



מערכת מקוונת לדיווח על עזיבת מקום עבודה (פרישה ממקום עבודה)

רשות המסים השלימה את השלב הראשון של פיתוח פלטפורמה דיגיטלית וחדשנית על עזיבת מקום עבודה.

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 (שנכנס לתוקף החל מהיום) והתהליך כולו מקוון ללא צורך בהגשת טפסים ידניים וללא צורך, ברוב המקרים, בפניה למשרד פקיד השומה.

1. להן תיאור קצר של התהליך המקוון:

- א. המערכת מאפשרת למעסיקים לדווח באופן מקוון את חלק א' בטופס 161 כמפורט בסעיף 2 להלן, ו**בזה מילא המעסיק את חלקו בדיווח**. הדיווח ייקלט באופן מידי במערכות 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 (במערכות שעי"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. 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.
- תוכנות השכר מאפשרות יצירת קובץ כאמור לעיל.

3. 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.

4. 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.

5. לכניסה למערכת [לחץ כאן](#).

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

אין להזדקק לתוכן חוזר זה מבלי לקבל עצה מקצועית מתאימה שכן אין מטרת החוזר אלא להפנות את תשומת הלב לאמור בו.

במידה ודרושים לכם הסברים נוספים ו/או הדרכה כלשהי נשמח לעמוד לרשותכם.

לעדכונים שוטפים נוספים ניתן להתעדכן בעמודי הפייסבוק והלינקדאין שלנו  

בכבוד רב,

עמית, חלפון
רואי חשבון