



Steuerberaterhaftung –

Checkliste für den geschädigten Mandanten (Stand 01.11.25)

- Haben Sie den Eindruck, dass Ihr Steuerberater nicht ordnungsgemäß arbeitet, sprechen Sie einen **versierten Rechts- und Steueranwalt** an.
Vorteilhaft ist Erfahrung mit dem Berufshaftungsrecht von Steuerberatern und Wirtschaftsprüfern.
- Sie müssen den **Sachverhalt** darlegen und **beweisen**, aus dem Sie die Haftung Ihres Steuerberaters ableiten. Stellen Sie deshalb Informationen zusammen, die einen **Schadensersatzanspruch** begründen können.
- **Honorarforderungen** können auch überhöht sein, weil der Rahmensatz unangemessen ist oder weil bei Zeitabrechnungen ein Zeittakt von 30 oder 15 Minuten gewählt wurde.
- **Schriftverkehr** mit dem Steuerberater?
Gab es Gespräche mit ihm, fertigen Sie ein **Erinnerungsprotokoll**.

Partnerschaftsgesellschaft mbB

DR. JÜRGEN GRÄFE

Rechtsanwalt

Fachanwalt für Steuerrecht

Fachanwalt für Versicherungsrecht

MICHAEL MELCHERS

Rechtsanwalt

Fachanwalt für Familienrecht

Fachanwalt für Versicherungsrecht

SIMON WORM

Rechtsanwalt

Fachanwalt für Miet-

und Wohnungseigentumsrecht

CHRISTIAN AL-BADAoui

Rechtsanwalt

Fachanwalt für Arbeitsrecht

Fachanwalt für Verkehrsrecht

CHRISTIAN GRÄFE, LL.M. OEC.

Rechtsanwalt

Fachanwalt für Bau-

und Architektenrecht

Remagen, 13.11.2025

Unser Zeichen:

Marktstraße 4
D-53424 Remagen

Postfach 1269
D-53402 Remagen

+49(0)2642.3009 / Telefon

+49(0)2642.3008 / Telefax

sekretariat@gmw-kanzlei.de
www.gmw-kanzlei.de

PR 20041 / AG Koblenz

Postbank Köln
DE51 3701 0050 0028 9795 03 / IBAN
PBNKDEFF / BIC

Mitglied von EcoLex
/ Rechtsanwälte
/ Wirtschaftsprüfer
/ Steuerberater

In Kooperation mit
Dr. Gräfe / Baumann

G R Ä F E M E L C H E R S W O R M A L - B A D A O U I



- Welchen **Auftrag** hatten Sie Ihrem Steuerberater erteilt? Gab es einen schriftlichen Steuerberatungsvertrag oder Schriftverkehr dazu?
- Haben Sie **Allgemeine Auftragsbedingungen** akzeptiert?
- Für welche Leistungen haben Sie ein **Honorar** gezahlt? Wie lautet der Text der Honorarrechnung?
- Was war **Ziel Ihres Auftrags**?

Beispielhaft:

Die Erstellung der Steuererklärung und Bilanz, die Finanzbuchhaltung, die Lohnabrechnungen etc. ?

Eine erbrechtliche Beratung?

Eine Krisenberatung und Verhinderung der Insolvenz?

Eine Umwandlung Ihres Unternehmens?

- **Welchen Fehler** beging der Steuerberater?

Beispielhaft:

Falscher Abschreibungssatz oder Fehler in der Finanzbuchhaltung.

Frist versäumt.

Ein Vertrag, den Ihr Steuerberater steuerrechtlich „abgehakt“ hatte, wird vom Finanzamt nicht anerkannt.



Sie wurden über steuerliche Folgen nicht unterrichtet, die sich hätten vermeiden lassen.

Offenkundige steuerrechtliche Risiken wurden Ihnen nicht mitgeteilt.

- **Wann** fand der **Fehler** des Steuerberaters statt?
- Wie hätten Sie sich bei ordnungsgemäßer Steuerberatung verhalten? (sog. Alternativgestaltung) Hätten Sie Ihr Gestaltungsziel in diesem Fall auch erreicht, ohne die Steuer auszulösen?
- Worin sehen Sie das **Verschulden** des Steuerberaters?
- **Ihr kausaler Schaden.**

Erstellen Sie eine **Differenzrechnung**:

d.h. Ihr **Vermögensstand** wird mit und ohne den Beraterfehler ermittelt und gegenüber gestellt.

- **Wann** trat der **Schaden** bei Ihnen ein?
Bekanntgabe-Daten der schädigenden Steuerbescheide.
- **Wann** erlangten Sie **Kenntnis** vom schuldhaften Beratungsfehler und vom Schadenseintritt?



- Zunächst wird der **Steuerberater über den Schadensersatzanspruch unterrichtet**. Er bekommt Gelegenheit, Stellung zu nehmen.

Gelegentlich bestätigt der Steuerberater seinen Fehler, bestreitet aber den Schaden oder erhebt die Verjährungseinrede. Dann streiten Sie nur noch zu diesen Fragen.

Den Berufshaftpflichtversicherer des Steuerbersaters können Sie nicht unmittelbar verklagen. Ausnahme: Der Steuerberater hat Insolvenz angemeldet oder ist nicht mehr auffindbar. Auf jeden Fall sollte der Versicherer von Ihrer Schadensersatzklage gegen den Steuerberater in Kenntnis gesetzt werden.

- Sind Sie **rechtsschutzversichert**, dann holen Sie eine Schadensersatz-Rechtsschutz Deckung ein.