

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. Uzpełnienie 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).

.....  
.....  
.....  
.....