

Opdrachtbrief

Inleiding

Artikel 11 van het Reglement van Plichtenleer voorziet in de mogelijkheid dat de erkende boekhouder(-fiscalist) en de cliënt hun wederzijdse professionele rechten en plichten nader omschrijven in een "opdrachtbrief".

Het Instituut achtte het reeds in 2000 nuttig om aan haar leden een model van dergelijke opdrachtbrief voor te stellen. Deze tekst werd thans inhoudelijk gemoderniseerd en in een nieuw kleedje gestoken.

De nieuwe tekst, goedgekeurd door de Nationale Raad op 28.11.2008, werd opgevat als een kadertekst waaruit de erkende boekhouder(-fiscalist) en de cliënt een opdrachtbrief op maat van het individuele dossier kunnen maken en dit van bij de start van de samenwerking tot het einde ervan met de overdracht van het dossier aan de cliënt of een confrater.

Vandaar dat het model van "opdrachtbrief" bestaat uit 7 fiches die samen één bundel vormen.

1. Inhoud
2. Fiche – Identificatie
3. Fiche – Opdrachtbrief – zonder bijlagen
4. Fiche – Opdrachtbrief – met bijlagen
 - 4.1.Fiche - omschrijving van de opdracht
 - 4.2.Fiche – praktische organisatie
 - 4.3.Fiche – omschrijving van de erelonen
5. Fiche – Volmacht
6. Fiche – Permanent dossier
7. Fiche – Overdracht dossier

De fiches 3 en 4 behandelen de opdrachtbrief alsdudanig. In functie van de eigen voorkeur en kan men kiezen voor één document (fiche 3) of voor één basisdocument dat met gedetailleerde bijlagen wordt aangevuld (fiche 4).

Deze fiches zijn louter een model en kunnen aangepast worden in functie van de behoeftes. Het opstellen en invullen van deze fiches blijft steeds de verantwoordelijkheid blijft van de beroepsbeoefenaar en de cliënt.

Daar waar het opstellen en ondertekenen van een opdrachtbrief in het kader van reeds lang bestaande professionele relaties moeilijk kan zijn, is het ten eerste aan te bevelen dit te doen met nieuwe cliënten. Het opmaken van een opdrachtbrief is een bewijs van de professionaliteit van de leden van het Instituut en heeft het grote voordeel dat de wederzijdse verbintenissen en verwachtingen van alle betrokken partijen duidelijk afgelijnd worden, waardoor bv in moeilijke tijden overbodige conflicten kunnen vermeden worden.

Wij kunnen U niet genoeg aanbevelen om van het ondertekenen van een opdrachtbrief een goede gewoonte te maken.