Carta de causa razonable: Confianza en Profesional de Impuestos

Recurso gratuito e independiente — no está afiliado con el IRS. Información general, no es asesoramiento fiscal ni legal.

Plantilla de autoayuda. Información general, no es asesoramiento fiscal ni legal; no se crea una relación profesional. El IRS decide cada solicitud y no se promete ningún resultado. Úsela bajo su propio riesgo.

Puede copiarla, editarla y enviarla gratis — cualquiera puede usar este texto para cualquier fin, sin dar crédito.

Reemplace cada espacio [entre corchetes] con sus propios hechos y fechas, y borre lo que no aplique. Diga solo lo que pueda documentar.

[Su nombre completo]
[Nombre completo de su cónyuge, si es declaración conjunta (opcional)]
[Dirección]
[Ciudad, estado y código postal]
[Teléfono durante el día]

[Fecha]

Internal Revenue Service
[Dirección de su aviso, o la dirección del IRS para su estado]

Asunto: Solicitud de alivio de multa por causa razonable (Confianza en Profesional de Impuestos)
Contribuyente: [Su nombre completo]
Número de identificación: [SSN o ITIN]
Formulario y año fiscal: [Formulario, por ejemplo 1040], [Año fiscal]
Aviso: [Número del aviso, por ejemplo CP14] del [Fecha del aviso]
Multa: [Nombre de la multa, por ejemplo por no presentar], [Monto de la multa]

Estimado(a) señor(a):

Le pido al IRS que elimine la multa [Nombre de la multa, por ejemplo por no presentar] de [Monto de la multa] del año fiscal [Año fiscal] por causa razonable. A continuación explico qué pasó, cómo me impidió cumplir y qué hice para ponerme al día. Adjunto copias de los documentos que lo respaldan.

1. Qué Sucedió

Contraté a [Nombre del profesional], un(a) [Tipo de profesional] (Licencia/PTIN: [Número de licencia o PTIN]), el [Fecha de contratación] para [Alcance del encargo]. El [Fecha del consejo], [Pronombre] me aconsejó que [Consejo recibido]. Basándome en este consejo, [Acción que tomó]. Después supe que este consejo era incorrecto cuando [Cómo descubrió el error].

2. Cómo Impidió el Cumplimiento

Confié en este consejo porque [Por qué confió en el consejo]. [Lo que hizo o no hizo] específicamente porque [Motivo específico]. No tenía razón para dudar de este consejo porque [Por qué no tenía motivo para dudar]. El consejo incorrecto causó directamente [Multa resultante].

3. Cuidado Ordinario Ejercido

Ejercí el debido cuidado al [Cuidado que tuvo]. Específicamente, yo: (1) [Medida de cuidado 1], (2) [Medida de cuidado 2], y (3) [Medida de cuidado 3]. Proporcioné a [Nombre del profesional] [Información que entregó]. Pregunté [Preguntas que hizo (opcional)] y me aseguraron que [Garantía que recibió (opcional)].

4. Acciones Correctivas Tomadas

Al descubrir el error, inmediatamente tomé las siguientes acciones correctivas: [Acciones correctivas]. [Acción de presentación o pago] el [Fecha de cumplimiento]. Con respecto al profesional de impuestos, [Acción respecto al profesional (opcional)]. Desde entonces he [Medidas para el futuro (opcional)] para evitar que esto vuelva a suceder.

Por estas razones, le pido que elimine la multa. Si necesita más información, puede comunicarse conmigo al [Teléfono durante el día]. Gracias por considerar mi solicitud.

Atentamente,

[Firma]
[Su nombre completo]

[Firma de su cónyuge, si es declaración conjunta (opcional)]
[Nombre completo de su cónyuge, si es declaración conjunta (opcional)]

Anexos:
- Copia del aviso [Número del aviso, por ejemplo CP14]
- Carta de Compromiso o Contrato
- Credenciales Profesionales
- Consejo Escrito (si está disponible)