



# Spis treści

## **ROZDZIAŁ I PRZECZYTAJ I WPROWADŹ W ŻYCIE, ABY UNIKNĄĆ ZAGROŻENIA** ..... 13

### **Rozdział I.1**

#### **Prawa i obowiązki doradcy podatkowego wynikające z ustawy o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy** ..... 15

##### **Załączniki**

Wyciąg z Ustawy z dnia 16 listopada 2000 r. o przeciwdziałaniu wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz o przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu .....	29
Wzór karty transakcji .....	35
Formularz identyfikacyjny instytucji obowiązanej .....	37
Wewnętrzne procedury w kancelarii doradcy podatkowego .....	39
Wzór legitymacji służbowej kontrolera GIF .....	41
Żądanie przedłożenia dokumentów przez kontrolera .....	43
Raport z kontroli wewnętrznej .....	45

### **Rozdział I.2**

#### **Instrukcje dotyczące ochrony danych osobowych w Kancelarii Doradztwa Podatkowego** ..... 47

Instrukcja przetwarzania danych osobowych w Kancelarii Doradztwa Podatkowego .....	49
Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych oraz zarządzania polityką bezpieczeństwa w Kancelarii Doradztwa Podatkowego .....	56

##### **Załączniki**

Wzór legitymacji inspektora GIODO .....	69
Wyciąg z Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych .....	70
Wzór imiennego upoważnienia inspektora GIODO .....	78
Wzór upoważnienia dla klienta .....	79





**ROZDZIAŁ II**  
**JAK ZACHOWAĆ SIĘ W SYTUACJACH ZAGROŻEŃ ZWIĄZANYCH**  
**Z WYKONYWANIEM ZAWODU? ..... 81**

**Rozdział II.1**  
**Instrukcja postępowania doradcy podatkowego w trakcie przeszukania ..... 85**

**Załączniki**

Wyciąg z Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego .....	92
Postanowienie o żądaniu wydania rzeczy .....	104
Nakaz przeszukania, zatrzymania rzeczy .....	107
Wzór legitymacji służbowej policjanta .....	109
Lista przedstawicieli KIDP z poszczególnych Regionów .....	111
Postanowienie o zwolnieniu z tajemnicy zawodowej .....	118
Protokół oddania rzeczy na przechowanie .....	120
Wykaz rzeczy oddanych na przechowanie .....	123
Protokół przeszukania .....	125
Protokół zatrzymania rzeczy .....	129
Spis i opis rzeczy .....	133

**Rozdział II.2**  
**Instrukcja postępowania doradcy podatkowego w trakcie zatrzymania ..... 135**

**Załączniki**

Wyciąg z Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego .....	143
Zarządzenie o zatrzymaniu .....	151
Zażalenie na zatrzymanie .....	152
Zarządzenie o zatrzymaniu i przymusowym doprowadzeniu osoby podejrzanej .....	153
Nakaz doprowadzenia .....	155

**Rozdział II.3**  
**Instrukcja postępowania doradcy podatkowego podczas egzekucji komorniczej**  
**u jego klienta ..... 157**

**Załączniki**

Wyciąg z Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o komornikach sądowych i egzekucji .....	167
Wyciąg z Ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. Kodeks postępowania cywilnego .....	168
Wyciąg z Ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji .....	175
Moduł identyfikacji legitymacji komorników sądowych .....	183
Wzór legitymacji komornika sądowego .....	184
Postanowienie o zwolnieniu z tajemnicy zawodowej .....	185





Protokół z czynności podjętych przez komornika sądowego .....	186
Żądanie udzielenia wyjaśnień .....	188
Odpowiedź na żądanie udzielenia wyjaśnień .....	190
Postanowienie o wymierzeniu grzywny .....	192
Skarga na postanowienie komornika o nałożeniu grzywny .....	194
Wzór legitymacji służbowej egzekutora (poborca skarbowego) .....	196
Zajęcie wynagrodzenia .....	197
Odpowiedź na zajęcie wynagrodzenia .....	199
Zajęcie innego prawa majątkowego .....	200
Odpowiedź na zajętą wierzytelność .....	202
Protokół o stanie majątkowym zobowiązanego .....	203

## **ROZDZIAŁ III**

### **JAK UZYSKAĆ WSPARCIE W POSTĘPOWANIU KARNYM ZWIĄZANYM Z WYKONYWANIEM ZAWODU?**

.....	205
-------	-----

#### **Rozdział III.1**

<b>Program pomocy doradcom podatkowym w sprawach karnych</b> .....	207
--	-----

#### **Załączniki**

Uchwała zarządu w sprawie przyjęcia Programu pomocy doradcom podatkowym w sprawach karnych .....	211
Uchwała zarządu w sprawie powołania Komisji pomocy w sprawach karnych .....	212
Regulamin działania Komisji pomocy w sprawach karnych .....	213
Instytucja przedstawiciela społecznego .....	215
Wyciąg z Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego .....	216
Uchwała w sprawie powołania przedstawicieli społecznych .....	217
Zgłoszenie przedstawiciela społecznego do udziału w postępowaniu sądowym .....	218
Upoważnienie przedstawiciela społecznego do udziału w postępowaniu sądowym .....	220
Pismo informujące doradcę podatkowego o jego wyznaczeniu na przedstawiciela społecznego .....	221
Stanowisko przedstawiciela społecznego w sprawie .....	222
Pismo informujące doradcę podatkowego o wyznaczeniu w jego sprawie przedstawiciela społecznego .....	224
Założenia do umowy współpracy z adwokatami w ramach prawa pomocy .....	225
Umowa współpracy z adwokatami w ramach prawa pomocy .....	226

