

# INSTRUKCJA POSTĘPOWANIA

## DLA POSIADACZY POLISY PODATKOWEJ ALLIANZ PODATNIK NA WYPADEK WSZCZĘCIA KONTROLI PODATKOWEJ/ SKARBOWEJ

(dotyczy ona sytuacji, w której Ubezpieczony zamierza skorzystać z pomocy podatkowo-prawnej ISP)

- I. **Bieg sprawy zaczyna się gdy Podatnik dowiaduje się o kontroli (otrzymuje pismo informujące o rozpoczęciu kontroli pocztą lub też kontrola rozpoczyna się od razu, a kontrolujący wręcza Podatnikowi odpowiedni dokument)**

**Krok 1.** Należy NIEZWŁOCZNIE telefonicznie poinformować o tym Biuro Obsługi Sporów Podatkowych w Instytucie Studiów Podatkowych Modzelewski i Wspólnicy Sp. z o.o. (ISP) (tel.: 22/ 810-36-73): należy podać dane firmy (nazwę, numer Polisy Podatkowej, okres ubezpieczenia)

**Krok 2.** Należy jak najszybciej przesyłać faksem lub e-mailem kopię pisma wszczynające kontrolę podatkową/ skarbową do Biura Obsługi Sporów Podatkowych w ISP (fax: 22/ 810-87-80, e-mail: [biuro.obslugi@isp-modzelewski.pl](mailto:biuro.obslugi@isp-modzelewski.pl))

ISP przesyła do podpisania formalne dokumenty wraz z umową adhezyjną (umowa adhezyjna jest to dokument opisany w Ogólnych Warunkach Ubezpieczenia; nie ma możliwości zmiany zapisów umowy adhezyjnej; zawiera ona podstawowe obowiązki stron w zakresie sporów podatkowych)

**Krok 3.** Podatnik podejmuje decyzję czy chce wykorzystać jeden z trzech sporów podatkowych, które gwarantuje mu Polisa Podatkowa. Decyzję należy podjąć jak najwcześniej, aby w przypadku zgłoszenia sporu doradcy z ISP mogli jak najszybciej podjąć działania (im szybciej podjęte działania tym większa szansa na pozytywne zakończenie kontroli). Jakkolwiek spór można zgłosić na dowolnym etapie (nawet na etapie skargi kasacyjnej do NSA), to zalecane jest zgłosić go najpóźniej po zakończeniu kontroli zaraz po otrzymaniu dokumentu pokontrolnego. Jeżeli w firmie kontrole podatków nie są często przeprowadzane zaleca się od razu zgłaszanie sporu do ISP

- w przypadku decyzji o zgłoszeniu i wykorzystaniu jednego sporu podatkowego Podatnik podpisuje otrzymane z ISP dokumenty wraz z umową adhezyjną i przesyła je do ISP jednocześnie informując o tym fakcie ISP
- w przypadku podjęcia decyzji o tym, że pomoc ISP nie będzie konieczna Podatnik nie podpisuje otrzymanych dokumentów i informuje o tym fakcie ISP wysyłając fax lub e-mail (spór nie jest wykorzystany i ich ilość pozostaje bez zmian)

## II. Kontrolerzy rozpoczynają kontrolę podatkową/skarbową

W przypadku gdy Podatnik zdecydował się na wykorzystanie jednego z trzech sporów następuje stałe pełne wsparcie Podatnika przez doradców podatkowych i specjalistów z ISP. Podatnik w każdej chwili może się konsultować z ISP, prosić o odpowiednie interpretacje, wyjaśnienia itp.

Po zakończeniu kontroli w firmie należy się niezwłocznie skontaktować telefonicznie z ISP i poinformować o wyniku kontroli. Następnie należy przesłać do ISP kopię dokumentu pokontrolnego.

W przypadku gdy kontrola kończy się stwierdzeniem zaległości podatkowej i tym samym dochodzi do sporu podatkowego całość sprawy jest przejmowana przez ISP po uprzednim skompletowaniu odpowiednich materiałów od Podatnika (kopie faktur, dokumentów itp.)

Dalsze działania ISP są uzgadniane z Posiadaczem Polisy Podatkowej.

**Ważne: w ramach Polisy Podatkowej za wszystkie działania ISP płaci TUIR Allianz Polska SA**

*(w razie jakichkolwiek wątpliwości proszę kontaktować się z Biurem Obsługi Sporów Podatkowych w ISP; tel.: 22/ 810-36-73 lub z Państwa Agentem ubezpieczeniowym Allianz)*