



## PROCEDURA ZWROTU PODATKU Z WIELKIEJ BRYTANII

Załącznik nr 2 do Umowy zawartej w dniu ..... w .....

1. W Formularzu **wymagane jest podanie wszystkich pracodawców**, nawet jeżeli klient nie płacił u nich podatku, lub też pracował dla nich choćby 1 dzień.
2. Klient przekazuje MAG-TAX dokumenty potwierdzające jego zatrudnienie w UK, w szczególności P45 lub P60 w oryginałach (jeżeli je posiada). Jest to wymóg bezwzględny.
3. Klient informuje wyraźnie, czy pracował w Wielkiej Brytanii na zasadzie samozatrudnienia, czy też nie. Klient udziela również rzetelnej informacji na temat prowadzonych wcześniej postępowań rozliczeniowych, nałożonych kar oraz pobranego / rozliczonego Tax Credit, zasiłków socjalnych (rodzinnych, dla bezrobotnych). Są to informacje istotne dla postępowania, które w imieniu Klienta rozpocznie MAG-TAX i jest to wymóg bezwzględny. W przypadku ujawnienia w trakcie postępowania informacji nie wskazanych wcześniej, MAG-TAX nie ponosi odpowiedzialności za skutki postępowania, a Klient zobowiązany jest do uiszczenia prowizji w pełnej kwocie zgodnie z zapisami umowy.
4. Oficjalnym kanałem komunikacji z urzędem skarbowym jest korespondencja tradycyjna (poczta). MAG-TAX nie uzyskuje informacji na temat poszczególnych klientów telefonicznie.
5. Forma zwrotu podatku z Wielkiej Brytanii uzależniona jest od opcji wybranej przez Klienta:
  - w przypadku wyboru Opcji A, może być zrealizowany w następujących formach:
    - ◆ czekiem - na podany adres w Polsce, wymagane jest podanie adresu zameldowania, podanie innego adresu może spowodować problemy na etapie realizacji czeku w banku (adres podany będzie na czeku). Większość banków w Polsce realizuje чеки na zasadzie dyskonta, problemy z realizacją mogą pojawić się w małych bankach lokalnych,
    - ◆ przelewem – na konto w Wielkiej Brytanii, wymagane jest podanie szczegółowych informacji nt konta (nr konta, sort code, nazwa banku, dokładny adres banku). **Konto musi należeć do klienta**. Urząd blokuje wpłaty na konta innych osób. W przypadku wyboru przez Klienta zwrotu w formie przelewu bankowego, MAG-TAX nie ponosi odpowiedzialności za koszty utrzymania konta w Wielkiej Brytanii przez Klienta – dotyczy to również sytuacji przedłużania się procedury. Klient musi być przygotowany, na utrzymywanie konta aż do końca finalizacji sprawy.
  - w przypadku wyboru Opcji B – zwrot podatku następuje do MAG-TAX, który informuje klienta o otrzymanym zwrocie w terminie do 14 dni od otrzymania czeku. Zleceniodawca poinformowany mailowo, telefonicznie lub korespondencyjnie przez Zleceniobiorcę o



otrzymaniu czeku jest zobowiązany do opłacenia prowizji. Zleceniobiorca zobowiązuje się do odesłania czeku na adres wskazany przez Zleceniodawcę w terminie do 7 dni roboczych od daty zaksięgowania prowizji przez Zleceniobiorcę.

- w przypadku wyboru Opcji B – zwrot podatku może nastąpić bezpośrednio do Klienta. W takiej sytuacji Klient informuje MAG-TAX o otrzymanym zwrocie w terminie do 14 dni od otrzymania czeku (przelewu) oraz dokonuje zapłaty prowizji zgodnie z warunkami (kwota, kurs przeliczeniowy) określonymi w umowie w terminie 14 dni od daty przekazania informacji do MAG-TAX.
6. Procedura zwrotu zazwyczaj trwa ok. 4-5 miesięcy. Nie stanowi to jednak reguły. Zgodnie z brytyjskimi procedurami może trwać nawet kilkanaście miesięcy. **Firma MAG-TAX nie gwarantuje otrzymania zwrotu w czasie 4-5 miesięcy.** Jest to uzależnione w znacznej mierze od trybu pracy urzędu skarbowego i poczty, jak również od zakresu informacji przekazanych przez klienta.
  7. **Klient na bieżąco informuje MAG-TAX o wszelkiej otrzymywanej korespondencji.** Komunikacja odbywa się poprzez skrzynkę poczty elektronicznej: [zwrot@mag-tax.pl](mailto:zwrot@mag-tax.pl).
  8. W przypadku wybrania „opcji A” wszelka korespondencja z Wielkiej Brytanii trafia bezpośrednio do klienta. **MAG-TAX nie posiada żadnej dodatkowej wiedzy na temat statusu sprawy niż ta, która wynika z przekazanej przez klienta korespondencji.**
  9. **Zapytanie o powód zwłoki** w realizacji zwrotu wysyłane jest do Wielkiej Brytanii **nie wcześniej niż 5,5 miesiąca** po wysyłce dokumentacji. Dotyczy to sytuacji, w których urząd żaden sposób nie odpowiedział na przesłaną dokumentację.
  10. W przypadku, kiedy klient otrzyma do wypełnienia dodatkowe formularze z urzędu (najczęściej są to formularze obrazujące historię zatrudnienia P91 lub P92), niezwłocznie przekazuje je do MAG-TAX. Ponadto udziela szczegółowej odpowiedzi na zapytania skierowane drogą elektroniczną, dotyczące pobytu i zatrudnienia w Wielkiej Brytanii.
  11. Procedura opisana w punktach 9 i 10 nie dotyczy osób pracujących w Wielkiej Brytanii na zasadzie samozatrudnienia.
  12. Jeżeli urząd wystosuje zapytanie dotyczące innego okresu pobytu w Wielkiej Brytanii, niż ten, którego dotyczy rozliczenie, klient udziela szczegółowej informacji.
  13. W przypadku, kiedy zwrot nie zostanie zrealizowany w czasie 5,5 miesiąca, MAG-TAX wysyła do Wielkiej Brytanii zapytanie o powód zwłoki. **Klient na bieżąco informuje MAG-TAX o otrzymanej odpowiedzi, lub też o jej braku po okresie 2,5 miesiąca.**
  14. W przypadku, kiedy urząd nie odpowiada na dodatkowe pismo z zapytaniem o powód zwłoki, po okresie 2,5 miesiąca MAG-TAX wysyła kolejne pismo. Procedura ulega powtórzeniu (wielokrotnemu w zależności od potrzeb). **MAG-TAX nie wysyła do Wielkiej Brytanii pism częściej niż co 2,5 miesiąca.** Jest to spowodowane zagrożeniem anulowania przez urząd czeku



- będącego w drodze, jako reakcji na informację o braku zwrotu.
15. Najczęstsze powody opóźnienia realizacji zwrotu:
    - zaginięcie na poczcie dokumentacji lub późniejszej korespondencji,
    - problemy urzędu w identyfikacji należnego zwrotu (najczęściej w przypadku osób bez National Insurance Number) wynikające z różnorodnych powodów, np.: inna osoba o tym samym nazwisku pracująca w Wielkiej Brytanii w tym samym czasie, brak potwierzeń od pracodawcy itp.,
    - opóźnienia w pracy urzędu skarbowego.
  16. W przypadku pobierania kredytu podatkowego (Tax Credit) z brytyjskiego rządu podatkowego, konieczne jest udzielenie wyczerpującej informacji na ten temat. Zwrot podatku może zostać zmniejszony lub w całości zablokowany w sytuacji, gdy okaże się, że klient pobierał Tax Credit lub zasiłki socjalne (rodzinne, dla bezrobotnych) i ich nie rozliczył. Może to również wiązać się z koniecznością zwrotu części wypłaconych środków, za co MAG-TAX nie ponosi odpowiedzialności, a Klient zobowiązany jest do zapłaty prowizji w pełnej kwocie określonej w umowie.
  17. Fakt otrzymania zwrotu przez osoby pracujące w tym samym miejscu, lub też składające dokumenty w tym samym czasie nie jest powodem do wcześniejszych zapytań o powód zwłoki. W dalszym ciągu MAG-TAX operuje według terminów podanych w punktach 13 i 14.
  18. Klient niezwłocznie informuje MAG-TAX, jeżeli zamierza wyjechać do Wielkiej Brytanii do pracy, przed zakończeniem procedury zwrotu.

Klient oświadcza, że zapoznał się z powyższymi zasadami procedury zwrotu, rozumie je oraz akceptuje.

**KLIENT:**

**PODPIS KLIENTA**