



סמנכ"לית בכירה שומה וביקורת

י"ט בטבת תשפ"ד
31 בדצמבר 2023

לכבוד:
מר ירון גינדי, יועץ מס
נשיא לשכת יועצי המס בישראל

הנדון: פתיחת מערכת מקוונת לדיווח על עזיבת מקום עבודה (פרישה ממקום עבודה) - עדכון

רצ"ב הודעה בנושא שבנדון,
אודה על העברתה לידיעת כלל חברי הלשכה.

בכבוד רב,
פזית קלימן, דג"ח



סמנכ"לית בכירה שומה וביקורת

י"ט בטבת תשפ"ד
31 בדצמבר 2023
2023-001902

לכבוד: פקידי השומה, המעסיקים, לשכות שירות, בתי תוכנה והמייצגים

הנדון: פתיחת מערכת מקוונת לדיווח על עזיבת מקום עבודה (פרישה ממקום עבודה) - עדכון

בהמשך למכתבי מיום 28.9.2023, רשות המסים השלימה את השלב הראשון של פיתוח פלטפורמה דיגיטלית וחדשנית לדיווח על עזיבת מקום עבודה (להלן: "המערכת"). המערכת פותחה בשע"מ בשיתוף עם מערך הדיגיטל הלאומי ורשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון. המערכת, בגרסתה הראשונה, תיפתח לדיווחים ביום 7.1.2024. המערכת מאפשרת קליטה מקוונת, מהירה ומדויקת של דיווח המעסיק ותקל על העובד בתהליך קבלת החלטותיו לגבי הסכומים העומדים לרשותו בעקבות פרישתו. המערכת מותאמת לטופס **161 החדש** והתהליך כולו מקוון ללא צורך בהגשת טפסים ידניים וללא צורך, ברוב המקרים, בפניה למשרד פקיד השומה.

1. להלן תיאור קצר של התהליך המקוון:

- א. המערכת מאפשרת למעסיקים לדווח באופן מקוון את חלק א' בטופס 161 כמפורט בסעיף 2 להלן, **ובזה מילא המעסיק את חלקו בדיווח**. הדיווח ייקלט באופן מידי במערכת המחשוב של רשות המסים.
- ב. העובד יקבל מסרון או דוא"ל מרשות המסים על כך שהתקבל דיווח מאת מעסיקו, יתבקש להיכנס למערכת, לצפות בנתונים עליהם דיווח המעסיק ולקבל את החלטותיו ביחס לסכומים שהועמדו לרשותו אגב פרישתו. בחירותיו של העובד ייקלטו גם הן במערכת המחשוב של רשות המסים (במערכת שע"מ).
- ג. בסיום התהליך ישלחו לעובד ולמעסיק הודעות כי האישורים הרלוונטיים זמינים במערכת. המערכת פותחה כך שבחלק מהמקרים ובהתאם לתנאים שהוגדרו, יופקו אישורים למעסיק ולקופות הגמל באופן מידי. במקרים אחרים - בקשת העובד תופנה להמשך טיפול במשרדי רשות המסים, ובסיום הטיפול על ידי פקיד השומה יקבלו העובד והמעסיק הודעות על הנפקת האישורים במערכת.
- ד. יודגש כי באחריות העובד להעביר את האישורים שהונפקו על ידי פקיד השומה למעסיק ולקופות הגמל. בשלב זה, האישורים אינם מועברים ישירות לגופים המשלמים.
- ה. לתשומת לבכם, המערכת בגרסתה הראשונה מאפשרת לעובד בחירה בייעוד כספים לקצבה בלבד (להלן: "רצף קצבה") בתהליך מקוון מלא ופשוט. אפשרויות בחירה נוספות הנתונות לעובד, מעבר ל"רצף קצבה", יועברו בשלב זה בפנייה מקוונת למשרד השומה הרלוונטי, באמצעות מערכת הפניות לציבור. בעתיד יטופלו גם פניות אלו במערכת עצמה.
- ו. במקרים בהם העובד לא יודיע על בחירתו בתוך שלשה חודשים מדיווח המעסיק, והמערכת תזהה כי העובד עומד בתנאים להחלת ייעוד לקצבה כברירת מחדל בהתאם להוראות פקודת מס הכנסה, בחלוף מועד הבחירה המערכת תייעד לקצבה את כספי הפיצויים ויונפקו האישורים המתאימים.

2. השימוש במערכת יתאפשר לאחר כניסה והזדהות, כדלקמן:

א. הזדהות למערכות רשות המסים.



סמנכ"לית בכירה שומה וביקורת

ב. באמצעות כרטיס חכם או טוקן שמוטבע עליו ח.פ החברה עבורה מדווחים.
ג. מייצגים של מעסיקים, הרשומים ברשת המייצגים.
בהמשך יוכלו לדווח גם עובדים בחברה, ללא כרטיס או טוקן, אשר החברה נתנה להם הרשאה, וכן גופים מתפעלים שיקבלו הרשאה מהמעסיק לדווח בשמו במערכת ההרשאות.
המערכת זמינה למעסיקים בכתובת <https://secapp.taxes.gov.il/sh-aziva-maasik>

3. דיווח המעסיק במערכת מתבצע באחת מהדרכים הבאות:

- א. מילוי במערכת של כל פרטי העובד, תקופות העסקה והסכומים העומדים לרשותו - חלק א' בטופס 161.
- ב. טעינת קובץ XML המכיל את כל נתוני דיווח המעסיק בחלק א' של טופס 161.
להכנת הקובץ ניתן להיעזר בקבצים הבאים הזמינים להורדה באתר רשות המסים:
 - [קובץ XSD המגדיר את מבנה קובץ הנתונים](#) (הקובץ מופיע עם סיומת .txt. יש להוריד אותו למחשב ולשנות את הסיומת ל-xsd).
 - [קובץ אקסל \(Excel\) המכיל הוראות לאופן מילוי חלק א' בטופס 161](#).

4. לידיעתכם, בסיום דיווח המעסיק, ניתן להפיק טופס 161 שלם הכולל את נתוני הדיווח של חלק א', כקובץ PDF. כך יתאפשר לעובד לבחון את דיווח המעסיק, להתייעץ ולקבל החלטות המתאימות לו.

5. מאחר שהמערכת בגרסתה הנוכחית מאפשרת לעובד בשלב זה בחירה ברצף קצבה בלבד, ניתנת למעסיק ולעובד האפשרות להשלים את הדיווח על הפרישה שלא באופן מקוון (עד לעליית המערכת במלואה). במצבים בהם המעסיק יכול להשלים את טופס 161 על כל חלקיו יחד עם העובד בהתאם לתנאים המפורטים בטופס 161, על המעסיק להעביר את טופס 161 המלא והחתום (חלקים א', ב', ו-ג') **בדיווח ייעודי לקליטה מהירה בקישור** הקיים במערכת. זהו קישור ייעודי לטיפול בקליטת טופסי 161 שנתוני חלק א' דווחו במערכת המקוונת.
רשות המסים תקיים **הדרכות מקוונות לאופן השימוש במערכת** למעסיקים ולשכות השירות בתאריכים הבאים:

יום רביעי 03.01.2024 בשעה 13:00

יום ראשון 07.01.2024 בשעה 09:00

להרשמה להדרכות יש להיכנס [לקישור זה](#).

לשאלות וברורים ניתן לפנות למחלקת שומה פרט בכתובת: ShaniLa@taxes.gov.il

בכבוד רב,
פזית קלימון, רו"ח

העתקים:

מר שי אהרונוביץ' – מנהל רשות המסים
מר קובי דביר – סמנכ"ל שומה, שע"מ
גב' רחלה אקוקה, רו"ח – מנהלת תחום בכירה שומה פרט
גב' רונית כהן, רו"ח – מנהלת תחום בכירה קופות גמל ומיסוי יחיד
מר אבי שטרן – מנהל תחום שומה פרט