

Klauzula nr 78: Klauzula odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania określonych czynności księgowych

1. Z zachowaniem pozostałych nie zmienionych niniejszą klauzulą postanowień OWU oraz za zapłatą składki określonej w umowie ubezpieczenia, PZU obejmuje ochroną odpowiedzialność cywilną ubezpieczonego za szkody powstałe w związku z:
 - 1) wykonywaniem określonych czynności doradztwa podatkowego polegających na:
 - a. prowadzeniu, w imieniu i na rzecz podatników, płatników i inkasentów, ksiąg podatkowych i innych ewidencji do celów podatkowych oraz udzielaniu im pomocy w tym zakresie,
 - b. sporządzaniu, w imieniu i na rzecz podatników, płatników i inkasentów, zeznań i deklaracji podatkowych lub udzielaniu im pomocy w tym zakresie, w tym w szczególności:
 - i. sporządzaniu oraz przekazywaniu informacji w postaci Jednolitego Pliku Kontrolnego (JPK),
 - ii. sporządzaniu oraz przekazywaniu informacji o schematach podatkowych (MDR);
 - 2) sporządzaniem oraz przekazywaniem określonych przepisami lub zleceniem zleceniodawcy ewidencji, deklaracji, sprawozdań, raportów i analiz związanych z czynnościami doradztwa podatkowego określonymi w punkcie 1) lub usługowym prowadzeniem ksiąg rachunkowych, bądź opracowywaniem danych przetwarzanych w ramach ww. czynności;
 - 3) przygotowaniem, składaniem, monitorowaniem lub rozliczaniem wniosków dotyczących pomocy publicznej, z wyłączeniem wniosków związanych z obsługą kadrowo – płacową.
2. Zakresem ubezpieczenia, o którym mowa w ust. 1. pkt 1), nie są objęte podmioty, które podlegają obowiązkowemu ubezpieczeniu odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności doradztwa podatkowego.
3. PZU nie ponosi odpowiedzialności za szkody:
 - 1) powstałe wskutek ujawnienia wiadomości poufnej;
 - 2) na osobie i rzeczowe.