



## **PROCEDURA ZWROTU PODATKU Z WIELKIEJ BRYTANII**

**Załącznik do Umowy zawartej w dniu ..... W .....**

1. W Formularzu **wymagane jest podanie wszystkich pracodawców**, nawet jeżeli **Zleceniodawca** nie płacił u nich podatku, lub też pracował dla nich choćby 1 dzień.
2. **Zleceniodawca** przekazuje MAG-TAX dokumenty potwierdzające jego zatrudnienie w UK, w szczególności P45 lub P60 w oryginałach (jeżeli je posiada). Jest to wymóg bezwzględny.
3. **Zleceniodawca** informuje wyraźnie, czy pracował w Wielkiej Brytanii na zasadzie samozatrudnienia, czy też nie. **Zleceniodawca** udziela również rzetelnej informacji na temat prowadzonych wcześniej postępowań rozliczeniowych, nałożonych kar oraz pobranego / rozliczonego Tax Credit, zasiłków socjalnych (rodziny, dla bezrobotnych). Są to informacje istotne dla postępowania, które w imieniu **Zleceniodawcy** 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 **Zleceniodawca** 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 **Zleceniodawcę**:
  - w przypadku wyboru Opcji A, zwrot może być zrealizowany w następujących formach:
    - ◆ czekiem - na podany adres w Polsce
    - ◆ przelewem – na konto w Wielkiej Brytanii, wymagane jest podanie szczegółowych informacji dotyczących 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 **Zleceniodawcę** zwrotu w formie przelewu bankowego, MAG-TAX nie ponosi odpowiedzialności za koszty utrzymania konta w Wielkiej Brytanii – dotyczy to również sytuacji przedłużania się procedury. **Zleceniodawca** musi być przygotowany, na utrzymywanie konta aż do końca finalizacji sprawy.
  - w przypadku wyboru Opcji B – czek ze zwrotem podatku przychodzi na adres biura MAG-TAX, które informuje **Zleceniodawcę** 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.
  - w przypadku wyboru Opcji B – czek ze zwrotem podatku może zostać przesłany z Urzędu bezpośrednio na adres **Zleceniodawcy**. W takiej sytuacji **Zleceniodawca** 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 otrzymania zwrotu.
6. Procedura zwrotu zazwyczaj trwa ok. 3-6 miesięcy. Nie stanowi to jednak reguły. Zgodnie z brytyjskimi procedurami może trwać nawet kilkanaście miesięcy. **Firma MAG-TAX nie gwarantuje otrzymania zwrotu w czasie 3-6 miesięcy**. Jest to uzależnione w znacznej mierze od trybu pracy urzędu skarbowego i poczty, jak również od zakresu informacji przekazanych przez **Zleceniodawcę**.
7. **Zleceniodawca 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 **Zleceniodawcy**. MAG-



**TAX nie posiada żadnej dodatkowej wiedzy na temat statusu sprawy niż ta, która wynika z przekazanej przez Zleceniodawcę korespondencji.**

9. **Zapytanie o powód zwłoki** w realizacji zwrotu wysłane jest do Wielkiej Brytanii **nie wcześniej niż 5,5 miesiąca** po wysłaniu dokumentacji. Dotyczy to sytuacji, w których urząd w żaden sposób nie odpowiedział na przesłaną dokumentację.
10. W przypadku, kiedy **Zleceniodawca** 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, **Zleceniodawca** udziela szczegółowej informacji.
13. W przypadku, kiedy zwrot nie zostanie zrealizowany w czasie 5,5 miesiąca, MAG-TAX wysła do Wielkiej Brytanii zapytanie o powód zwłoki. **Zleceniodawca 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 wysła kolejne pismo. Procedura ulega powtórzeniu (wielokrotnemu w zależności od potrzeb). **MAG-TAX nie wysła 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:
  - zagięcie 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 potwierdzeń od pracodawcy itp.,
  - opóźnienia w pracy urzędu skarbowego.
16. W przypadku pobierania kredytu podatkowego (Tax Credit) z brytyjskiego urzędu podatkowego, konieczne jest udzielenie wyczerpującej informacji na ten temat. Zwrot podatku może zostać zmniejszony lub w całości zablokowany w sytuacji, gdy okaże się, że **Zleceniodawca** 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 **Zleceniodawca** 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 terminami podanymi w punktach 13 i 14.
18. **Zleceniodawca** niezwłocznie informuje MAG-TAX, jeżeli zamierza wyjechać do Wielkiej Brytanii do pracy, przed zakończeniem procedury zwrotu.

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

.....