Załącznik nr 8
do Wewnętrznej procedury postępowania w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych oraz w sprawie obiegu dokumentów związanych z identyfikowaniem i przekazywaniem takich informacji

MDR-2 Zawiadomienie dotyczące schematu podatkowego

I Data zdarzenia powodująca obowiązek złożenia:..……(rok – miesiąc – dzień)

II Cel złożenia zawiadomienia.

1. Złożenie zawiadomienia □

2. Uzupełnienie zawiadomienia □ ……....(identyfikator uzupełnionego dokumentu podany w UPO)

III Dane zawiadamiającego.

Rodzaj identyfikatora podatkowego – Identyfikator podatkowy NIP……

Nazwa pełna –……..

Adres polski:

1) Kraj – PL

2) Województwo –……

3) Powiat –…….

4) Gmina –…….

5) Nazwa ulicy –……

6) Nr budynku –…….

7) Nr lokalu –…….

8) Nazwa miejscowości –……

9) Kod pocztowy –……

10) Nazwa urzędu pocztowego –……

IV Rodzaj zawiadamiającego.

1. Promotor □

1) Data udostępnienia schematu podatkowego lub dokonania pierwszej czynności związanej z wdrażaniem schematu podatkowego……

2) Liczba podmiotów poinformowanych o obowiązku przekazania informacji o schemacie podatkowym……

2. Wspomagający □

Informacje o wspomagającym.

1) Wspomagający nie został poinformowany o NSP zgodnie z art. 86d § 1 ustawy (art. 86d § 3 ustawy) □

a) Dzień, w którym wspomagający powziął wątpliwości, że uzgodnienie stanowi schemat podatkowy (art. 86d § 3 ustawy)……..;

b) Liczba podmiotów, do których wspomagający wystąpił o przekazanie pisemnego oświadczenia, że uzgodnienie nie stanowi schematu podatkowego (art. 86d § 3 ustawy)……..

2) Wspomagający nie został poinformowany o NSP zgodnie z art. 86d § 1 ustawy (art. 86d § 3 ustawy) oraz przekazanie przez wspomagającego informacji o schemacie podatkowym naruszałoby obowiązek zachowania prawnie chronionej tajemnicy zawodowej i wspomagający nie został zwolniony z obowiązku zachowania tajemnicy przez korzystającego w tym zakresie □

a) Dzień, w którym wspomagający dostrzegł, że uzgodnienie stanowi schemat podatkowy (art. 86d § 5 ustawy)……...;

b) Liczba podmiotów, które wspomagający poinformował o obowiązku przekazania informacji Szefowi KAS (art. 86d § 5 ustawy)……

3) Wspomagającemu nie została przekazana informacja o której mowa w art. 86b § 3 ustawy (art. 86d § 3 ustawy) □

a) Dzień, w którym wspomagający powziął wątpliwości, że uzgodnienie stanowi schemat podatkowy (art. 86d § 3 ustawy)……..;

b) Liczba podmiotów, do których wspomagający wystąpił o przekazanie pisemnego oświadczenia, że uzgodnienie nie stanowi schematu podatkowego (art. 86d § 3 ustawy)……..

4) Wspomagającemu nie została przekazana informacja o której mowa w art. 86b § 3 ustawy (art. 86d § 3 ustawy) oraz przekazanie przez wspomagającego informacji o schemacie podatkowym naruszałoby obowiązek zachowania prawnie chronionej tajemnicy zawodowej i wspomagający nie został zwolniony z obowiązku zachowania tajemnicy przez korzystającego w tym zakresie □

a) Dzień, w którym wspomagający dostrzegł, że uzgodnienie stanowi schemat podatkowy (art. 86d § 5 ustawy)……...;

b) Liczba podmiotów, które wspomagający poinformował o obowiązku przekazania informacji Szefowi KAS (art. 86d § 5 ustawy)……

V Dodatkowe wyjaśnienia (pole wymagane w przypadku złożenia uzupełnienia).

……

……

……

……