. Poza szeroką wiedzą merytoryczną, doradca podatkowy musi mieć nieskazitelny charakter, a swoim postępowaniem dawać rękojmię prawidłowego wykonywania zawodu.



Krótką charakterystyką zawodu:

- doradca podatkowy musi posiadać wysokie kwalifikacje potwierdzone zdanym egzaminem państwowym;
- każdy doradca obowiązkowo jest członkiem Krajowej Izby Doradców Podatkowych, która czuwa nad prawidłowym wykonywaniem zawodu;
- każdy doradca ma obowiązek ciągłego podnoszenia swoich kwalifikacji, co gwarantuje znajomość aktualnie obowiązującego prawa podatkowego;
- czynności doradztwa podatkowego obowiązkowo podlegają ubezpieczeniu OC, doradcę podatkowego obowiązuje tajemnica zawodowa;
- czynności doradztwa podatkowego obejmują m.in. udzielanie porad, opinii i wyjaśnień, prowadzenie ksiąg i innych ewidencji, sporządzanie zeznań i deklaracji podatkowych;
- sporządzana przez doradcę dokumentacja jest podpisana jego nazwiskiem, z podaniem identyfikujących go danych, co daje pewność gwarancji odpowiedzialności doradcy;
- doradca podatkowy może występować jako pełnomocnik w postępowaniu podatkowym i kontrolnym przed organami skarbowymi, a także w postępowaniu administracyjnym przed NSA, wraz z możliwością wniesienia kasacji;
- doradca podatkowy może pomóc w korzystaniu z funduszy unijnych i wskazać inne możliwości związane z przystąpieniem Polski do Unii Europejskiej.

Doradcę podatkowego obowiązuje zachowanie tajemnicy zawodowej, także po zakończeniu obsługi klienta. Doradca podatkowy jest zobowiązany również postępować zgodnie z zasadami etyki zawodowej. Zasady podstawowe stanowią m.in., że doradca podatkowy ma wykonywać czynności zawodowe według najlepszej woli i wiedzy, uczciwie i rzetelnie z zachowaniem należytej staranności, mając na uwadze przepisy prawa oraz dobro klienta.

## Dlaczego warto współpracować z doradcą podatkowym?

W obliczu skomplikowanych, zmiennych i różnie interpretowanych przepisów podatkowych, pomoc fachowca legitymującego się wysokim poziomem wiedzy i bogatym doświadczeniem zawodowym jest nie do przecenienia. Doradca podatkowy postrzegając organizację kompleksowo, wspiera jej rozwój, biorąc odpowiedzialność - także finansową - za udzielane porady i wdrażane rozwiązania.

**Kompleksowość obsługi i optymalizacja kosztów.** Doradcy podatkowi chronią interesy podatników i przedsiębiorstw dążąc do realizacji ich podstawowego prawa - zapłaty podatku w kwocie nie wyższej i nie niższej niż należna na podstawie obowiązującego prawa. Jest to możliwe dzięki ustawowej regulacji wykonywania zawodu doradcy podatkowego, rygorystycznej etyce zawodowej i interdyscyplinarności zawodu. Do kompetencji doradcy podatkowego należy nie tylko reprezentacja podatników w postępowaniach kontrolnych lub podatkowych. Doradcy sporządzają zeznania i deklaracje podatkowe, usługowo prowadzą księgi podatkowe i księgi rachunkowe, zajmują się sprawami kadrowo-płacowymi, oferują kompleksowe doradztwo dotyczące wszelkich należności publicznoprawnych - podatków i opłat lokalnych, podatków od spadków i darowizn, czy opłat wnoszonych do budżetów terytorialnych. Pomagają klientom racjonalnie gospodarować finansami i zaoszczędzić znaczne kwoty.



**Od małego do dużego biznesu.** Doradcy podatkowi są pomocni już na etapie planowania i rejestrowania działalności gospodarczej. Dzięki współpracy z doradcą podatkowym firma zyskuje wsparcie niezbędne do racjonalnego zarządzania jej finansami. Zadaniem doradcy podatkowego jest nie tylko optymalizacja podatków i dbanie o prawidłowe rozliczenie z fiskusem, ale również wskazywanie rozwiązań, które zapewniają płynność finansową przedsiębiorstwa.

**Doradca podatkowy pełnomocnikiem - pewność i wygoda.** Doradcy podatkowi reprezentują podatników przed organami: podatkowymi, kontroli skarbowej, administracji celnej, a także przed innymi organami administracji państwowej i terytorialnej, np. w sprawach ubezpieczeń społecznych (przed ZUS) czy opłat lokalnych. W praktyce oznacza to, że przedsiębiorca udzielając pełnomocnictwa doradcy podatkowemu będzie reprezentowany przez niego we wszelkich kontaktach z urzędami, a przypadku wystąpienia sporu - przed organem odwoławczym oraz wojewódzkim lub naczelnym sądem administracyjnym. Wysokie kompetencje - wiedza weryfikowana egzaminem państwowym, praktyka i obligatoryjnie podnoszone kwalifikacje zawodowe sprawiły, że doradcy podatkowi coraz częściej reprezentują podatników i płatników w postępowaniach sądowo-administracyjnych

## Efektywna współpraca z doradcą podatkowym – potrzebne zaangażowanie obu stron

**Prowadzenie obsługi prawnopodatkowej nie jest czynnością jednostronną wykonywaną tylko przez doradcę podatkowego. Doradca zrobi wszystko, żeby sprawy Państwa firmy były prowadzone fachowo, ale potrzebne jest zaangażowanie obu stron. Aby zoptymalizować działalność podatkową, doradca musi na bieżąco otrzymywać informacje mające wpływ na cały proces.**

Aby współpraca z doradcą podatkowym przynosiła maksymalne korzyści dla przedsiębiorstwa, należy:

- terminowo dostarczać dokumenty do kancelarii. Tylko wtedy doradca będzie mógł w odpowiednim czasie zareagować czy skorygować niektóre rozwiązania, a przez to zaoszczędzić Państwa pieniądze. Terminy urzędów skarbowych są nieprzekraczalne, a ich niedotrzymanie wiąże się z sankcjami dla podatnika. Przynosząc dokumenty w ostatniej chwili, utrudnia się pracę doradcy;
- prawidłowo opisywać faktury i dokumenty dostarczane do kancelarii (np. kupując środek trwały należy zaznaczyć, gdzie on będzie użytkowany, w jakim celu itp.) Podczas wizyty w kancelarii można skonsultować pewne decyzje, uzyskać poradę, oszacować ryzyko określonego działania;
- konsultować z doradcą ważne decyzje i inwestycje związane z kosztami przed przystąpieniem do realizacji umów. Doradca wskaże najkorzystniejsze rozwiązanie z podatkowego punktu widzenia i podpowie, który wariant wybrać (termin rozpoczęcia inwestycji, decyzje kredytowe, zakupy leasingowe, remont, modernizacja);
- jeżeli brakuje Państwu czasu na kontakty z doradcą podatkowym, proszę wyznaczyć osobę odpowiedzialną w Państwa firmie. Należy wówczas przedstawić doradcy podatkowemu sugestie i zakres, w którym będzie mógł liczyć na pełnomocnika oraz należy wskazać, które sprawy powinny być konsultowane z Państwem.



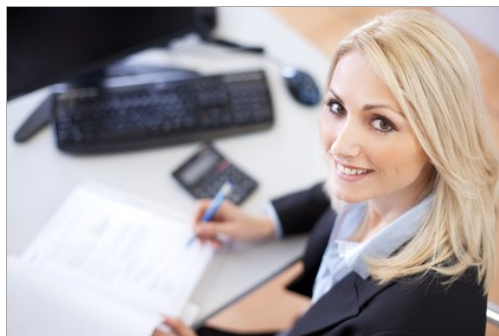
### Zakres usług doradcy podatkowego

**Planowanie i optymalizacja obciążeń podatkowych, to nie jedyne pole działania doradców. Służą oni również wsparciem w sprawach celnych, dewizowych, kadrowych, płacowych, egzekucji administracyjnej i przy pozyskiwaniu funduszy unijnych.**

Doradca podatkowy to więcej niż księgowy. Doradca podatkowy reprezentuje podatników w sporach przed organami podatkowymi, skarbowymi, a także przed sądami administracyjnymi. W krajach Unii Europejskiej stała współpraca z kancelarią podatkową – już od momentu założenia firmy – jest standardem, ponieważ pozwala uniknąć sporów z fiskusem i dotkliwych sankcji finansowych za nieprawidłowości podatkowe.

W zakres usług doradcy podatkowego wchodzi:

- udzielanie porad, opinii i wyjaśnień z zakresu obowiązków podatkowych;
- sporządzanie zeznań i deklaracji podatkowych lub udzielanie pomocy w tym zakresie;
- reprezentowanie klientów w postępowaniu przed organami podatkowymi we wszystkich instancjach oraz przed sądami administracyjnymi;
- udzielanie porad, opinii i wyjaśnień oraz prowadzenie rozliczeń innych niż podatki - jak należności publicznoprawne (np. składki ZUS, ubezpieczenie zdrowotne);
- doradztwo w zakresie międzynarodowego prawa podatkowego, doradztwo i reprezentowanie klientów w zakresie obowiązków wynikających z prawa celnego;
- prowadzenie ksiąg podatkowych i innych ewidencji do celów podatkowych oraz udzielanie pomocy w tym zakresie;
- doradztwo w zakresie korzystania - z pomocy publicznej dla przedsiębiorców - z funduszy unijnych;
- i inne czynności, na które zezwala ustawa o doradztwie podatkowym.



## Szara strefa w doradztwie podatkowym

**Niska cena usług świadczonych przez osoby nieposiadające uprawnień do wykonywania zawodu doradcy podatkowego, wynika z braku ponoszenia kosztów egzaminu, szkoleń, ubezpieczenia i składek członkowskich . A to właśnie te elementy są gwarancją fachowego i profesjonalnego wykonania czynności doradztwa podatkowego.**

Podmioty świadczące usługi doradztwa podatkowego bez uprawnień:

- nie podlegają obowiązkowemu ubezpieczeniu OC, wobec czego podatnik nie ma możliwości odzyskania pieniędzy utraconych w wyniku niekompetencji usługodawcy. Cała odpowiedzialność za błędy popełnione przez osobę nie posiadającą uprawnień spoczywa na podatniku;
- nie ponoszą odpowiedzialności przed organami samorządu zawodowego doradców podatkowych (Sądem Dyscyplinarnym);
- nie wystawiają faktur za wykonywane czynności, więc nie ma dowodu na to, że skorzystano z usługi doradztwa podatkowego. Ponadto, podatnik nie może jej zaliczyć w koszty uzyskania przychodów;
- nie mają obowiązku zachowania w tajemnicy informacji dotyczących spraw swoich klientów;
- nie są związani zasadami etyki zawodowej i nie ponoszą odpowiedzialności za działania nieetyczne;
- Ci, którzy nie będąc uprawnionymi, wykonują czynności doradztwa podatkowego podlegają grzywnie do 50.000 zł.

Dlatego:

- pytaj o osoby wpisane na listę doradców podatkowych - kliknij, aby sprawdzić uprawnienia/wyszukać doradcę podatkowego
- żądaj przedstawienia polisy obowiązkowego ubezpieczenia OC.



Informacje o stronie :Start Biznes ,,

Logo Start Biznes  
Wejdź a stronę

Start Biznes – ja założyć firmę ?  
Dowiedz się od Wielkopolskich Doradców Podatkowych.  
Porada podatkowa plus 500 złotych- gratis