מערכת עזיבת מקום עבודה

מח' שומת פרט – חטיבת השומה
שע"מ
רשות שוק ההון, ביטוח וחיסכון
מערך הדיגיטל הלאומי

מערכת עזיבת מקום עבודה

- ממשק מעסיק
- ממשק עובד
- במהלך 2024 נוסיף למערכת מידע למעסיקים מהמסלקה הפנסיונית- ממשק פיצויים משודרג- תוך 3 שעות יתקבל המידע
- הסמכת מייצגים –מערכת הסמכות
- שכלול המערכת בגרסאות הבאות –בחירות נוספות לעובד באופן דיגיטלי
- בדיווח במערכת הדיגיטלית המעסיק מקבל חיווי שהדיווח נקלט
- החל מתאריך 1/1/24 חובה לדווח לפי טופס 161 החדש
- השימוש במערכת אינו חובה

ממשק לדיווח המעסיק

כניסה למערכת

הכניסה לממשק המעסיק רק למעסיקים ומי מטעמם.
העובד יקבל מסרון או מייל בסיום הדיווח לממשק העובד.

- מהאזור האישי ברשות המסים
- עמוד שירות אינטרנטי בנושא מערכת לעזיבת מקום עבודה
- קישור למערכת במכתב שפורסם למעסיקים באתר הרשות
- https://secapp.taxes.gov.il/sh-aziva-oved

רשות המסים בישראל

עזיבת מקום עבודה

דיווח מעסיק על סיום העסקת עובד (טופס 161 דיגיטלי)

המערכת מאפשרת למעסיק או מייצגו דיווח דיגיטלי פשוט ונוח של נתוני הפרישה עבור עובד שהסתיימה העסקתו, במערכת תוכלו לצפות ולעקוב אחר הדיווחים ולקבל את האישורים שהונפקו עבורכם.

דיווח חלק א' וקבלת אישור, מחליף את הדיווח הידני באמצעות טופס 161

כניסה ←

הוראות מלאות לדיווח על עזיבת מקום עבודה מפורטות בטופס 161

שאלות נפוצות

אלו מעסיקים יכולים לדווח במערכת זו?

בשלב זה יכולים לדווח במערכת
- מעסיקים עצמאיים שיש להם תיק ניכויים
- מעסיקים שמזדהים עם כרטיס חכם או טוקן שמוטבע עליו ח.פ החברה עבורה הם מדווחים
- מייצגים של מעסיקים הרשומים ברשת המייצגים

בהמשך יוכלו לדווח גם עובדים בחברה ללא כרטיס או טוקן אשר החברה נתנה להם הרשאה וגם גופים מתפעלים שקבלו הרשאה מהמעסיק לדווח בשמו במערכת ההרשאות.

מה עלי לדווח לרשות המסים בעת סיום העסקת עובד?

איזה מידע חשוב שיהיה לך לפני מילוי הטופס?

האם הדיווח הדיגיטלי מהווה תחליף לדיווח טופס 161 לרשות המיסים?

האם ניתן לדווח על כמה עובדים בדיווח אחד?

האם מייצג יכול לדווח במערכת?

נגישות

שלבי התהליך

1 תהליך הדיווח

התהליך מתחיל בטעינת קובץ או מילוי ידני, הכוללים בין היתר:

- פרטי המעסיק והעובד
- תקופת העסקה
- משכורות
- תשלומי מענקי פרישה
- הצהרה

2 מה יש להכין מראש

- אם תרצו לטעון קובץ יש להכין קובץ דיגיטלי המכיל את נתוני הפרישה של העובד מלשכות השכר
- אם תרצו להזין ידנית את הנתונים יש להכין את יתרות כספי הפיצויים של העובד מהקופות

3 הגשה וסיום

בסיום הדיווח תקבלו מסרון או מייל (בהתאם להעדפותיכם) המאשר את קליטת הדיווח. בנוסף, יישלח לעובד מסרון ומייל עם קישור כניסה למערכת בה יוכל לקבל החלטות על כספי הפיצויים העומדים לרשותו.

מידע נוסף

במידה והעובד יערער על נתוני הדיווח, תקבלו חיווי ותוכלו לעדכן את הדיווח באמצעות המערכת. לאחר שהעובד ישלים את בחירותיו, המערכת תנפיק עבורכם אישור על סיום הדיווח, וכן הנחיות לניכוי מס ככל הנדרש. לעובד, המערכת תנפיק אישורים אותם יידרש להעביר לקופות.

אלו מעסיקים יכולים לדווח במערכת זו?

בשלב זה יכולים לדווח במערכת

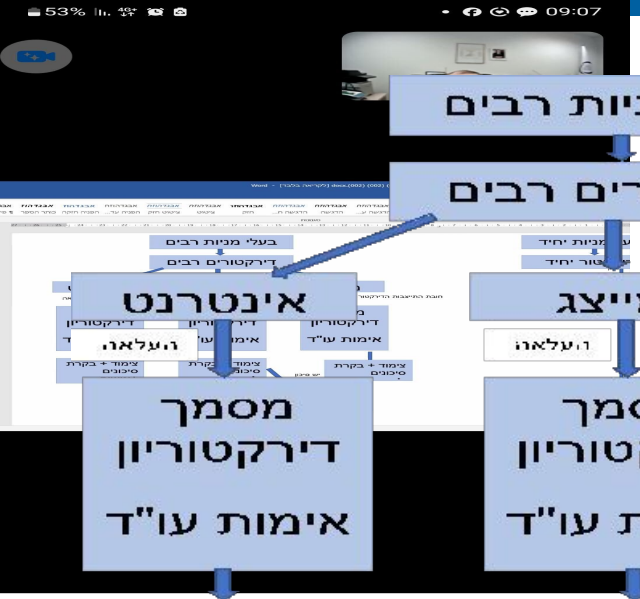
- מעסיקים עצמאיים שיש להם תיק ניכויים
- מעסיקים שמזדהים עם כרטיס חכם או טוקן שמוטבע עליו ח.פ החברה עבורה הם מדווחים
- מייצגים של מעסיקים הרשומים ברשת המייצגים

בהמשך יוכלו לדווח גם עובדים בחברה ללא כרטיס או טוקן אשר החברה נתנה להם הרשאה וגם גופים מתפעלים שקבלו הרשאה מהמעסיק לדווח בשמו במערכת ההרשאות.

מעסיק שהוא עצמאי יכול להזדהות במערכת בהזדהות השע"מית הרגילה.

בשלב זה יוכלו לדווח מי שיש לו כרטיס שהונפק ע"י קומסיין או פרסונל איידי או מייצגים.

חשבי שכר- עם כרטיס של המעסיק, פתרונות נוספים בקרוב.



בעלי מניות רבים

דירקטורים רבים

אינטרנט

מייצג

משרד

מסמך דירקטוריון אימות עו"ד

מסמך דירקטוריון אימות עו"ד

מסמך דירקטוריון אימות עו"ד

צימוד + בקרת סיכונים +אישור

צימוד + בקרת סיכונים

מסרון למינוי סופר אדמין

הרשאות לאחרים

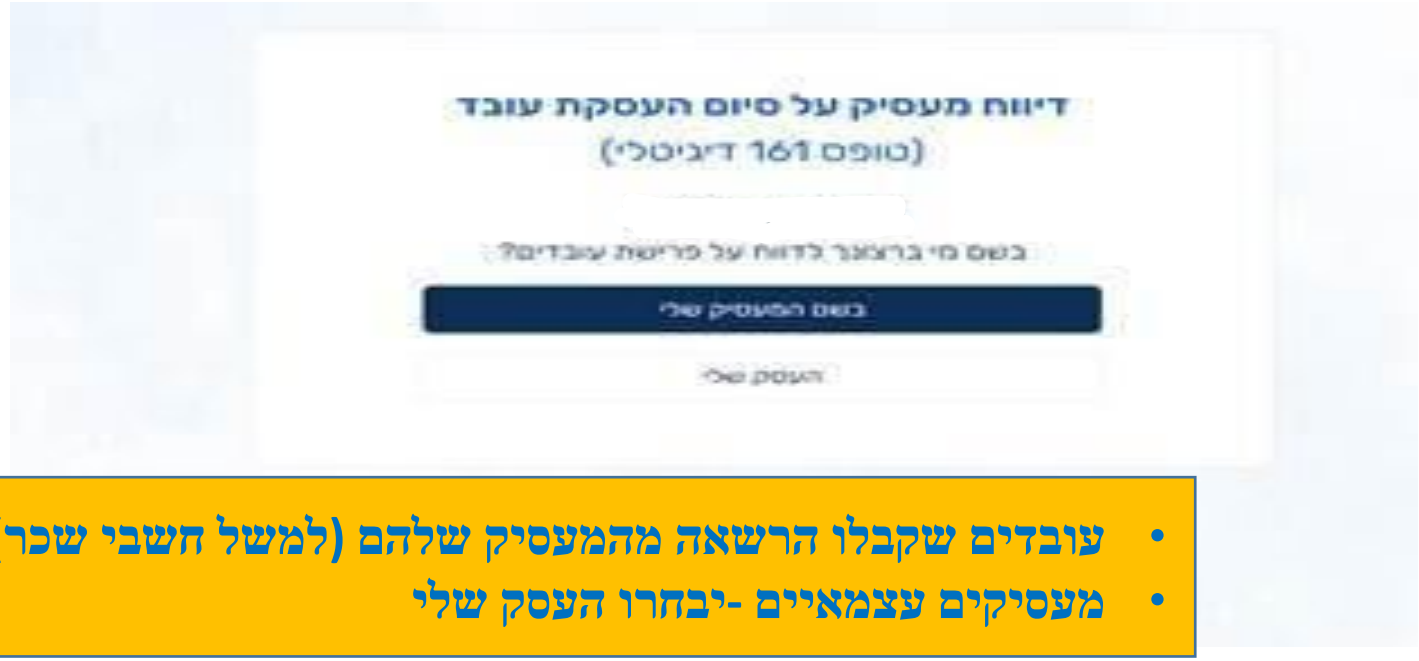
בעל מניות יחיד

דירקטור יחיד

מערכת הסמכות

תהליך עבודה מערכת הסמכות

- המעסיק ייתן הרשאה לעובד במערכת הרשאות
- העובד יסכים להרשאה שניתנה לו
- עובד המעסיק יכנס למערכת בהזדהות רגילה ללא כרטיס

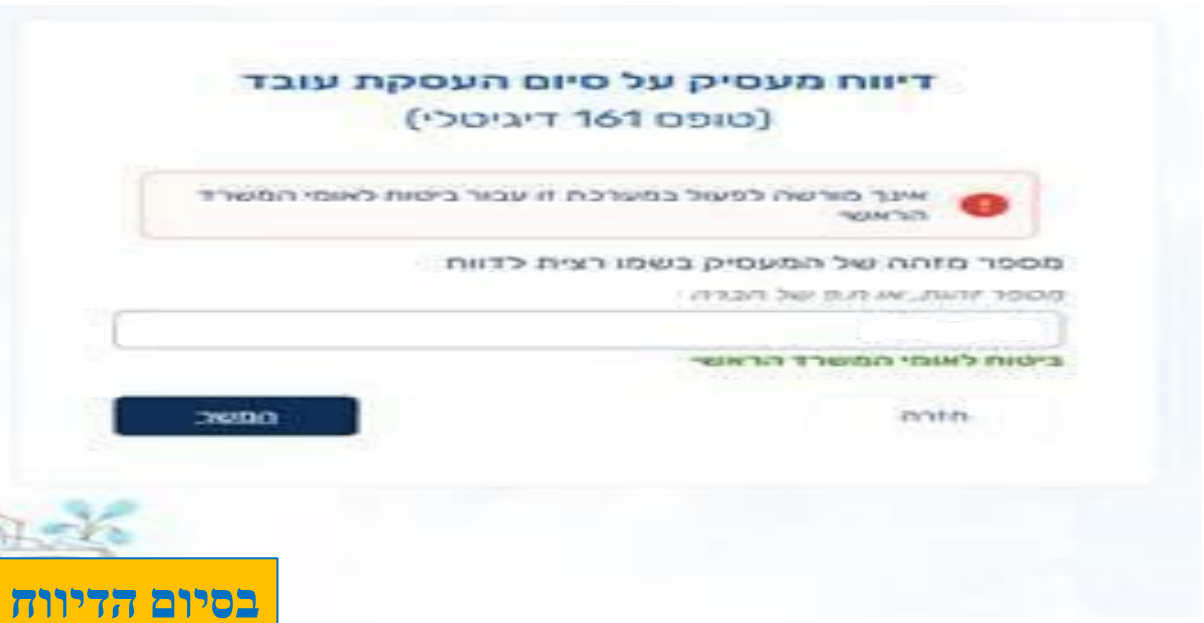


- **עובדים שקבלו הרשאה מהמעסיק שלהם (למשל חשבי שכר) - יבחרו בשם המעסיק שלי**
- **מעסיקים עצמאיים -יבחרו העסק שלי**

תהליך עבודה מערכת הסמכות

מי שבחר בשם המעסיק שלי יתבקש למלא ח.פ חברה של המעסיק או זהות מעסיק (אם המעסיק שלהם פרטי)

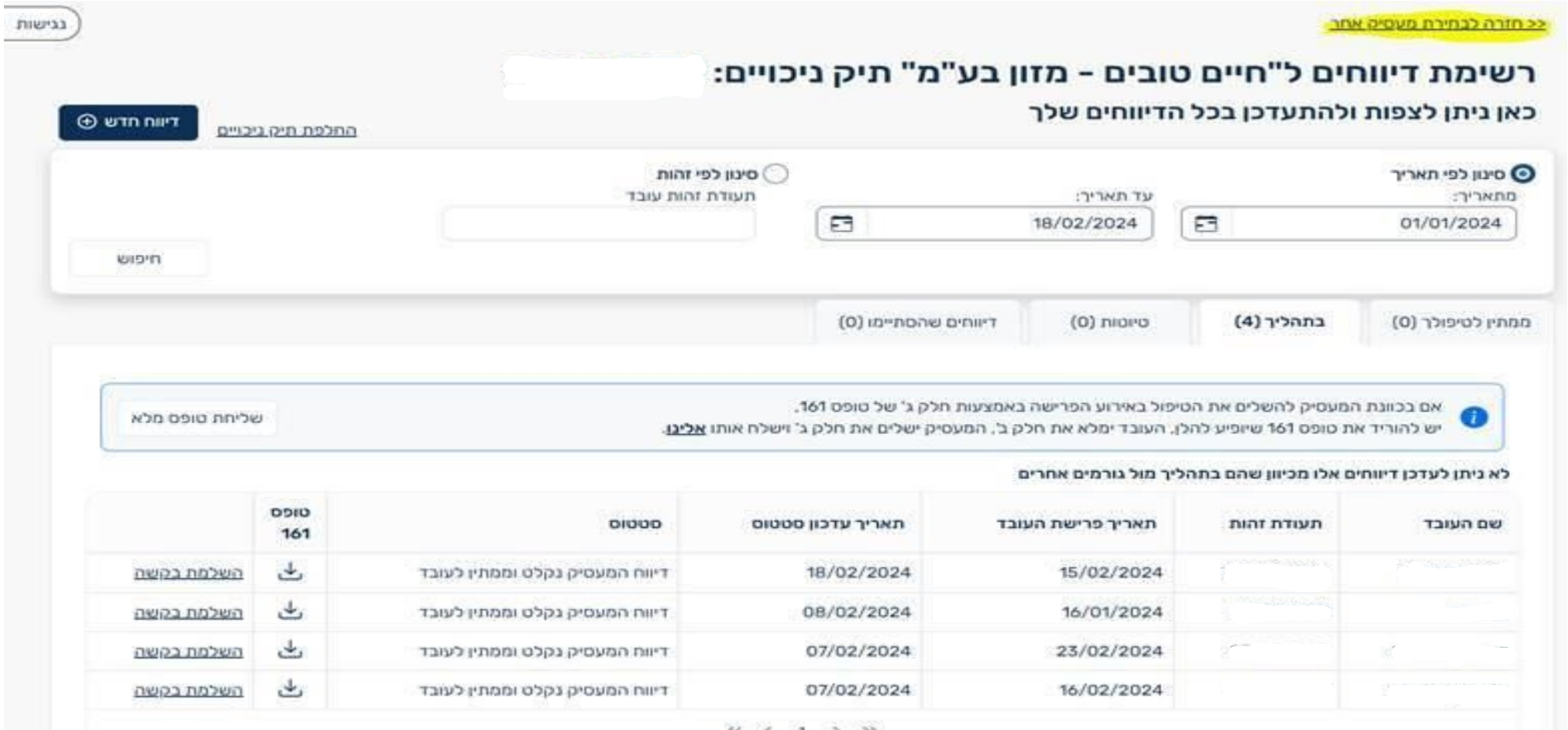
בלחיצה על המשך נבדוק אם המעסיק שלהם נתן להם הרשאה במערכת ההרשאות
אם לא הסמיכו אותם - תוצג שגיאה – אינך מורשה...
אם כן הסמיכו אותם - יוכלו לדווח בשם המעסיק שלהם



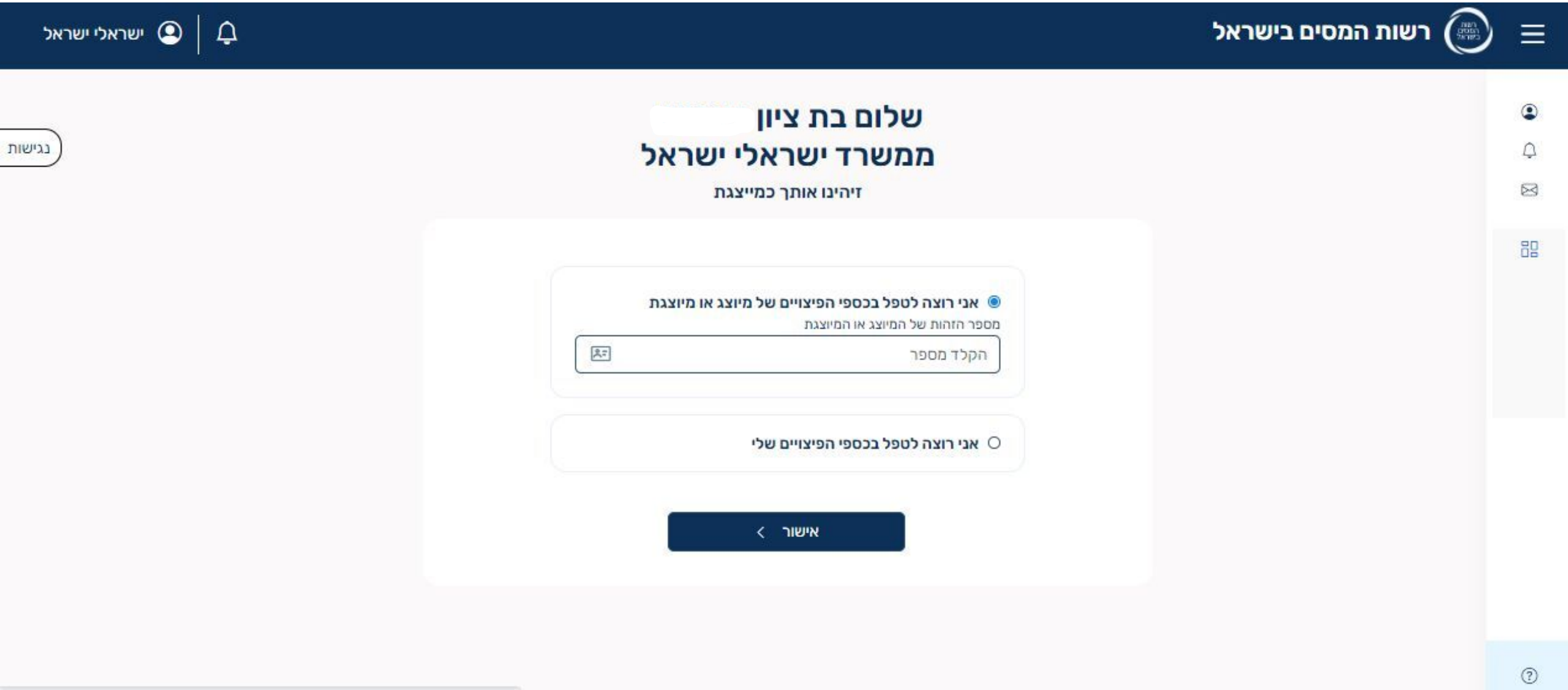
בסיום הדיווח יתבקשו לבחור מה תפקידם אצל המעסיק

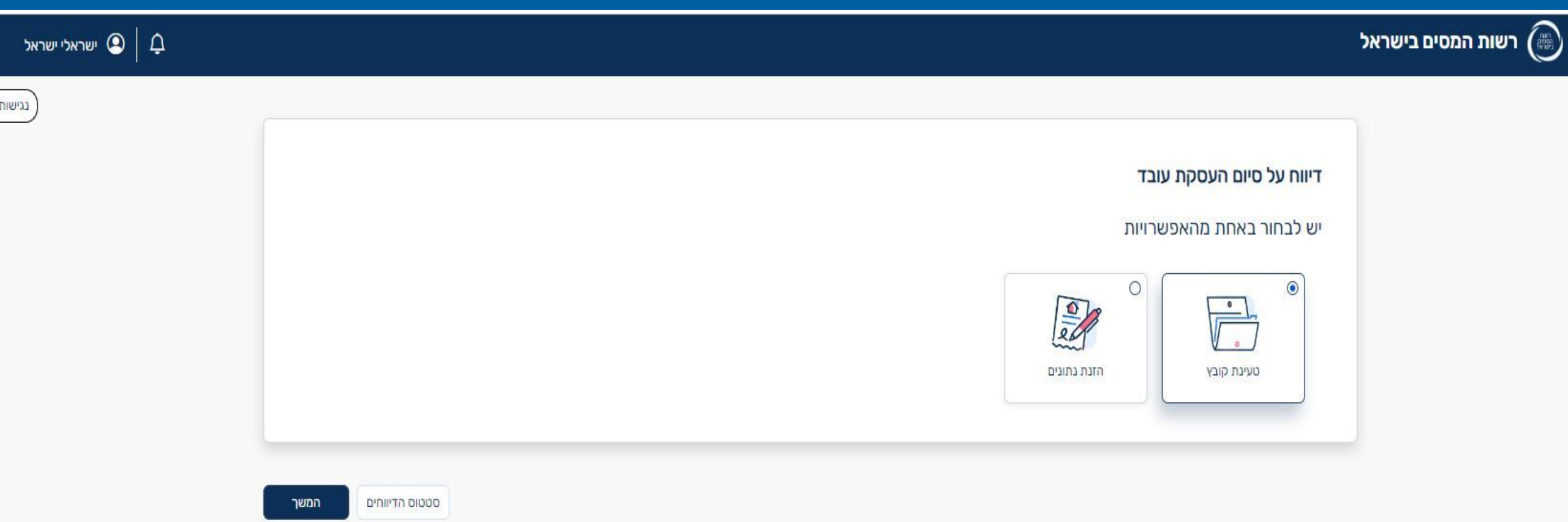
תהליך עבודה מערכת הסמכות

בשולחן העבודה שלהם תהיה להם אפשרות לחזור אחורה ולבחור מעסיק



מסך כניסה למייצג Desktop





- הסברים על מבנה הקובץ לרבות הקבצים שפורסמו – יצורפו למצגת
- למעסיקים תהיה אפשרות לדווח באמצעות API את חלק א' בטופס 161.
- ניתן לייבא את הקובץ מתוכנת השכר - ככל שהותאם למבנה הקובץ שפורסם
- ייתכן ולשכת השכר תכין את הקובץ, תעביר למעסיק, והמעסיק יעלה את הקובץ למערכת.

רשות המסים בישראל

אזור אישי

נגישות

דיווח על סיום העסקת עובד

יש לבחור באחת מ

טעינת קובץ

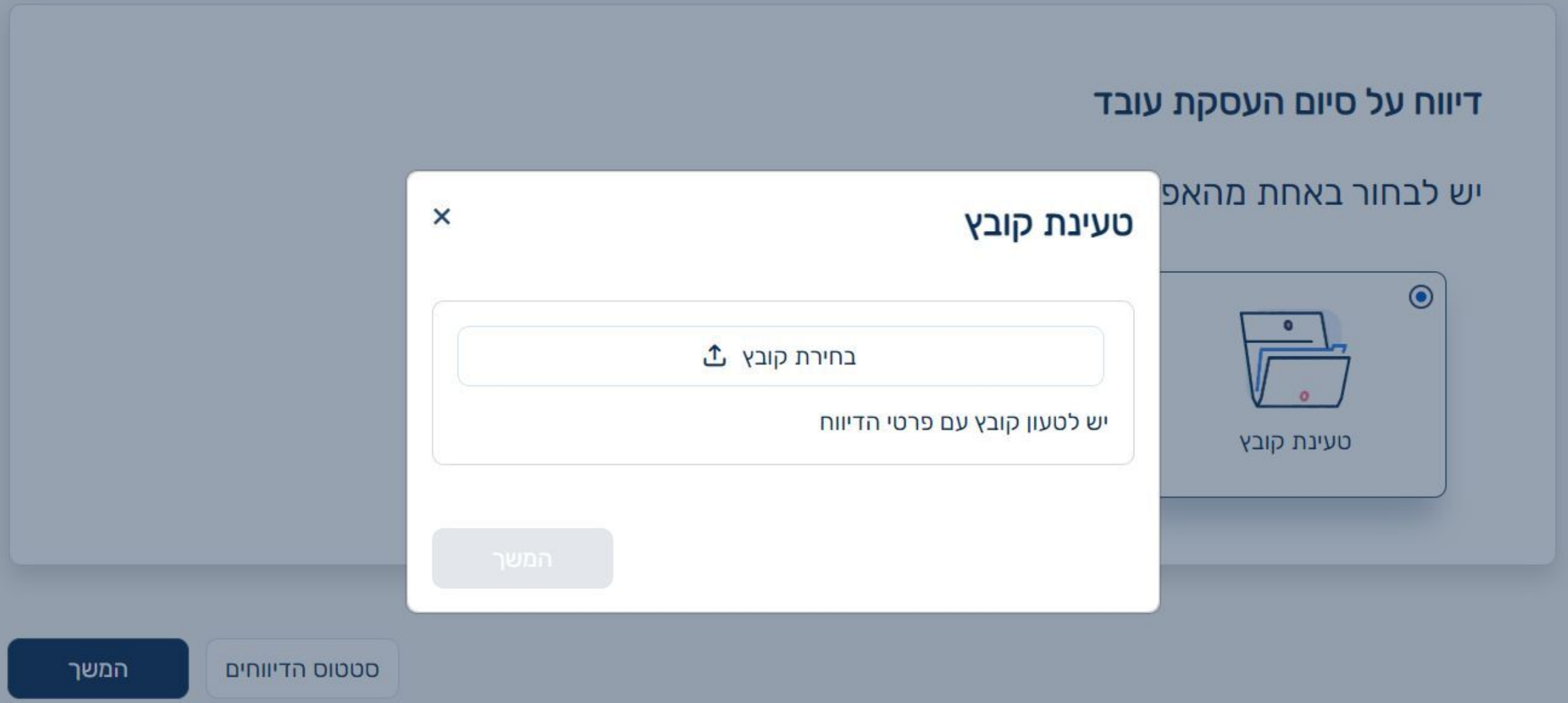
הזנת תיק ניכויים

יש להקליד מספר תיק ניכויים של המעסיק המיוצג

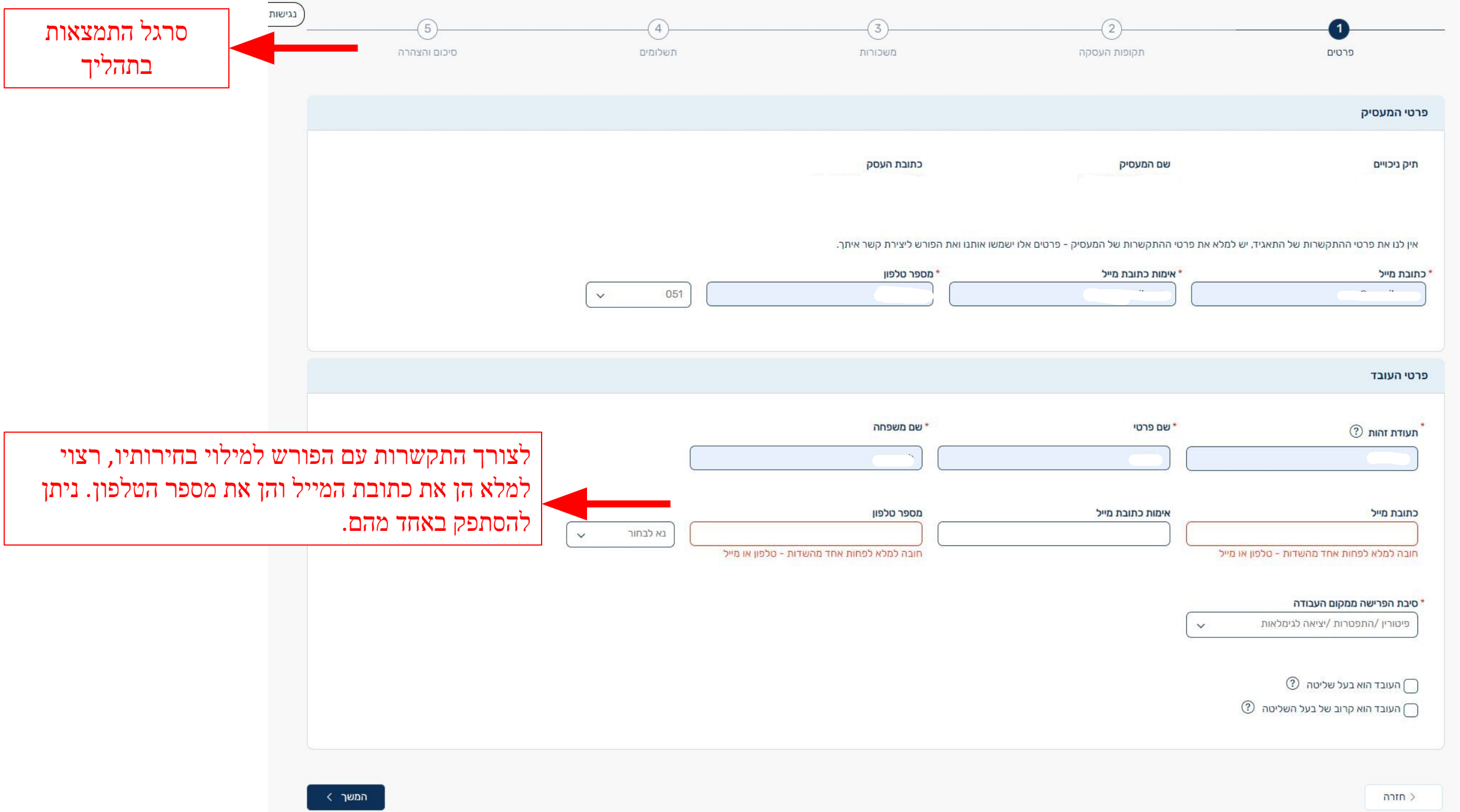
המשך

סטטוס הדיווחים

המשך



במקרה של תקלה בקובץ המערכת תוציא הודעת תקלה עם פלט של השדות הנדרשים לתיקון. אם את הקובץ יצר המתפעל – יש להעבירו למתפעל לקבלת קובץ מתוקן.
שידור דיווח ב-API במהלך שנת 2024.


סרגל התמצאות בתהליך
נגישות
1 פרטים
2 תקופות העסקה
3 משכורות
4 תשלומים
5 סיכום והצהרה
פרטי המעסיק
תיק ניכויים
שם המעסיק
כתובת העסק
אין לנו את פרטי ההתקשרות של התאגיד, יש למלא את פרטי ההתקשרות של המעסיק - פרטים אלו ישמשו אותנו ואת הפורש ליצירת קשר איתך.
* כתובת מייל
* אימות כתובת מייל
* מספר טלפון
051
פרטי העובד
* תעודת זהות
* שם פרטי
* שם משפחה
כתובת מייל
אימות כתובת מייל
מספר טלפון
נא לבחור
חובה למלא לפחות אחד מהשדות - טלפון או מייל
חובה למלא לפחות אחד מהשדות - טלפון או מייל
* סיבת הפרישה ממקום העבודה
פיטורין /התפטרות /יציאה לגימלאות
העובד הוא בעל שליטה
העובד הוא קרוב של בעל השליטה
לצורך התקשרות עם הפורש למילוי בחירותיו, רצוי למלא הן את כתובת המייל והן את מספר הטלפון. ניתן להסתפק באחד מהם.
חזרה
המשך

נגישות

1 פרטים — 2 תקופות העסקה — 3 משכורות — 4 תשלומים — 5 סיכום והצהרה

תקופות העסקה לא רציפות / שינויים בשיעור המשרה / הפחתות שכר

* תאריך תחילת העסקה: 14/11/2023
* תאריך פרישה: 16/12/2023

במהלך ההעסקה קיימות תקופות עבודה לא רציפות / שינויים בשיעור המשרה / הפחתות שכר: לא | כן

יש לדווח על תקופות העבודה בפועל ולא על ההפסקות

למלא רק בשל תקופת העסקה האחרונה

- כל תקופת עבודה רציפה תדווח בשורה נפרדת.
- אין לדווח על תקופות בהן העובד היה בחל"ת.
- יש לדווח בשורה נפרדת על כל תקופת עבודה בה שיעור המשרה היה שונה.
- יש לדווח בשורה נפרדת על כל תקופת עבודה בה הופחת שכרו של העובד ללא שינוי בשיעור המשרה.

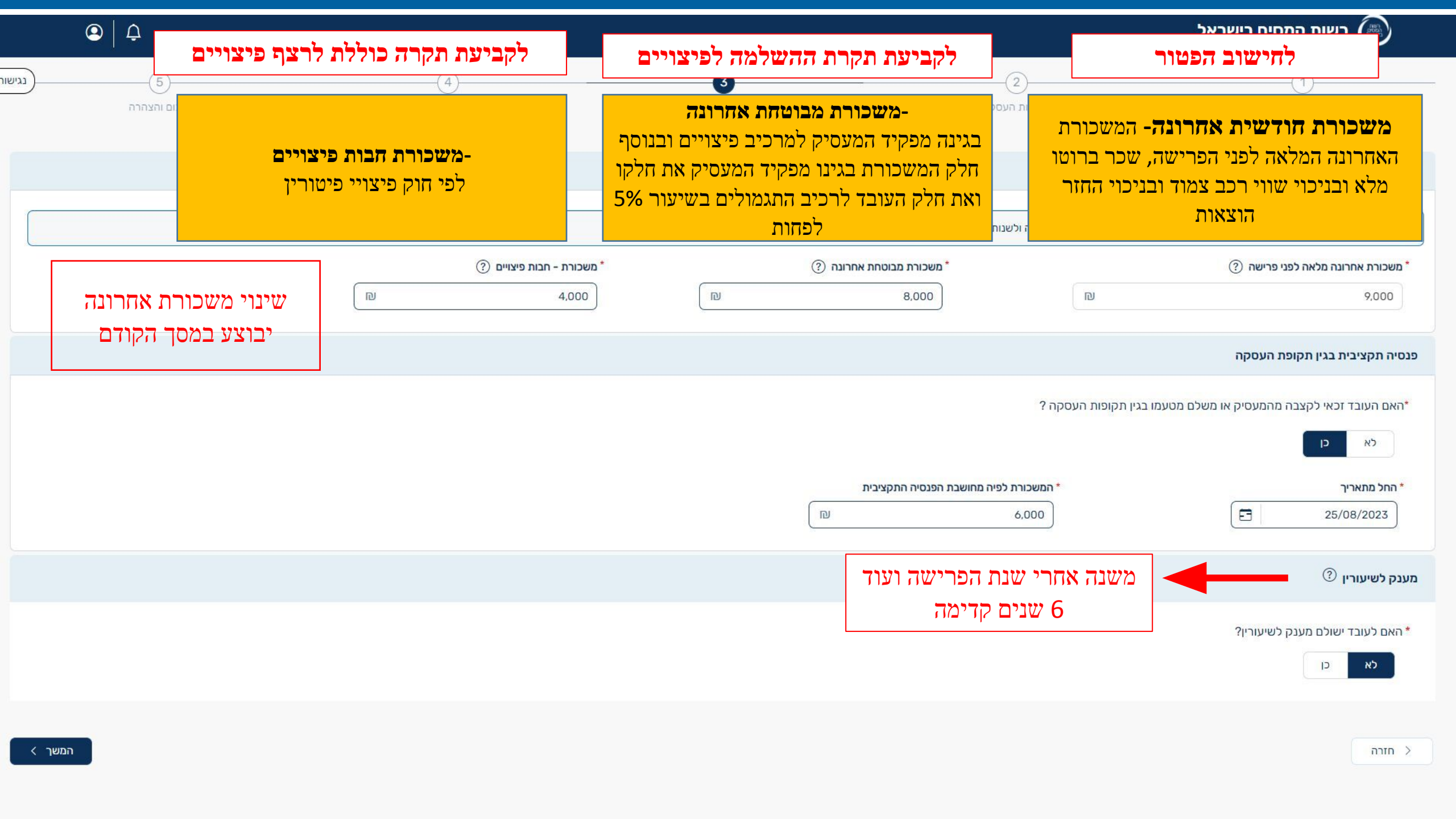
* תאריך התחלה	* תאריך סיום	* שיעור המשרה	משכורת אחרונה לתקופה
dd/mm/yyyy	dd/mm/yyyy	999.99 %	₪
dd/mm/yyyy	dd/mm/yyyy	999.99 %	₪

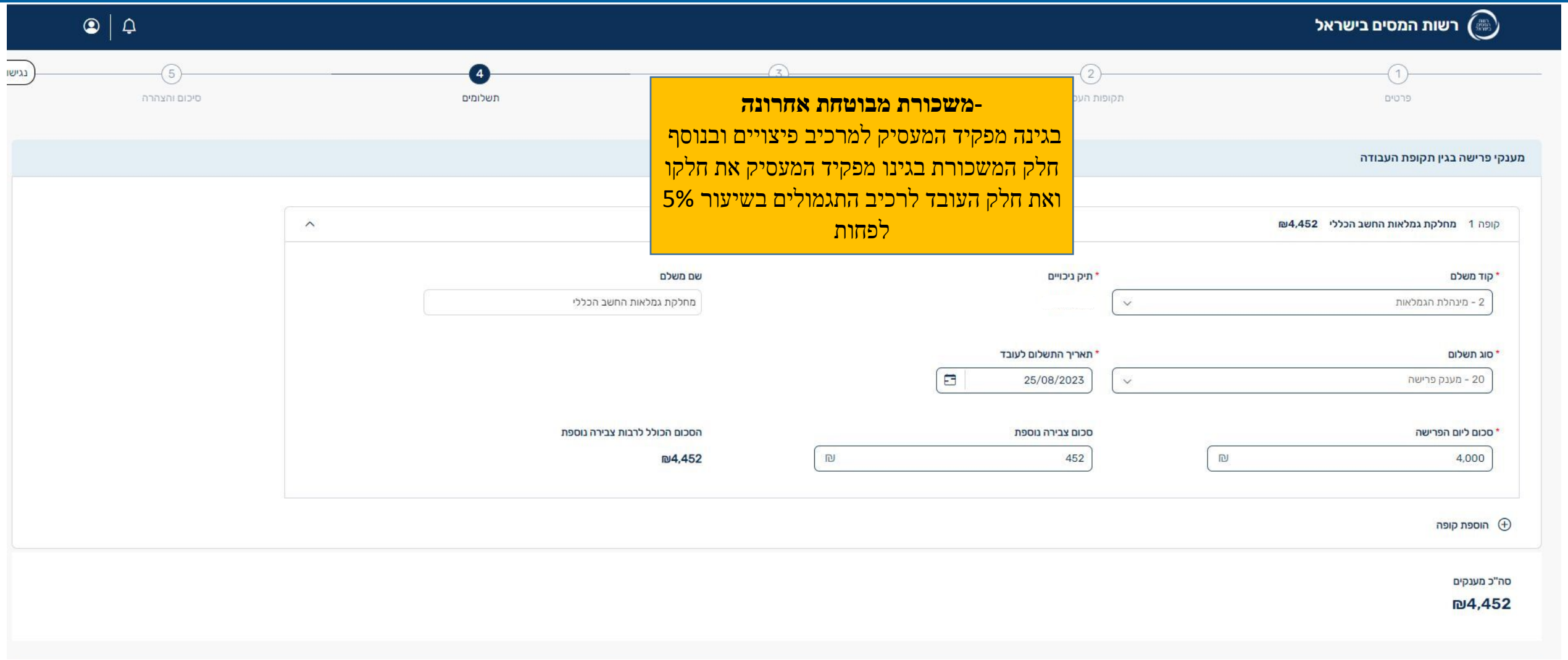
הוספת תקופה

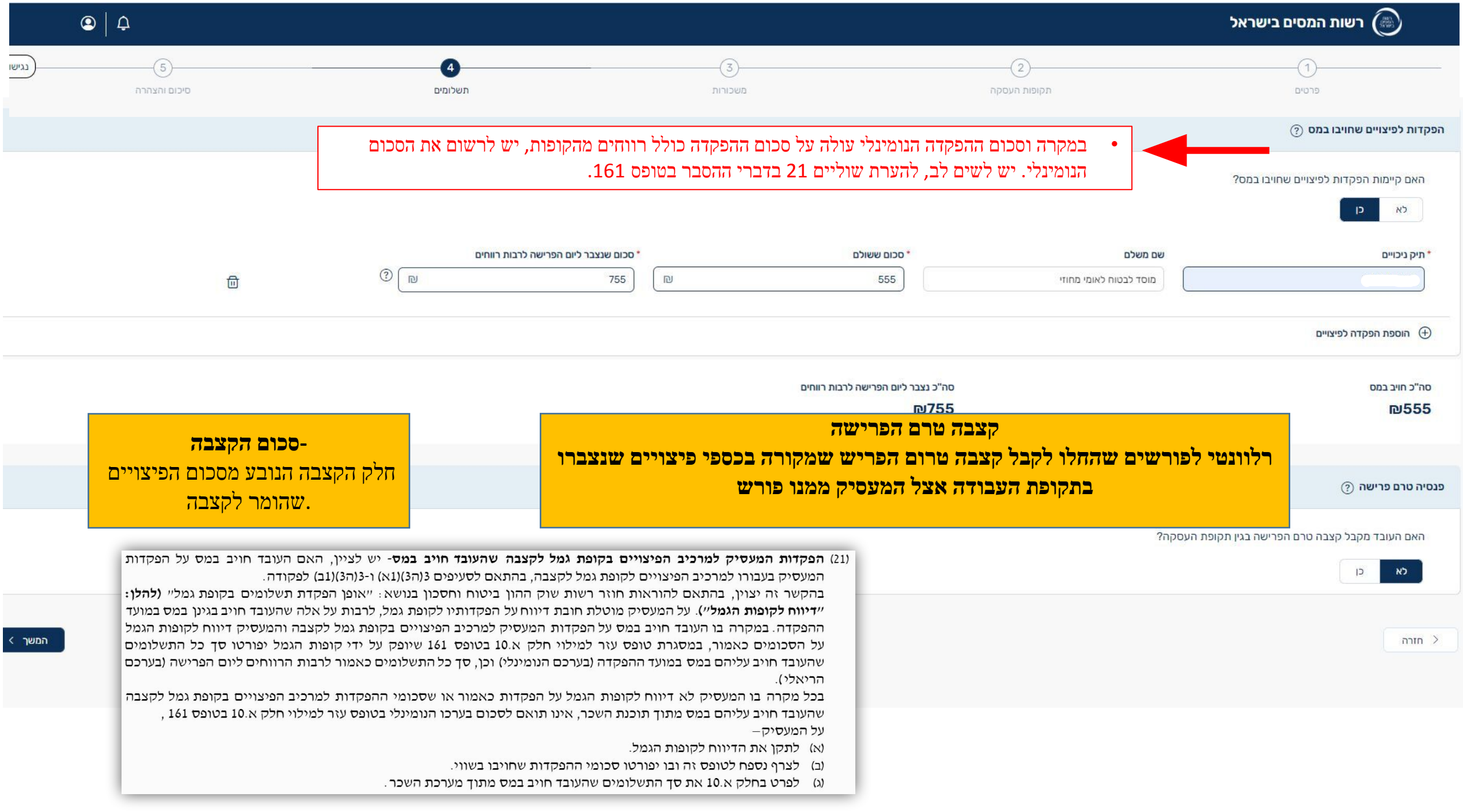
חשב

חזרה

המשך


רשות המסים בישראל
לחישוב הפטור
לקביעת תקרת ההשלמה לפיצויים
לקביעת תקרה כוללת לרצף פיצויים
1
2
3
4
5
משכורת חודשית אחרונה- המשכורת האחרונה המלאה לפני הפרישה, שכר ברוטו מלא ובניכוי שווי רכב צמוד ובניכוי החזר הוצאות
משכורת מבוטחת אחרונה- בגינה מפקיד המעסיק למרכיב פיצויים ובנוסף חלק המשכורת בגינו מפקיד המעסיק את חלקו ואת חלק העובד לרכיב התגמולים בשיעור 5% לפחות
משכורת חבות פיצויים- לפי חוק פיצויי פיטורין
שינוי משכורת אחרונה יבוצע במסך הקודם
* משכורת אחרונה מלאה לפני פרישה
9,000 ₪
* משכורת מבוטחת אחרונה
8,000 ₪
* משכורת - חבות פיצויים
4,000 ₪
פנסיה תקציבית בגין תקופת העסקה
*האם העובד זכאי לקצבה מהמעסיק או משלם מטעמו בגין תקופות העסקה ?
לא
כן
* החל מתאריך
25/08/2023
* המשכורת לפיה מחושבת הפנסיה התקציבית
6,000 ₪
משנה אחרי שנת הפרישה ועוד 6 שנים קדימה
מענק לשיעורין
* האם לעובד ישולם מענק לשיעורין?
לא
כן
חזרה
המשך


רשות המסים בישראל
1 פרטים
2 תקופות העס
3
4 תשלומים
5 סיכום והצהרה
משכורת מבוטחת אחרונה-
בגינה מפקיד המעסיק למרכיב פיצויים ובנוסף חלק המשכורת בגינו מפקיד המעסיק את חלקו ואת חלק העובד לרכיב התגמולים בשיעור 5% לפחות
מענקי פרישה בגין תקופת העבודה
קופה 1 מחלקת גמלאות החשב הכללי ₪4,452
* קוד משלם
2 - מינהלת הגמלאות
* תיק ניכויים
שם משלם
מחלקת גמלאות החשב הכללי
* סוג תשלום
20 - מענק פרישה
* תאריך התשלום לעובד
25/08/2023
* סכום ליום הפרישה
4,000 ₪
סכום צבירה נוספת
452 ₪
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת
₪4,452
הוספת קופה
סה"כ מענקים
₪4,452



(21) **הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה שהעובד חויב במס**- יש לציין, האם העובד חויב במס על הפקדות המעסיק בעבורו למרכיב הפיצויים לקופת גמל לקצבה, בהתאם לסעיפים 3(ה3)(1א) ו-3(ה3)(2ב) לפקודה.
בהקשר זה יצוין, בהתאם להוראות חוזר רשות שוק ההון ביטוח וחסכון בנושא: "אופן הפקדת תשלומים בקופת גמל" **(להלן: "דיווח לקופות הגמל")**. על המעסיק מוטלת חובת דיווח על הפקדותיו לקופת גמל, לרבות על אלה שהעובד חויב בגינן במס במועד ההפקדה. במקרה בו העובד חויב במס על הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה והמעסיק דיווח לקופות הגמל על הסכומים כאמור, במסגרת טופס עזר למילוי חלק א.10 בטופס 161 שיופק על ידי קופות הגמל יפורטו סך כל התשלומים שהעובד חויב עליהם במס במועד ההפקדה (בערכם הנומינלי) וכן, סך כל התשלומים כאמור לרבות הרווחים ליום הפרישה (בערכם הריאלי).
בכל מקרה בו המעסיק לא דיווח לקופות הגמל על הפקדות כאמור או שסכומי ההפקדות למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה שהעובד חויב עליהם במס מתוך תוכנת השכר, אינו תואם לסכום בערכו הנומינלי בטופס עזר למילוי חלק א.10 בטופס 161 , על המעסיק–
(א) לתקן את הדיווח לקופות הגמל.
(ב) לצרף נספח לטופס זה ובו יפורטו סכומי ההפקדות שחויבו בשווי.
(ג) לפרט בחלק א.10 את סך התשלומים שהעובד חויב במס מתוך מערכת השכר.

1 פרטים | 2 תקופות העסקה | 3 משכורות | 4 תשלומים | 5 סיכום והצהרה | נגישות

המערכת מחשבת למעסיקים את הפטור והתקרות של העובד (סעיף 12.א, 13.א) בהתאם לנתוני דיווח המעסיק.

לסיכום

אלו הם כל הפרטים שמלאת אודות הפרישה של העובד שלך, וודא כי כל הפרטים תקינים ושלח את הטופס במידה ומצאת אי דיוקים בשדות שמלאת באפשרותך לחזור ולערוך את הטופס

לפתוח הכל | לסגור הכל

פרטי המעסיק
משרד האוצר/המשרד הראשי

פרטי העובד

תעודת זהות	שם פרטי	שם משפחה

מספר טלפון	כתובת מייל
	a@a.aa

סיבת פרישה
פיטורין /התפטרות /יציאה לגימלאות

עריכה

תקופות העסקה
15.071 שנים

משכורות

משכורת חודשית אחרונה לפני פרישה	משכורת מבוטחת אחרונה	משכורת - חבות פיצויים
₪ 9,000	₪ 8,000	₪ 4,000

עריכה

פנסיה תקציבית בגין תקופת העבודה — אין דיווח

מענק לשיעורין — אין דיווח

המענקים בגין תקופת העבודה (למעט תשלומים שחויבו במס)

תיק ניכויים	שם משלם	הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת
		99 ₪

סה"כ מענקים
99 ₪

עריכה

הפקדות לפיצויים שחויבו במס — אין דיווח

קצבה טרם הפרישה — אין דיווח

שליחת טופס

סיום והצהרה

* **מה תפקידך אצל המעסיק?**

נא לבחור

* **כיצד ברצונך להמשיך בתהליך הדיווח של טופס 161?**

- (●) סיימתי לדווח את חלק א'. העובד ימשיך בתהליך וימלא את בחירותיו במערכת המקוונת.
- ( ) סיימתי לדווח את חלק א'. בכוונתי למסור לעובד טופס 161 למילוי בחירותיו, ולאחר מכן אשלים את חלק ג', ואשלח את הטופס המלא בקישור שמופיע בהמשך.

הצהרה

* [ ] כל הפרטים שמסרתי בטופס זה על כל חלקיו מלאים ונכונים וידועים לי העונשים הקבועים בחוק בגין השמטת פרטים או מסירת פרטים שאינם נכונים.

חלק ב- הודעת העובד

העובד לא ממלא כלום- כאילו בקש רצף קצבה- גם במערכת המקוונת:

1. הסכומים אינם עולים על תקרת הרצף
2. אין מענקים שאינם מקופת גמל לקצבה

חלק ג- חישוב המעסיק

ג.1 סיכום בחירת העובד ומתן הנחיות לקופות יעשה ע"י המעסיק בכל מקרה בו <u>מתקיימת</u> אחת מהחלופות שלהלן: (יש לסמן V לפי העניין)

405900

❑ **<u>חלופה א'</u>- העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף, התקיימו <u>שני</u> התנאים שלהלן:**

1. סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל לקצבה אינו עולה על התקרה ל"רצף קצבה ברירת מחדל", הנקובה בסעיף 9(7א)(1ז) לפקודה.
2. מעבר לסכומים כאמור, העובד אינו זכאי למענק פרישה נוסף ממשלם שאינו קופת גמל לקצבה.

<u>הנחיות לקופות</u> -

יש לראות בסכומים כאמור סכומים שיועדו לרצף קצבה, אלא אם העובד יעביר לקופות הגמל אישור פקיד שומה הקובע אחרת.

<u>דגשים לעובד</u> - בכל מקרה בו המעסיק סימן חלופה זו (א), על העובד למסור לקופות הגמל רק את עמודים 1 ו- 4 בטופס זה. <u>אין למסור לקופות הגמל את עמודים 2 ו-3</u>.

חלק ב.1- הודעת העובד

ב.1 להלן בקשות העובד ביחס למענקים שהועמדו לרשותו בגין תקופת העבודה ושדווחו בחלק א.9.

מס' שורה בחלק א.9	שם המשלם	הסכום הכולל	סכום לרצף קצבה(א)	סכום לרצף פיצויים(ב)	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(7א)(ג)	סכום המענק החייב במס(ד)
1						
2						
3						
4						
5						
	סה"כ התשלומים שחויבו במס, לרבות רווחים ליום הפרישה, כמפורט בחלק א.10					
	הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה כמפורט בחלק א.11					
סה"כ	(שלא יעלה על הסכום המרבי כמפורט בסעיף א.13)					

חלק ג- חישוב המעסיק

☐ **<u>חלופה ב'</u>- העובד העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף, התקיימו <u>כל</u> התנאים שלהלן:**

1. כל הסכומים שהועמדו לרשות העובד בקופות הגמל (קוד משלם 4 ו-6) מנוהלים באותה חברה מנהלת.
2. העובד אינו בעל שליטה במעסיק או קרובו של בעל השליטה במעסיק.
3. במקרה של תשלום מענק פרישה עקב פטירה - הסכומים שהועמדו לטובת השאירים פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(7א)(ב) לפקודה ו/או הכספים הצבורים בקופת גמל יועדו למטרת תשלום קצבת שאירים.
4. העובד לא חויב במס בגין הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה, בהתאם לסעיפים 3(ה3)(1א) ו- 3(ה3)(1ב) לפקודה.
5. בקשות העובד בחלק ב.1 נעשו ביחס לכל הסכומים שהועמדו לרשותו ובמגבלת הסכומים המרביים המפורטים בחלק א.13.
6. הודעת העובד אינה כוללת בקשות נוספות בחלק ב.2 - בקשה לפריסת המענק החייב **או** בקשה לרצף פיצויים.
7. העובד סימן בחלק ב.3 כי התקיימו לגביו כל ההצהרות **או** העובד לא סימן כי התקיימו לגביו כל ההצהרות כאמור אך, העובד לא ביקש סכום מענק בפטור ממס.

<u>סיכום בקשות העובד בחלק ב.1</u>

סכום המענק הכולל[25]	סכום לרצף קצבה[26]	סכום לרצף פיצויים[27]	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(7א)[28]	סכום המענק החייב במס[29]

<u>הנחיות לקופות וניכוי המס</u> -

יש לראות בסיכום בקשת העובד המפורטת בחלק ב.1 ובאישור המעסיק, כהודעת העובד על ייעוד הכספים לרצף קצבה ו/או לרצף פיצויים ו/או מענק פטור ו/או מענק חייב, לפי העניין. מסכום המענק החייב שישולם על ידי המעסיק או על ידי משלמים אחרים, ינוכה מס בהתאם לתקנות ניכוי מס במקור (ניכוי ממשכורת ומשכר עבודה) התשנ"ג- 1993 (להלן: "**התקנות**"), בשיעור % _____.

<u>דגשים לעובד</u> - בכל מקרה בו המעסיק סימן חלופה זו (ב), על העובד למסור לקופות הגמל את הטופס במלואו.

עובד מילא חלק ב.
עומד בכל התנאים
לא עומד בכל התנאים
במקוון ממלא חלק א
מעסיק מאשר את כל התנאים בחלופה ב
מעסיק מסמן את התנאים שהעובד לא בחלופה ב
במקוון ממלא חלק א
מסכם את בקשות העובד
שולח טופס חתום על כל חלקיו+3 תלושי שכר
מדפיס טופס ממלא ב ג
נותן הנחיות לשיעור המס שיש לנכות
עותק לקופות ולעובד
שולח למפ"א ראשון
שולח את הטופס מלא בכל חלקיו+3 תלושי שכר לפקיד שומה

עובד לא מילא חלק ב.
לא עומד בתנאי הרצף
עומד בתנאי הרצף
במקוון ממלא חלק א
הנחיות למעסיק יינתנו עי פקיד השומה
במקוון ממלא חלק א
שולח את הטופס מלא בכל חלקיו+3 תלושי שכר
שולח את הטופס מלא בכל חלקיו+3 תלושי שכר
עותק לקופות ולעובד
עותק לקופות ולעובד

מסך סיום כאשר המעסיק בחר לדווח את חלק א' בלבד

מעסיק יקר,

תודה שדיווחת על הפרישה של אלחנן

תאריך: 01/01/2024 **מספר בקשה:**

דיווח חלק א' של טופס 161 נקלט בהצלחה

מה עכשיו?

יישלח מסרון ומייל לעובד עם קישור כניסה למערכת לצורך טיפול בכספי הפיצויים. רצוי למסור לעובד טופס 161 ובו חלק א' שדיווחת במערכת.

ניתן לצפות ולעקוב אחר סטטוס הדיווח כאן.

לאחר שהעובד ישלים בחירותיו יונפק לך אישור על סיום הדיווח ואישור על ניכוי מס במידה והנך המשלם. לעובד, יונפקו אישורים שיתבקש להעביר לקופות.

חזרה לעמוד הבית

מסך סיום כשהמעסיק בחר לדווח את חלק א' ובכוונתו למלא עם העובד את חלקים ב' + ג' ולסיים את התהליך במלואו

תודה שדיווחת על הפרישה של חנה

תאריך: 18/02/2024 מספר בקשה:

דיווח חלק א' של טופס 161 נקלט בהצלחה

שים לב, בחרת לסיים את התהליך מחוץ למערכת זו.
יש להוריד את טופס 161, ולהמשיך בתהליך כמפורט להלן.
בסיומו עליך להעביר טופס 161 מלא בקישור זה.

הורדת טופס 161

מה עכשיו?

יש להוריד את טופס 161
(את חלק א' שדיווחת כעת, מילאנו עבורך).
לאחר שהעובד ימלא את חלק ב', עליך למלא את חלק ג'.
ולפעול בהתאם להנחיות שבטופס
יש למסור לעובד עותק מלא של טופס 161.

יש לשלוח את טופס 161 המלא אלינו, לרשות המסים.
אנו נתעד את בחירות העובד והנחיות המעסיק
בסיום נשלח לך ולעובד מסרון ו/או מייל המאשר זאת.

ניתן לצפות ולעקוב אחר סטטוס הדיווח כאן
בהשלמת התהליך, יינפקו לך אישור על סיום הדיווח ואישור על ניכוי מס
במידה והנך המשלם. לעובד, יינפקו אישורים שיתבקש להעביר לקופות.

חזרה לעמוד הבית

הודעה על פרישה מעבודה

טופס 161 שמופק מהמערכת

חלק א' – הודעת המעסיק

א.1 פרטי העובד

מספר זהות	שם פרטי	שם משפחה	תאריך לידה

כתובת: רחוב	מס' בית/דירה	ישוב	מיקוד

☐ העובד הוא בעל שליטה[3] במעסיק
☐ העובד הוא קרוב[4] של בעל השליטה במעסיק

כתובת דואר אלקטרוני	מספר טלפון/נייד

א.2 פרטי המעסיק

מספר תיק ניכויים	שם	כתובת: רחוב	מס' בית/דירה	ישוב	מיקוד

כתובת דואר אלקטרוני	מספר טלפון/נייד

א.3 סיבת הפרישה

1 ☑ יציאה לגמלאות, פיטורין או התפטרות
2 ☐ פטירה
3 ☐ נכות יציבה של 75% לפחות[5]

א.4 תקופת העבודה

תאריך התחלת העבודה	תאריך הפרישה[6]	תקופת העבודה[7]
21/12/2023	31/12/2023	0.030

א.5 תקופות עבודה לא רציפות / שינויים בשיעורי משרה / הפחתות שכר[8]

תאריך התחלה	תאריך סיום	שיעור המשרה ב- %	משכורת אחרונה לתקופה[9]

א.6 משכורת העובד

משכורת חודשית אחרונה מלאה לפני הפרישה[10]	משכורת מבוטחת אחרונה[11]	משכורת – חבות פיצויים[12]
66	66	66

א.7 קצבה ממעסיק או משלם מטעמו (להלן: "פנסיה תקציבית"), בגין תקופת העבודה

☑ העובד לא זכאי לפנסיה תקציבית.
☐ העובד זכאי לפנסיה תקציבית החל מתאריך _____, המשכורת לפיה מחושבת הפנסיה התקציבית _____ ₪.

א.8 מענקי פרישה לשיעורין שישולמו בשנים שלאחר הפרישה (אין לכלול תשלומים אלה בחלק א9)

שנת התשלום	הסכום בש"ח

מדינת ישראל / אוצר
רשות המסים בישראל

מספר זהות 36488369 עמוד 2 מתוך 6 161

א.9 פירוט המענקים(13) בגין תקופת העבודה (למעט תשלומים שחויבו במס אשר יפורטו בחלק א.10)

	שם המשלם (14)	קוד המשלם (16)	תאריך הפקדה ראשון(18)	הסכום ליום פרישה (19)	הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת
1		1	08/04/2023	213	
	מספר תיק ניכויים (15)	סוג התשלום (17)	תאריך הפקדה אחרון	צבירה נוספת(20)	213
		20			

213

סה"כ חלק א.9

א.10 הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה בהתאם לסעיפים 3(ה3)(1א) ו- 3(ה3)(1ב) לפקודה

☑ **העובד לא חויב במס** ☐ **העובד חויב במס(21) ולהלן התשלומים:**

	שם המשלם (14)	מספר תיק ניכויים (15)	התשלומים שחויבו במס	התשלומים שחויבו במס לרבות רווחים ליום הפרישה

סה"כ חלק א.10

א.11 קצבה טרם הפרישה בגין תקופת העבודה(22)

	שם המשלם(14)	מס' תיק ניכויים (15)	קוד המשלם(16)	חודש המרה לקצבה	סכום הקצבה(23)	הסכום הכולל שעל בסיסו חושבה הקצבה(24)
1						

סה"כ חלק א.11

סכום המענק הכולל(25) – סה"כ חלקים א.9,א.10 ו-א.11 **213**

א.12 התקרה לרצף קצבה ברירת מחדל (יש לסמן V לפי העניין)

1 מתוך סכום המענק הכולל[25] סך הסכומים העומדים לרשות העובד שהופקדו ע"י המעסיק במרכיב הפיצויים בכל קופות הגמל לקצבה, אינו עולה על התקרה הנקובה בסעיף 9(7א)(1ז) לפקודה (להלן: "רצף קצבה ברירת מחדל"). ☑ אינו עולה ☐ עולה

2 המענקים המדווחים בחלק א.9 כוללים מענקים ממשלמים שאינם קופות גמל לקצבה כדוגמת מעסיק וקופה מרכזית לפיצויים ☑ כן ☐ לא

א.13 סכומים מרביים לפרישה - נתוני עזר לעובד

	סכום המענק הכולל(25)	סכום לרצף קצבה(26)	סכום לרצף פיצויים(27)	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(7א)(28)	סכום המענק החייב במס(29)
הסכום המרבי	213	0	213	213	213

18/02/2024
תאריך

חשב/ת שכר
תפקיד

רבקה דולינסקי
שם אחראי הדיווח בחלק זה

רשימת דיווחים ל"קואטרו פיננסים בע"מ" תיק ניכויים:

כאן ניתן לצפות ולהתעדכן בכל הדיווחים שלך

דיווח חדש ⊕ | החלפת תיק ניכויים

סינון לפי תאריך
מתאריך: 01/11/2023
עד תאריך: 24/12/2023

סינון לפי זהות
תעודת זהות עובד

חיפוש

ממתין לטיפולך (0) | **בתהליך (4)** | טיוטות (0) | דיווחים שהסתיימו (0)

אם בכוונת המעסיק להשלים את הטיפול באירוע הפרישה באמצעות חלק ג' של טופס 161,
יש להוריד את טופס 161 שיופיע להלן, העובד ימלא את חלק ב', המעסיק ישלים את חלק ג' וישלח אותו **אלינו**.

שליחת טופס מלא

לא ניתן לעדכן דיווחים אלו מכיוון שהם בתהליך מול גורמים אחרים

שם העובד	תעודת זהות	תאריך פרישת העובד	תאריך עדכון סטטוס	סטטוס	טופס 161	
		31/12/2023	24/12/2023	דיווח המעסיק נקלט וממתין לעובד	⬇	השלמת בקשה
		13/12/2023	24/12/2023	דיווח המעסיק נקלט וממתין לעובד	⬇	השלמת בקשה
		25/12/2023	23/12/2023	הושלם ע"י המעסיק, ממתין לטיפול המשרד	⬇	
		19/12/2023	23/12/2023	דיווח המעסיק נקלט וממתין לעובד	⬇	השלמת בקשה

« ‹ 1 › »

רשימת דיווחים ל"קואטרו פיננסים בע"מ" תיק ניכויים: 935876425

כאן ניתן לצפות ולהתעדכן בכל הדיווחים שלך

דיווח חדש ⊕ | החלפת תיק ניכויים

סינון לפי תאריך
מתאריך: dd/mm/yyyy
עד תאריך: dd/mm/yyyy

סינון לפי זהות
תעודת זהות עובד: [redacted]

חיפוש

ממתין לטיפולך (0) | **בתהליך (1)** | טיוטות (0) | דיווחים שהסתיימו (0)

אם בכוונת המעסיק להשלים את הטיפול באירוע הפרישה באמצעות חלק ג' של טופס 161,
יש להוריד את טופס 161 שיופיע להלן, העובד ימלא את חלק ב', המעסיק ישלים את חלק ג' וישלח אותו **אלינו**.

שליחת טופס מלא

לא ניתן לעדכן דיווחים אלו מכיוון שהם בתהליך מול גורמים אחרים

שם העובד	תעודת זהות	תאריך פרישת העובד	תאריך עדכון סטטוס	סטטוס	טופס 161	
[redacted]	[redacted]	31/12/2023	01/01/2024	דיווח המעסיק נקלט וממתין לעובד	⬇	השלמת בקשה

« ‹ 1 › »

סגירת בקשה

בכוונתי להוריד את טופס 161 ובו חלק א' עם נתוני הפרישה, ולמלא עם הפורש את חלקים ב' וג' ולסיים את התהליך במלואו.

אישור | ביטול

עם השלמת דיווח המעסיק

נתוני המעסיק מעודכנים במערכי רשות המסים (שאילתה IS97, פרט לבחירות העובד).

דרך המלך – הפורש נכנס למערכת להשלים בחירותיו.
אם לא ייכנס – המערכת תשלח תזכורות לפורש לבצע את בחירותיו.

הפורש מקבל מסרון ומייל:

- רצף קצבה –ברירת מחדל:
  - אם הנתונים מתאימים לרצף קצבה ברירת מחדל, יקבל הודעה שהכספים יישארו לקצבה, אלא אם ייכנס למערכת ויבחר באפשרויות אחרות.
  - לאחר שלשה חודשים (ותזכורות!) יתועד רצף קצבה בשאילתה, ואישורים מתאימים יונפקו.
  - במקרים אחרים, הפורש מוזמן להיכנס למערכת ולבצע את בחירותיו.
    יקבל תזכורת בחצי שנה הראשונה כל שבועיים, ולאחר מכן כל חצי שנה.

עם השלמת דיווח המעסיק – מעבר לטיפול ידני

<u>במקרה והמעסיק משלים את מילוי טופס 161 על כל חלקיו בתיאום עם העובד:</u>

1. מדפיס 161 מהמערכת,
2. משלים את חלק ב וחלק ג.
3. אם יש עמידה בחלופות א' או ב' בחלק ג.1 – המעסיק משלים את הטיפול ומעביר את הטופס המלא לקליטה ישירה במפ"א.

.

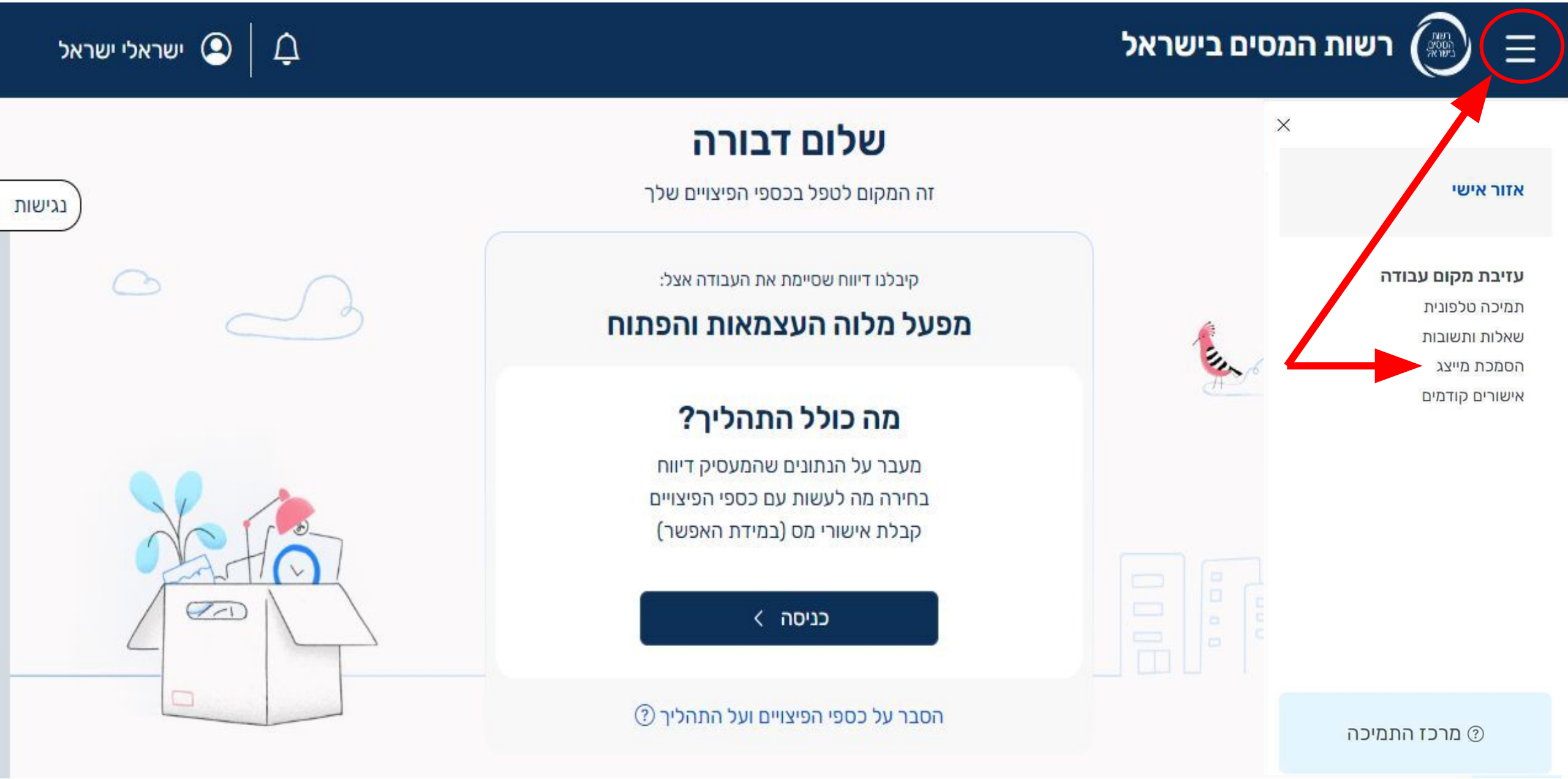
תיקוני דיווחים

- כאשר מדווח 161 דיגיטלית, ובעבר נשלח דיווח ידני שטרם נקלט במערכות רשות המיסים- אין בעיה הדיווח המקוון ייקלט.
- כאשר הדיווח הידני יגיע בדואר וכבר יש דיווח דיגיטלי- בהתאם לתאריך והנתונים –יחליטו במשרד האם לעדכן את הדיווח.
- דיווח נוסף –על אותה תקופה ואותו מעסיק, בשלב זה רק ידני.

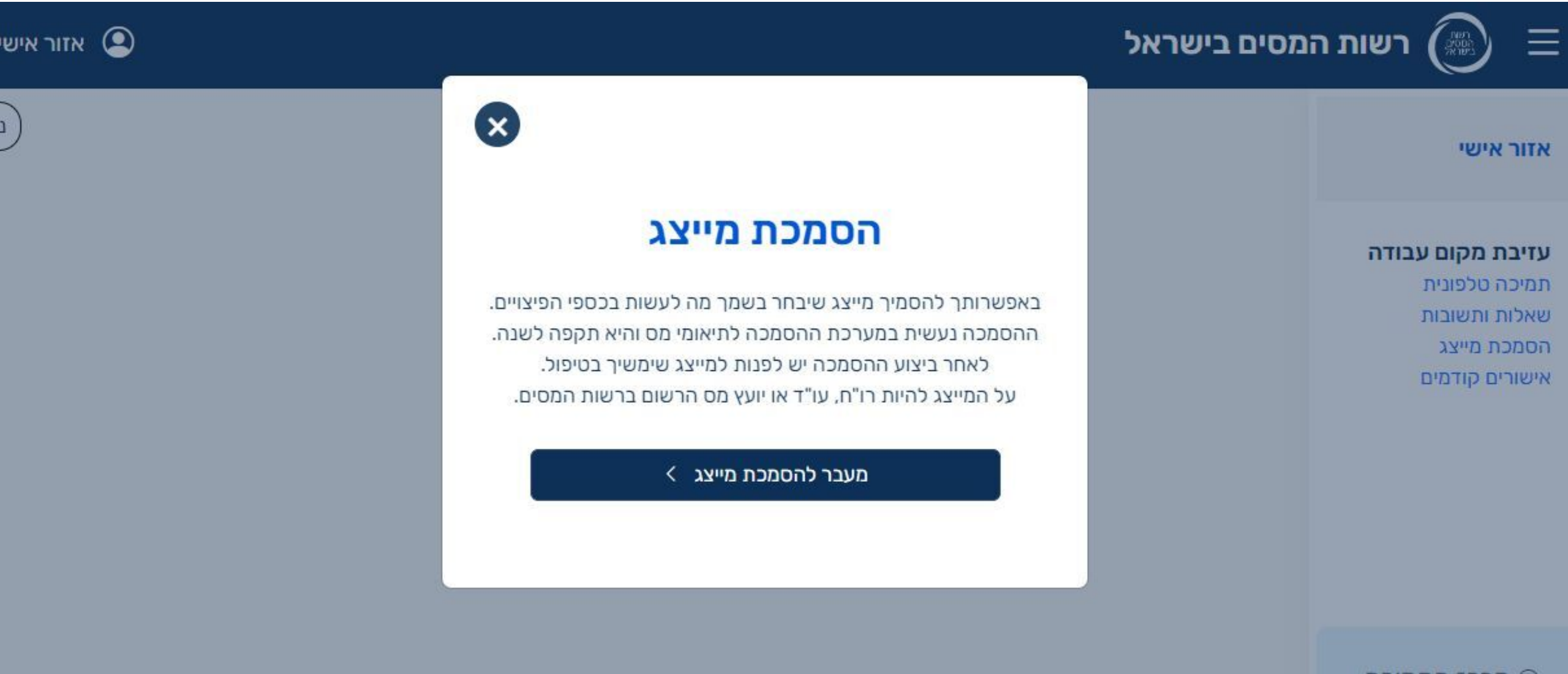
ממשק העובד

רשות המסים בישראל

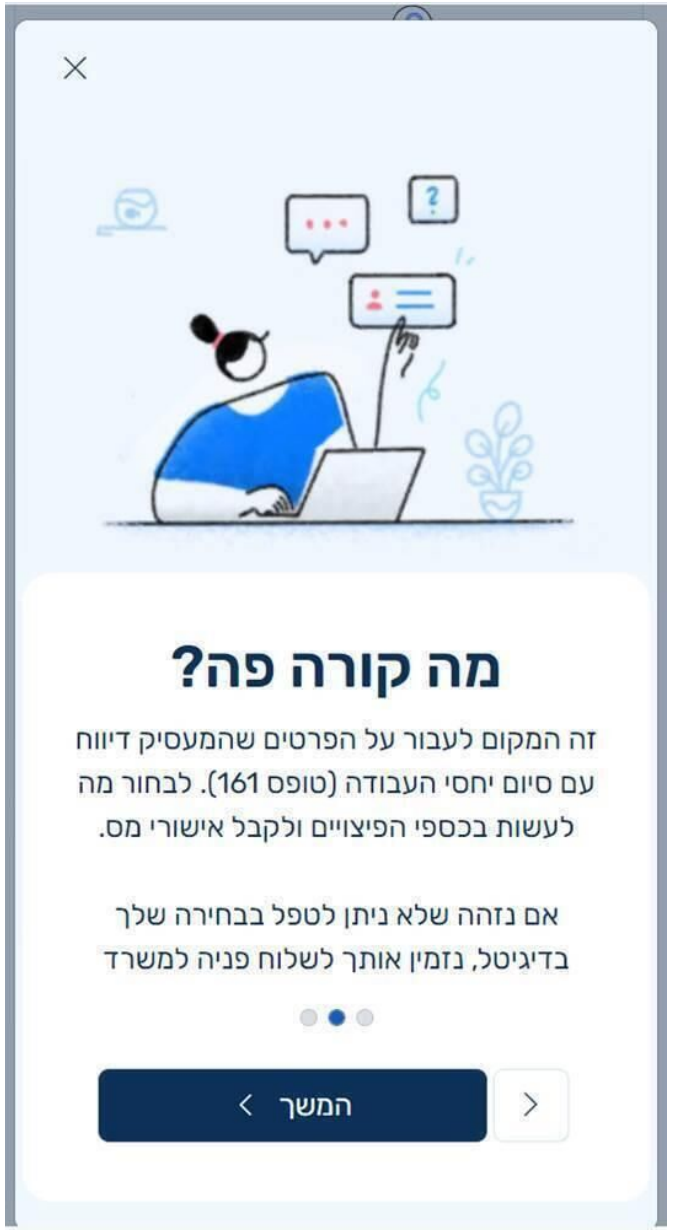
מסך כניסה לפורש Desktop



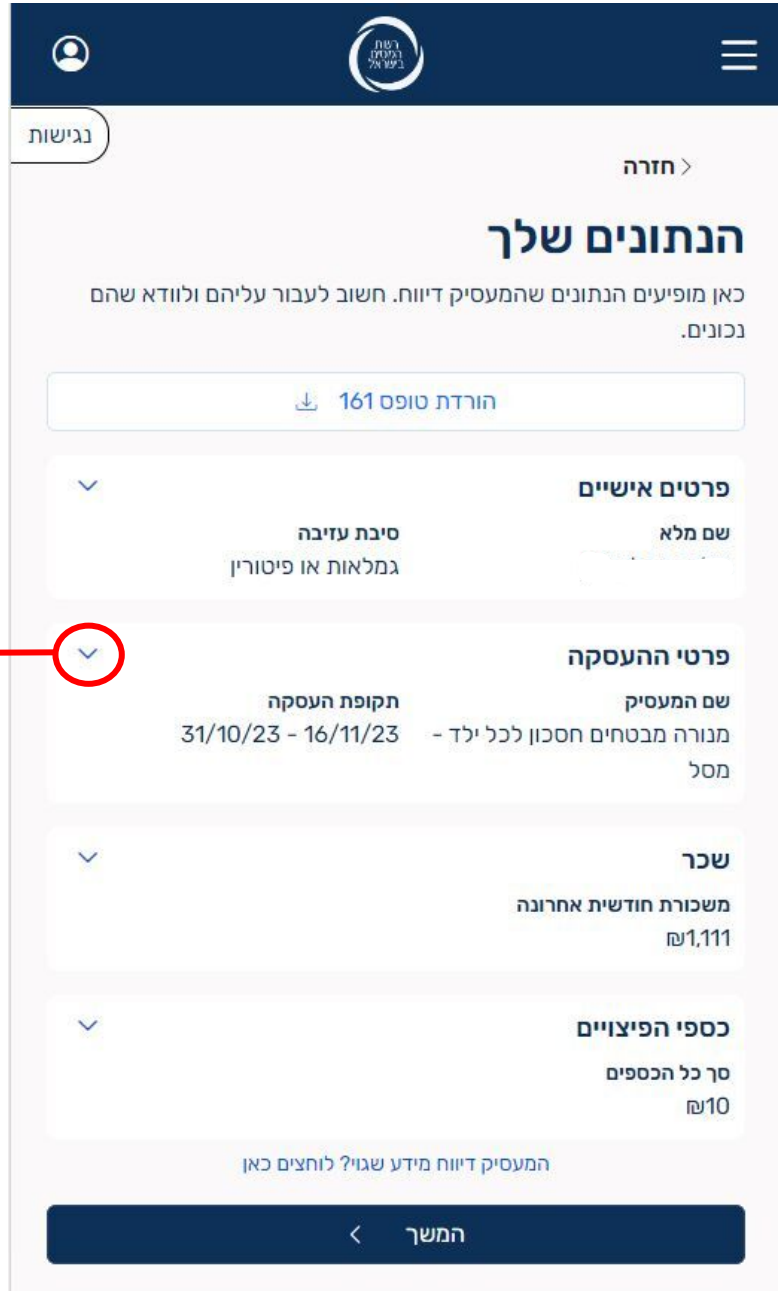
הסמכת מייצגים – רואה חשבון, עורך דין, או יועץ מס הרשומים כמייצגים ברשות המסים.



מסכי כניסה לעובד (אונבורידנג)



מסך נתוני הפורש Mobile



מסך נתוני הפורש Mobile

הנתונים שלך

כאן מופיעים הנתונים שהמעסיק דיווח. חשוב לעבור עליהם ולוודא שהם נכונים.

הורדת טופס 161

פרטים אישיים

הסתר מידע נוסף

שם מלא

דואר אלקטרוני

מספר זהות

טלפון

סיבת עזיבה
גמלאות או פיטורין

פרטי ההעסקה

הסתר מידע נוסף

שם המעסיק

עבודה בפועל
10 שנים

טלפון לבירורים (מול המעסיק)

דואר אלקטרוני

כתובת המעסיק

מספר תיק ניכויים

תקופת העסקה
01/01/14 - 31/12/23

שיעור משרה
100%

שכר

הסתר מידע נוסף

משכורת חודשית אחרונה
₪10,000

משכורת מבוטחת (על בסיסה הופקדו כספים לקצבה)
₪5,000

שכר לפיצויים (לצורך חישוב חבות הפיצויים)
₪10,000

כספי הפיצויים

הסתר מידע נוסף

סך כל הכספים
₪80,000

שם המשלם
כלל השתלמות כללי

הפקדה ראשונה
01/01/14

הפקדה אחרונה
31/12/23

סוג קופה
קופת פנסיה ותיקה

סך כל הכספים בקופה
₪80,000

דיווח המעסיק כולל גם את הנתונים הבאים. לגביהם **לא נדרש** לבצע בחירות:

כספי פיצויים שחויבו במס

הסתר מידע נוסף

סך כל הכספים
₪20,000

כספי פיצויים שמקורם בהפקדות המעסיק מעל לתקרה הקבועה בחוק וחויבו במס בעת ההפקדה.
בחירות לגבי כספים אלה מתבצעות ישירות מול קופות הגמל ויש לך שתי אפשרויות:

- לקבל את הכספים כפנסיה פטורה ממס החל מגיל 60
- למשוך את הכספים בתשלום של 15% מס על הרווחים שנצברו (בהתאם לסעיף 125ג(ג) לפקודה)

קצבה טרם הפרישה

הסתר מידע נוסף

סכום לחישוב הקצבה
₪20

שם המשלם
כלל השתלמות כללי

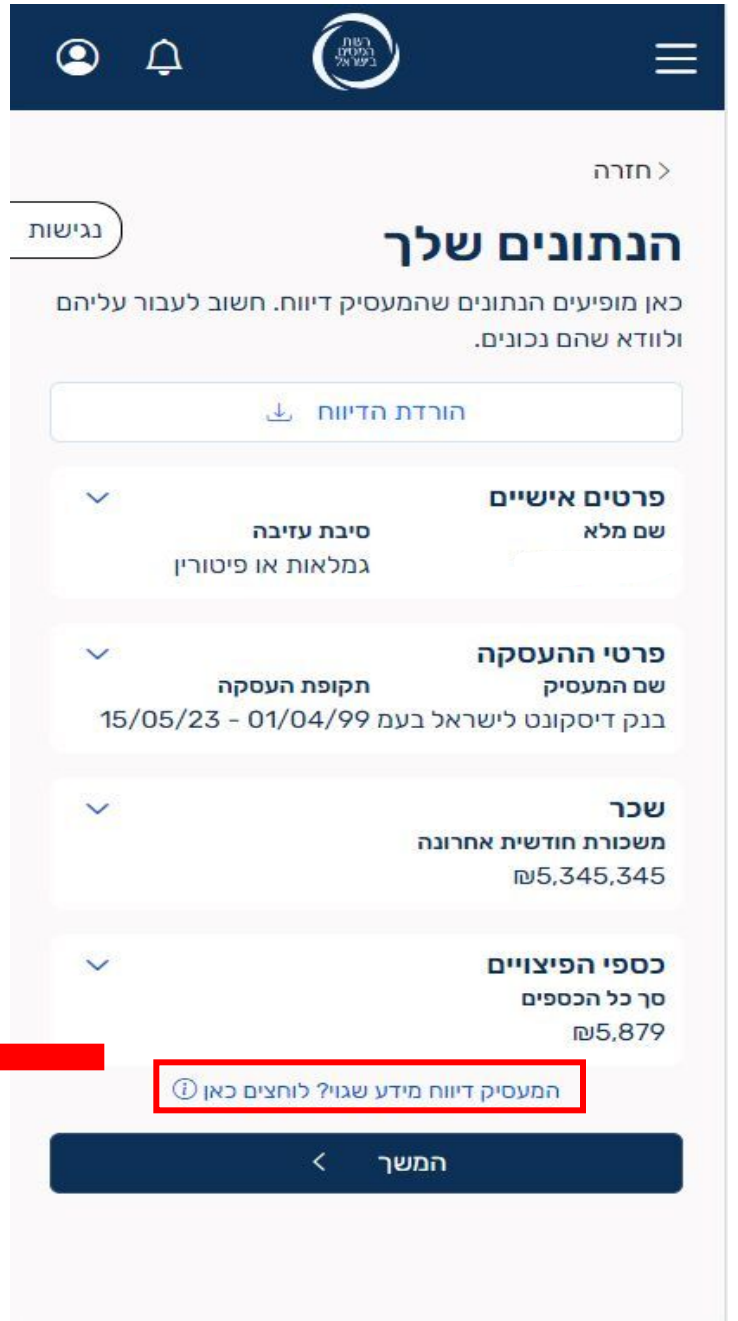
תאריך המרה לקצבה
01/12/18

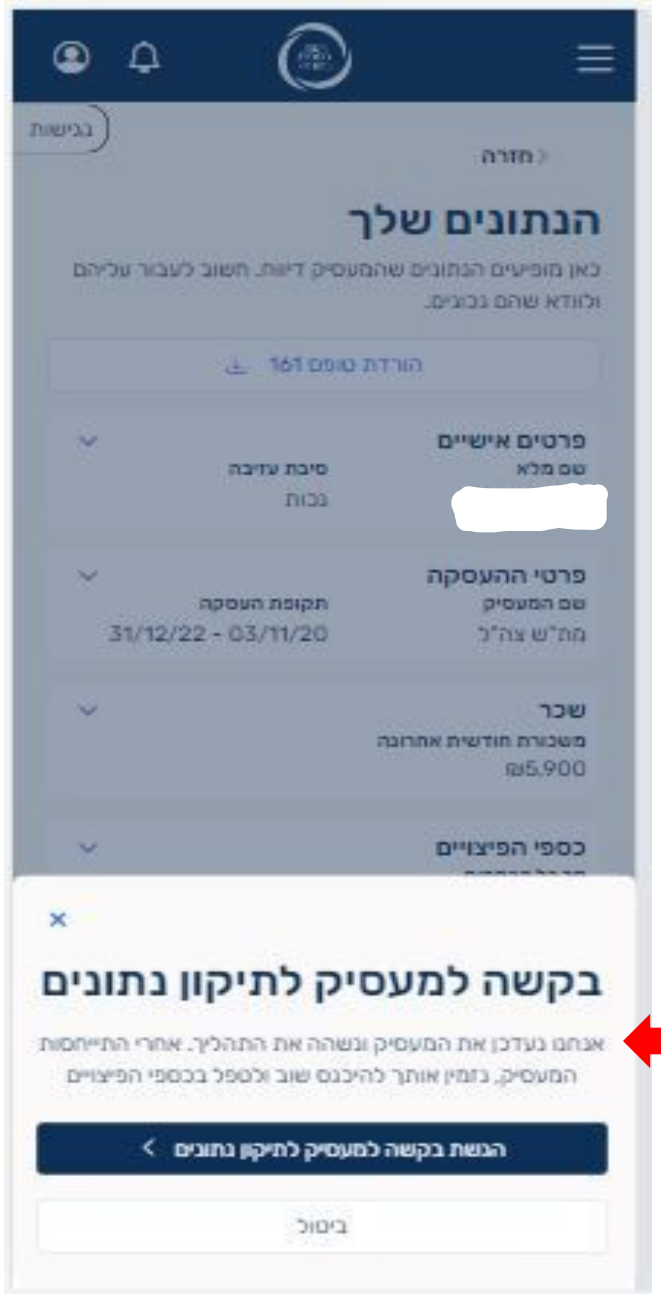
סכום הקצבה
₪100

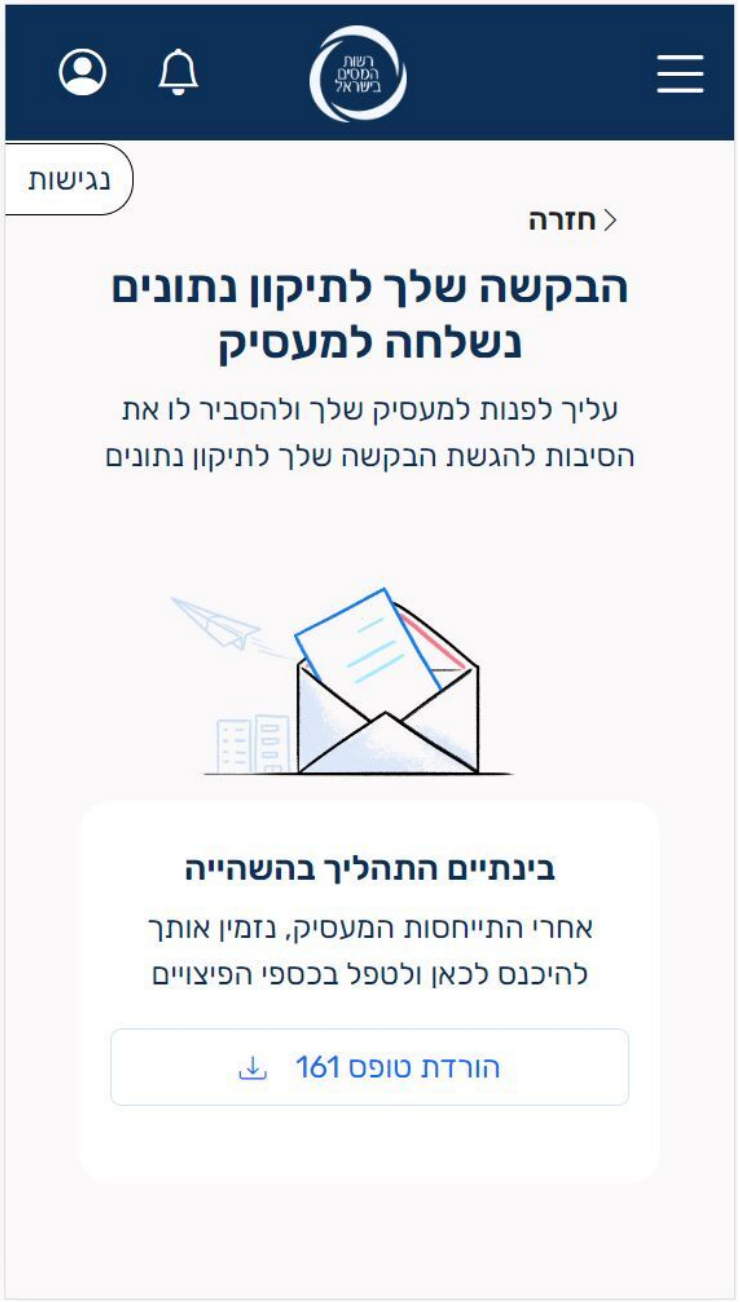
הסכום שעל בסיסו חושבה הקצבה
₪20

קופת גמל שהתחלת לקבל ממנה קצבה לפני הפרישה

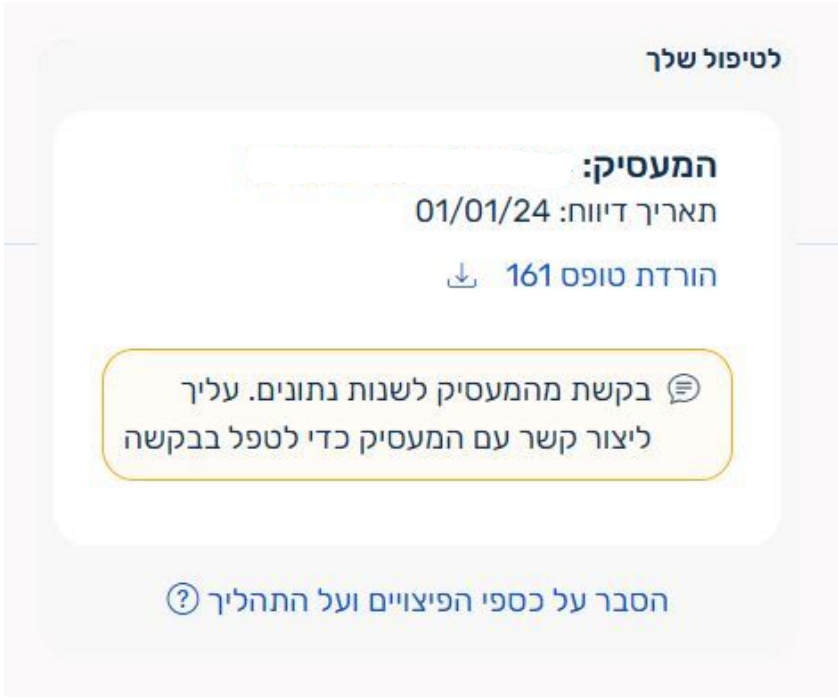
בקשה לתיקון הנתונים על ידי העובד

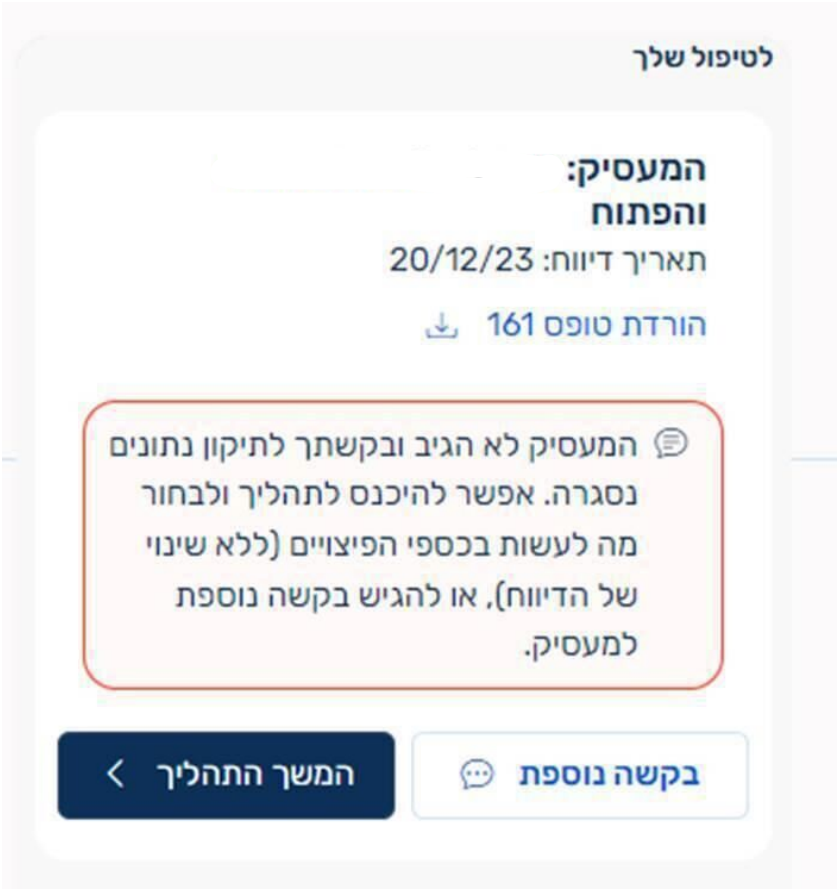


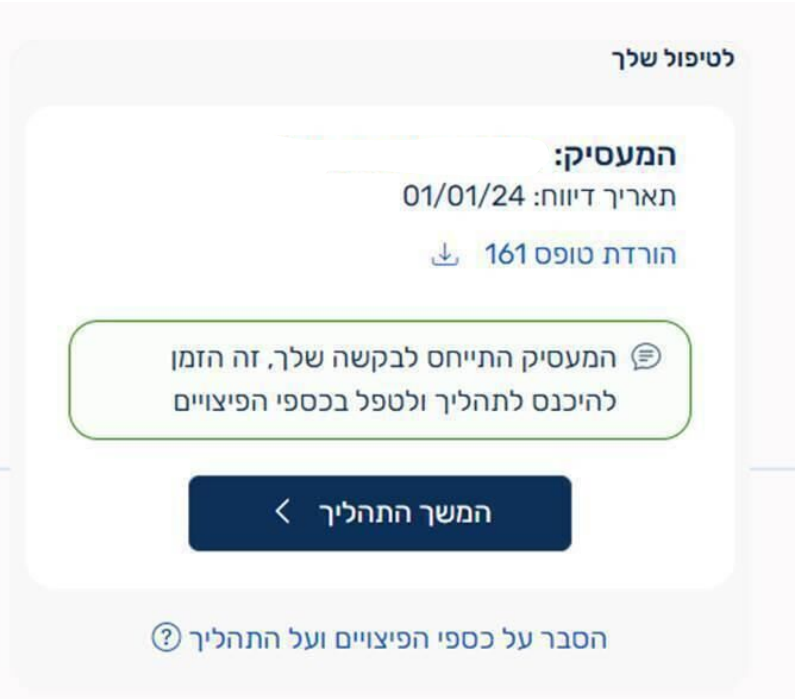




בקשה לתיקון הנתונים על ידי העובד - סטטוסים







שאלה: מה פרק הזמן שנדרש מהמעסיק להתייחס במידה והעובד השיג על נתוני הדיווח?
תשובה: תוך שבועיים. במידה והמעסיק לא ישנה את נתוני הדיווח בפרק זמן זה, הדיווח יוחזר לעובד כפי שדיווח לראשונה.

בחירת העובד במערכת

מסך כל המסלולים

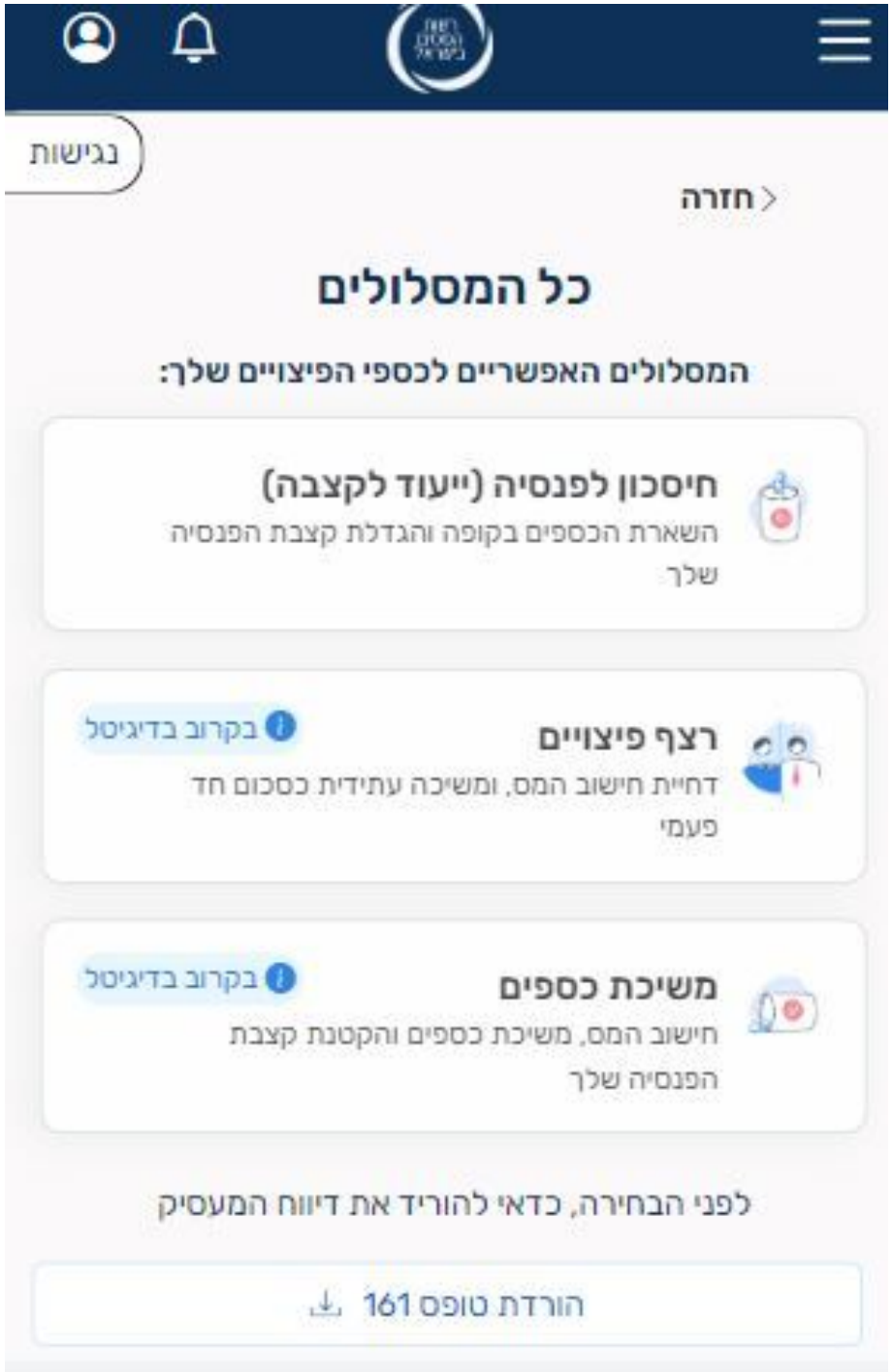
שאלה:

האם יש אפשרות למלא את כל בחירות העובד במערכת?

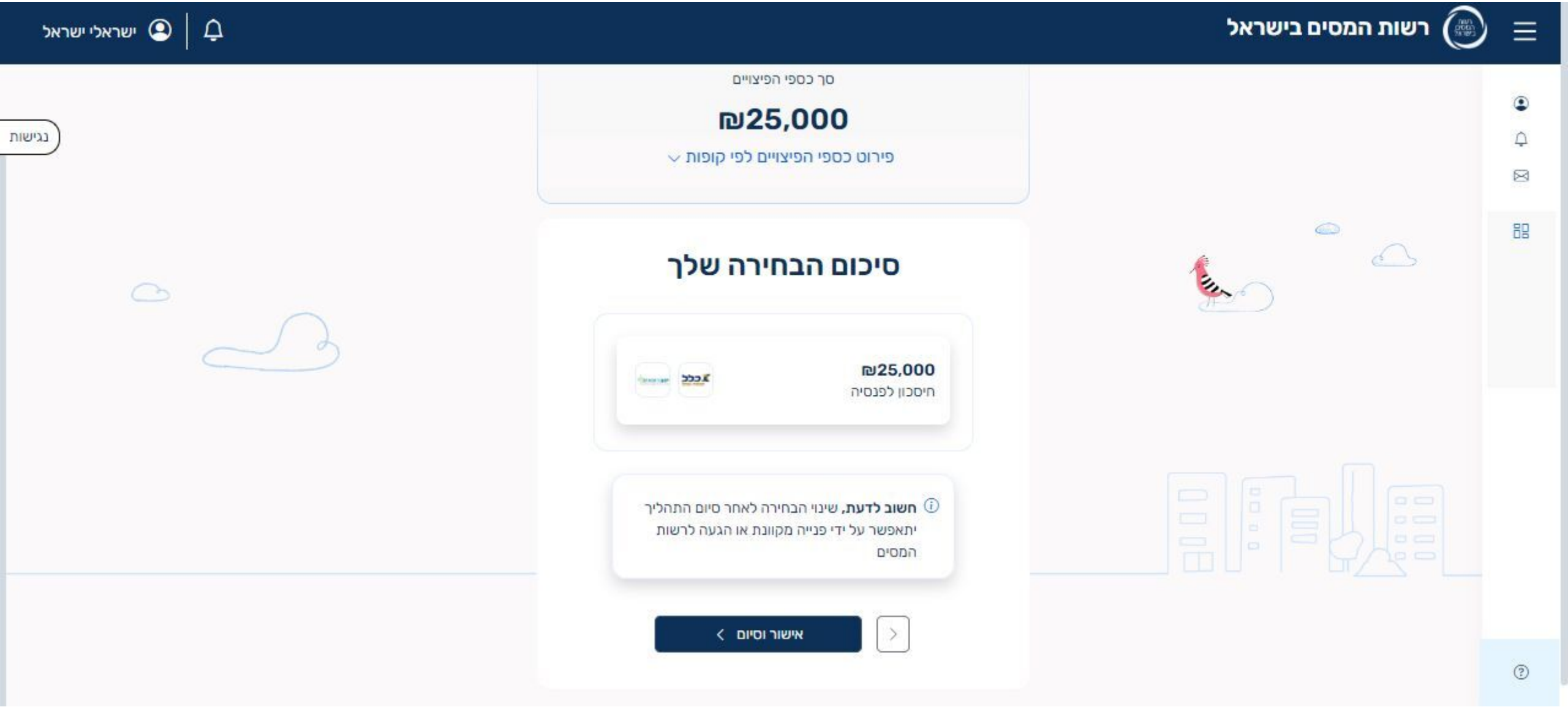
תשובה:

בשלב זה מענה דיגיטלי מלא הוא רק לגבי רצף קצבה, ככל שהעובד עומד בתנאים.

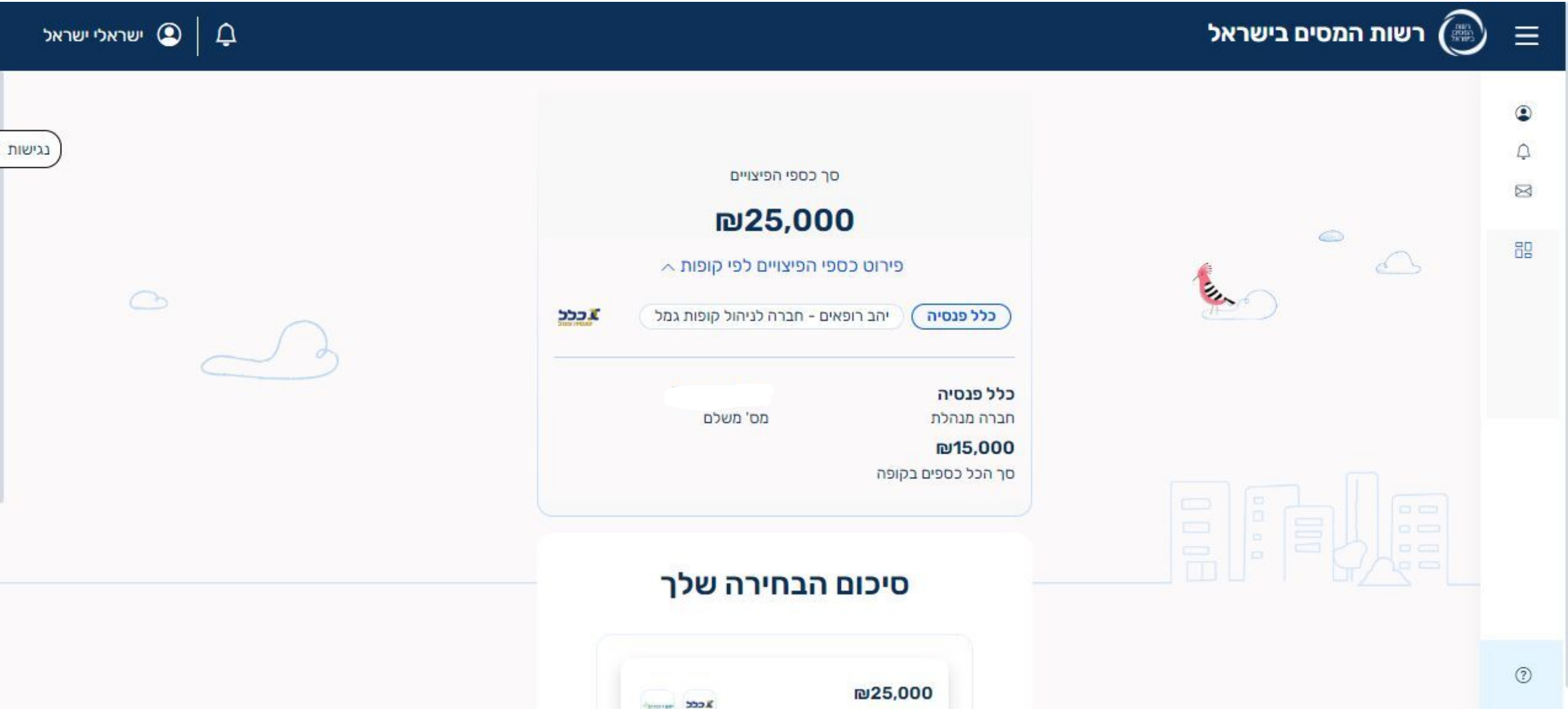
בהמשך השנה יתווספו בחירות ושילובים נוספים – כעת ניתן לבצע באמצעות מפ"ל או בזימון תור למשרד.



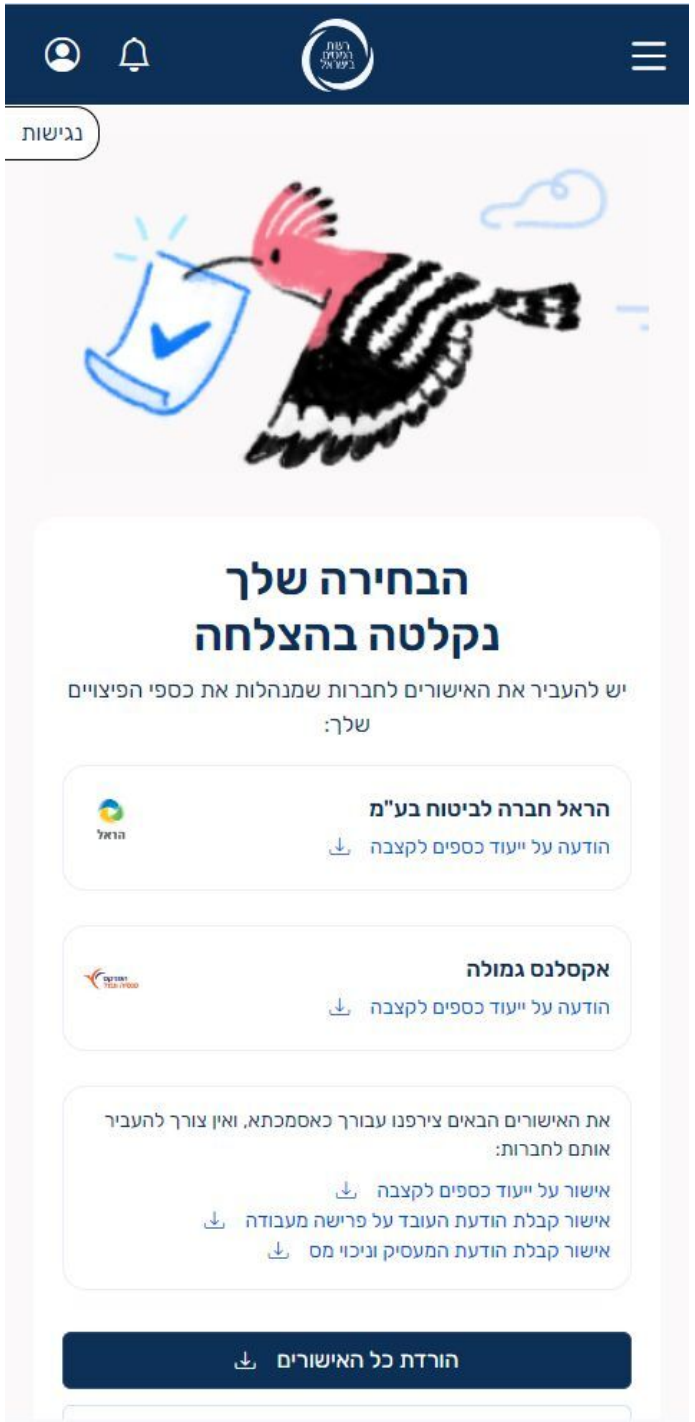
מסך "סיכום הבחירה שלך" Desktop



פירוט כספי הפיצויים לפי קופות Desktop



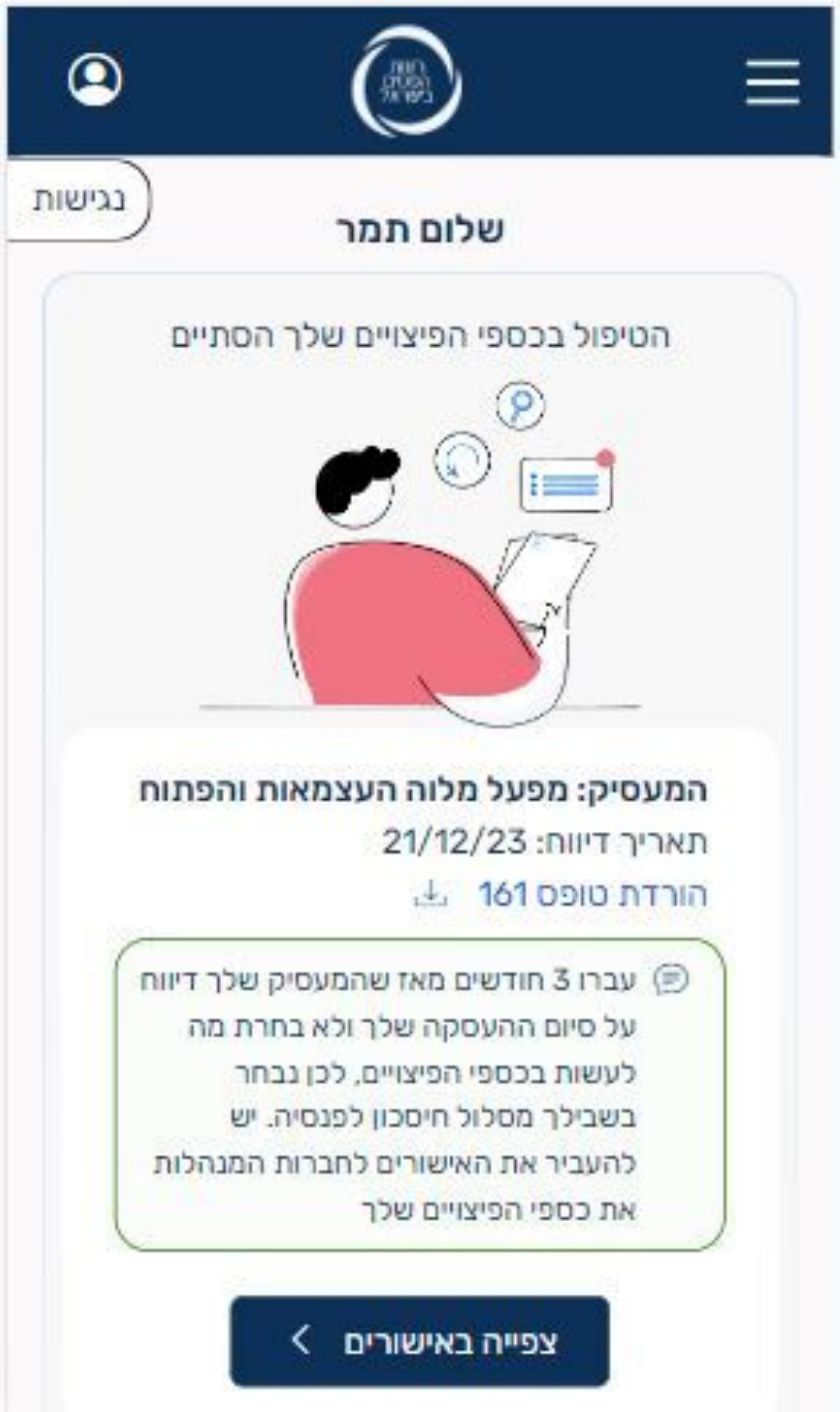
סיום והפקת אישורים



רצף קצבה אוטומטי

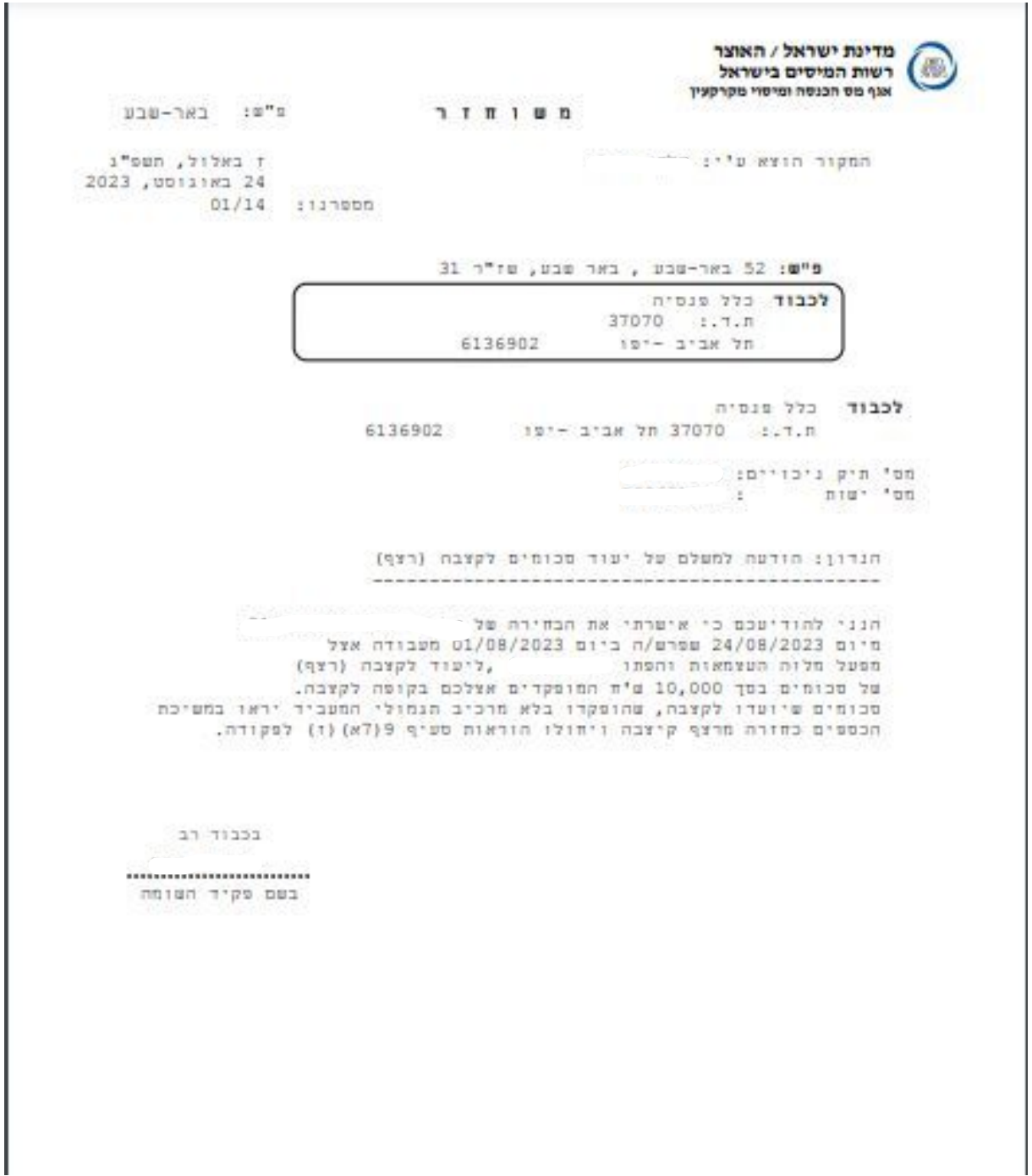
שאלה:
איך אתם אומרים לחכות 3 חודשים? לפי חוק מחויבים לשלם לאחר חודש במקסימום.
תשובה:
תקופה של 3 חודשים מתייחס למקרים בהם לא משולמים לעבוד כספים במזומן. ואילו סך הקופות בקופות הגמל הינם מתחת לתקרה הקבועה בחוק לברירת המחדל של רצף קצבה אוטומטי (תנאי סעיף ג'1 בטופס 161).

שאלה:
גם לעובד שלא מעוניין ברצף קצבה רצוי למלא חלק א' במערכת?
תשובה:
אם הפורש מתעלם וכל הקופות קצבתיות תוך 3 חודשים יעברו הכספים שלו לרצף קצבה.



אישור המופק במערכת

בשלב זה, העובד מתבקש להעביר את האישורים לקופות הגמל



מדינת ישראל / האוצר
רשות המיסים בישראל
אגף מס הכנסה ומיסוי מקרקעין

מ ש ו ח ז ר

פ"ת: באר-שבע

ז באלול, תשפ"ג
24 באוגוסט, 2023
מספרנו: 01/14

המקור הוצא ע"י:

פ"ש: 52 באר-שבע , באר שבע, שז"ר 31

לכבוד כלל פנסיה
ת.ד.: 37070
תל אביב -יפו 6136902

לכבוד כלל פנסיה
ת.ד.: 37070 תל אביב -יפו 6136902

מס' תיק ניכויים:
מס' שות :

הנדון: הודעה למשלם של יעוד מכומים לקצבה (רצף)

הנני להודיעכם כי אישרתי את הבחירה של
מיום 24/08/2023 שפרש/ה ביום 01/08/2023 מעבודה אצל
מפעל מלוה העצמאות וחפתו ,ליעוד לקצבה (רצף)
של מכומים בסך 10,000 ש"ח המופקדים אצלכם בקופה לקצבה.
מכומים שיועדו לקצבה, שהופקדו בלא מרכיב הנמולי המעביד יראו במשיכת
הכספים כחזרה מרצף קיצבה ויחולו הוראות סע'ף 9(7א)(ז) לפקודה.

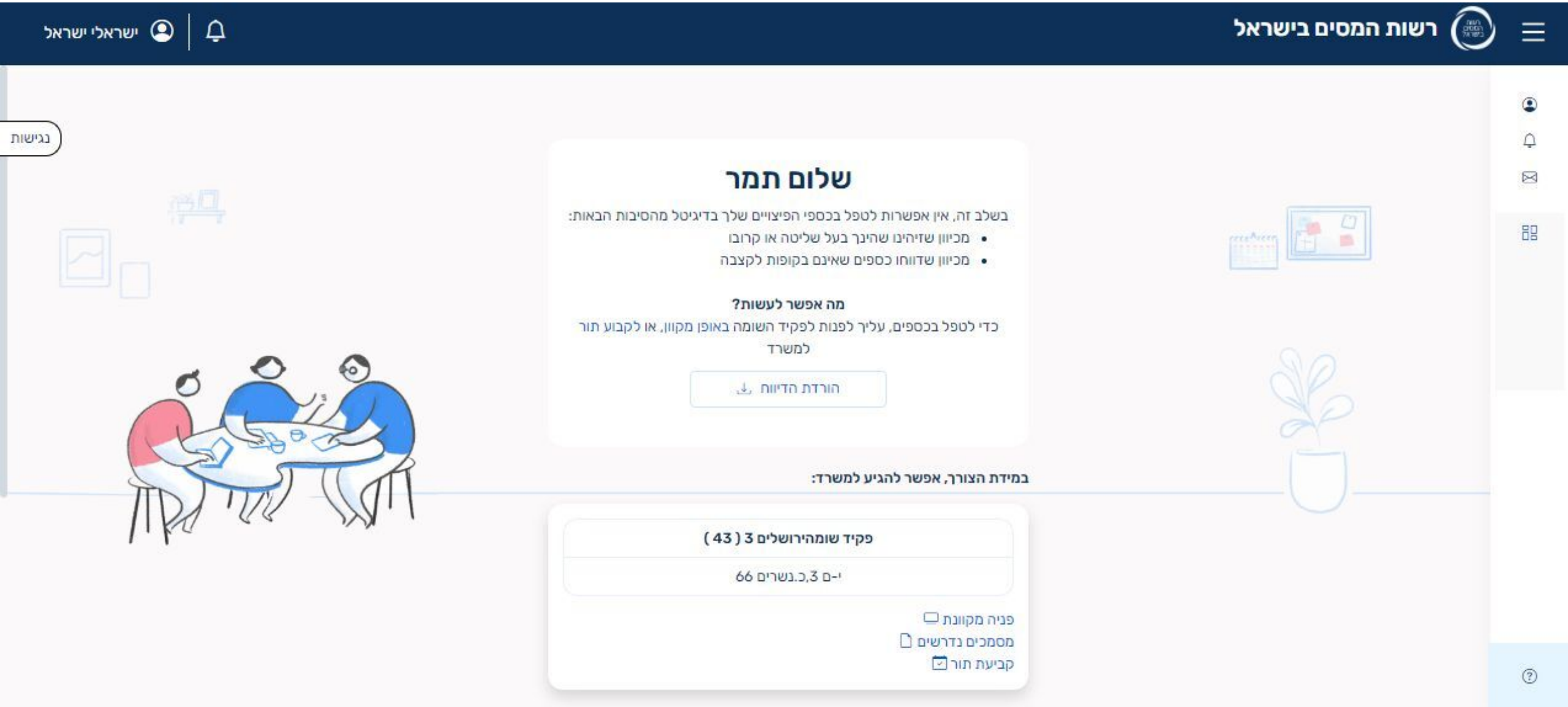
בכבוד רב

.....
בשם פקיד השומה

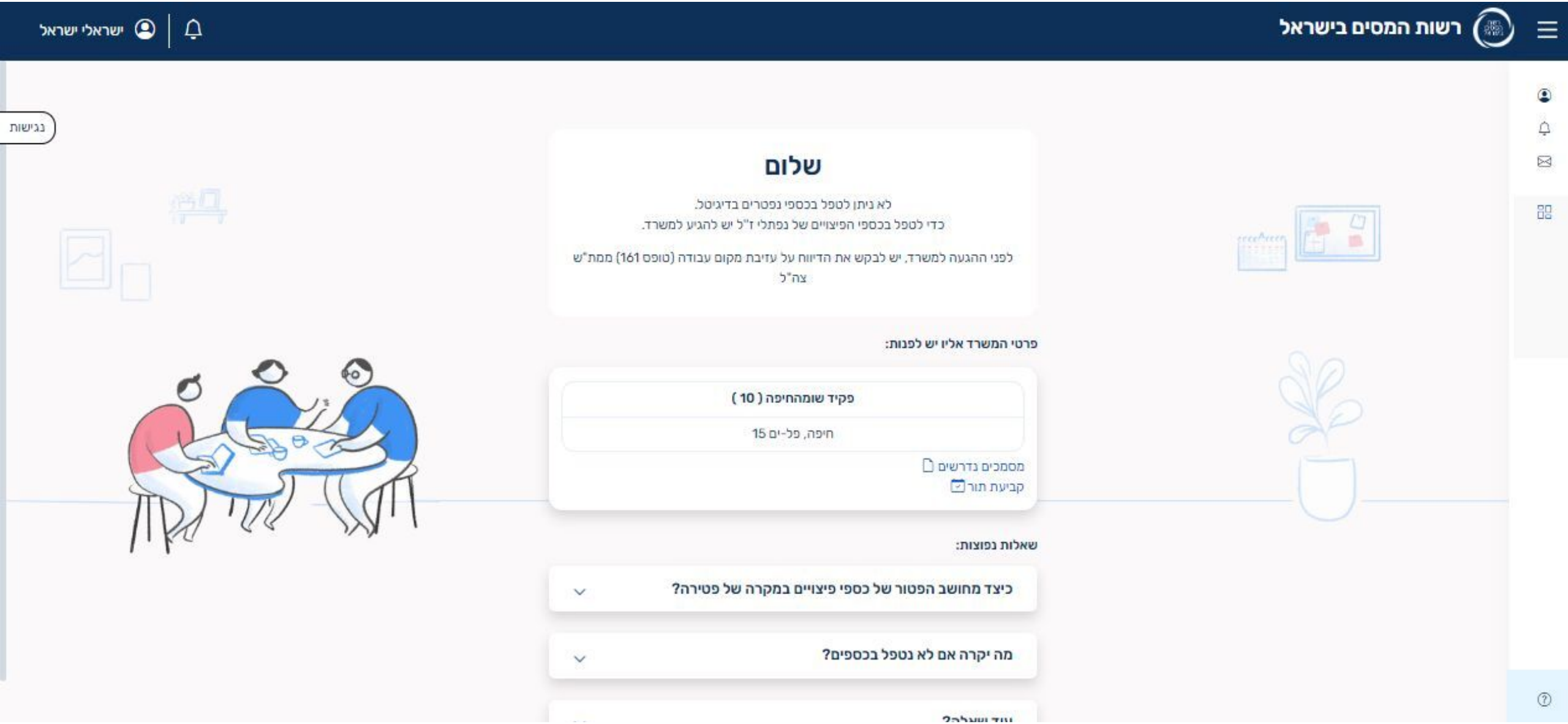
מסך כניסה "הפניה למסלול משרדי" Desktop

סיבות הפנייה למשרד:

- פורש בעל שליטה או קרובו
- פורש כמה פעמים מאותו מקום עבודה
- פרישה עקב נכות
- סכום לרצף קצבה עולה על 120% מתקרת הפיצויים
- נמצאו יותר מ10 תקופות עבודה, לצורך צמצום התקופות יש להיכנס לטיפול בבקשה / עדכון תקופות עבודה.

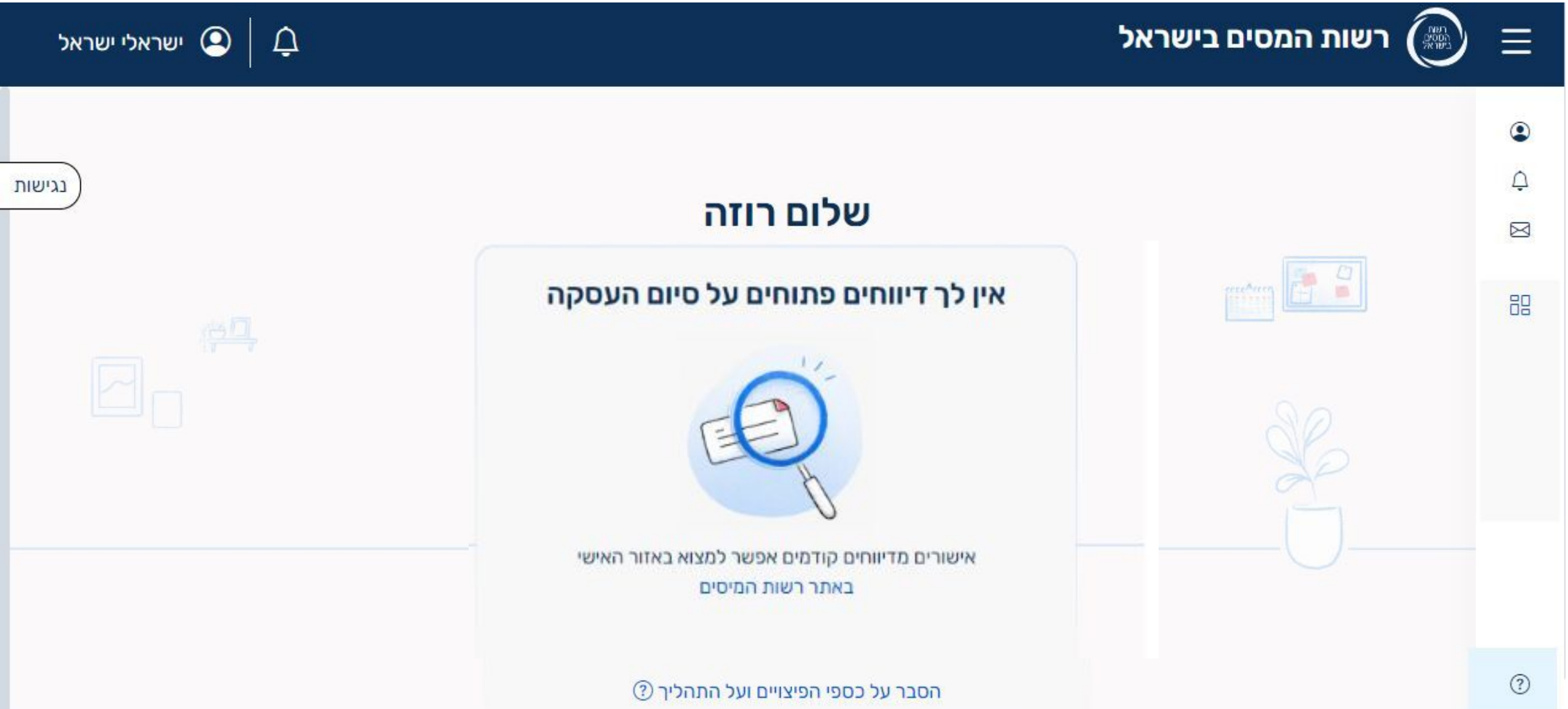


מסך כניסה "הפורש נפטר" Desktop

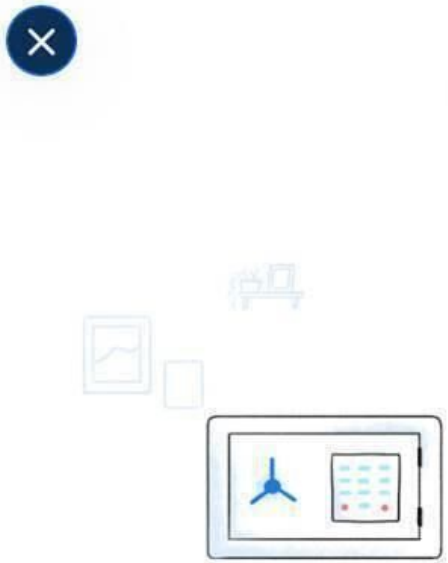


הופקו אישורים

מסך כניסה "אין דיווחים פתוחים" Desktop



חלון "האישורים שלך" Desktop



האישורים שלך

יש להעביר את האישורים לחברות שמנהלות את כספי הפיצויים

הלמן-אלדובי קופת גמל מר

הודעה על ייעוד כספים לקצבה

את האישורים הבאים צירפנו עבורך כאסמכתא, ואין צורך להעביר אותם לחברות:

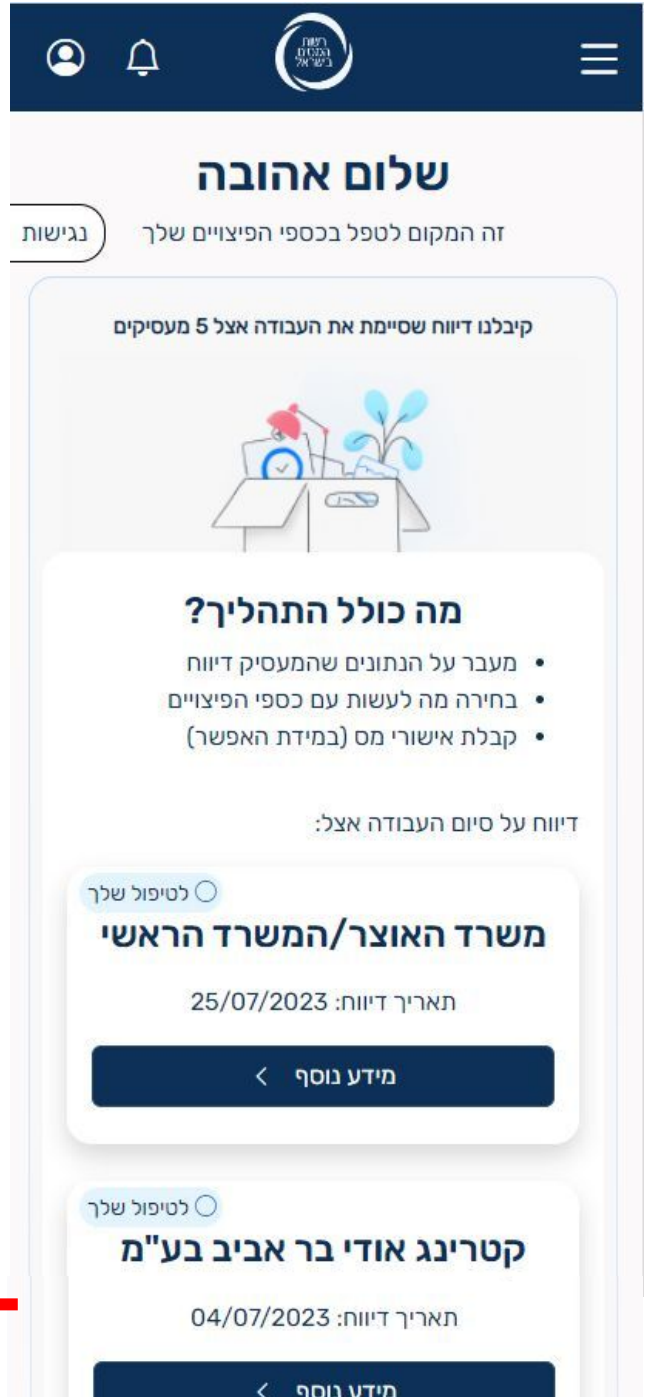
- אישור קבלת הודעת המעסיק וניכוי מס
- אישור על ייעוד כספים לקצבה
- אישור קבלת הודעת העובד על פרישה מעבודה

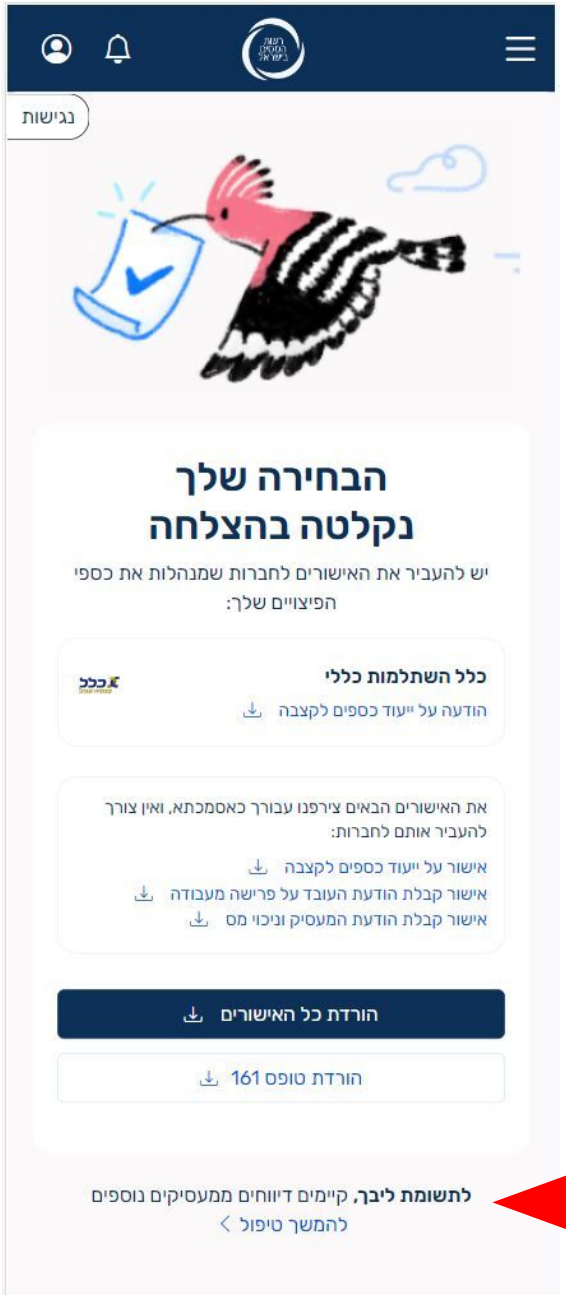
הורדת כל האישורים

חזרה למסך הבית

כניסה למערכת עם יותר מדיווח אחד פתוח

התראה נוספת בסיום תהליך





חיסכון לפנסיה
(ייעוד לקצבה)

במילים פשוטות:
השארת כספי הפיצויים בקופות הגמל לצורך הגדלת הפנסיה שלך.

חשוב לדעת:
בחירה בחיסכון לפנסיה מגדילה את הפנסיה החודשית שלך, וגם שומרת על הטבות המס המגיעות לך בגיל פרישה.

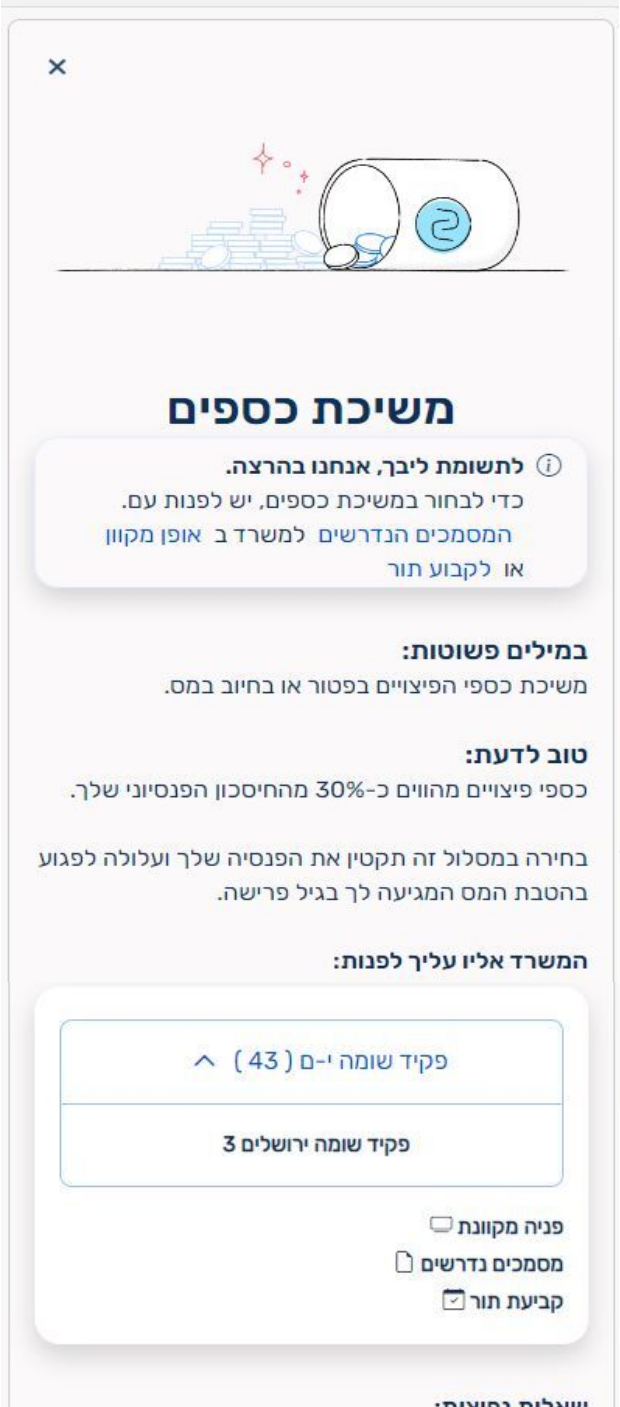
שאלות נפוצות:

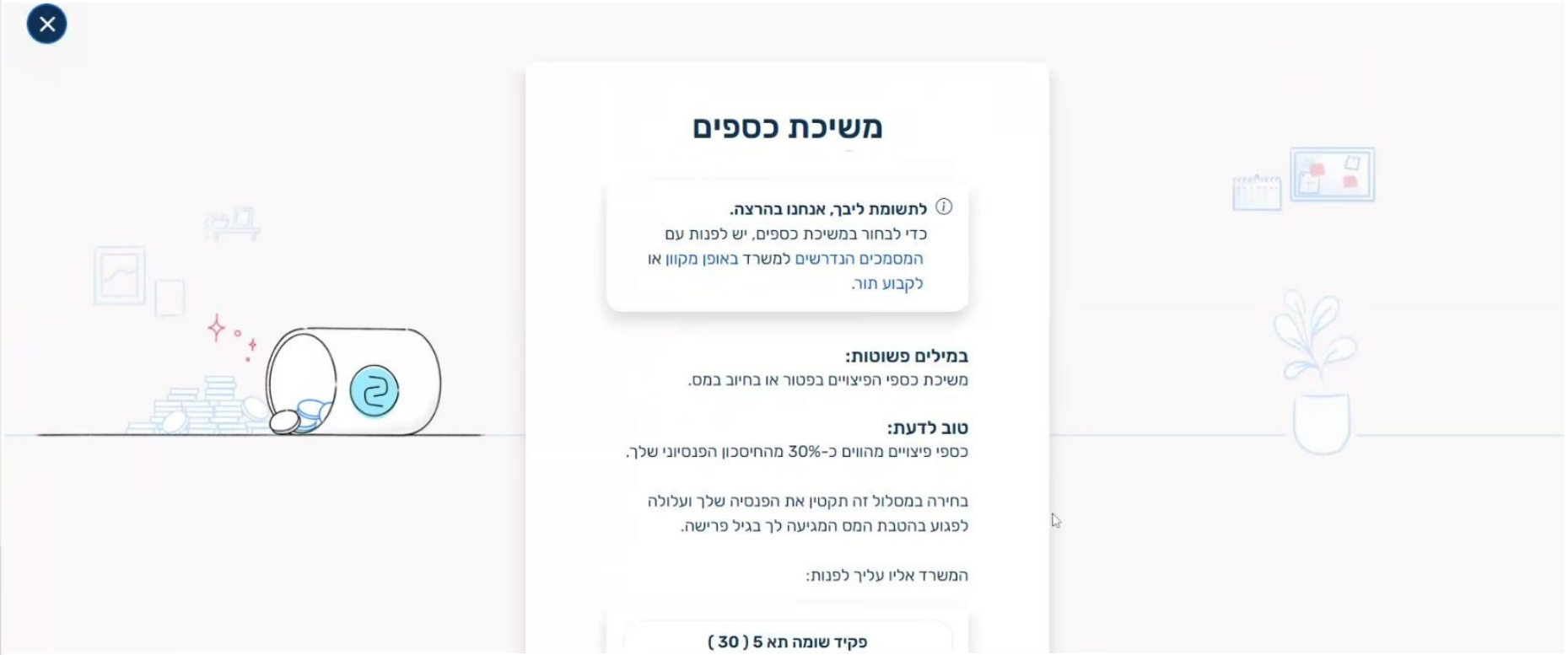
- מה קורה בבחירה בחיסכון לפנסיה?
- האם יהיה אפשר להתחרט?
- מה ההשלכות של החרטה?
- עד מתי אפשר להתחרט?

בחירה בחיסכון לפנסיה

חזרה למסלולים

פופאפ – משיכת כספים





רצף פיצויים

לתשומת ליבך, אנחנו בהרצה.
כדי לבחור ברצף פיצויים, יש לפנות עם המסמכים הנדרשים למשרד באופן מקוון או לקבוע תור.

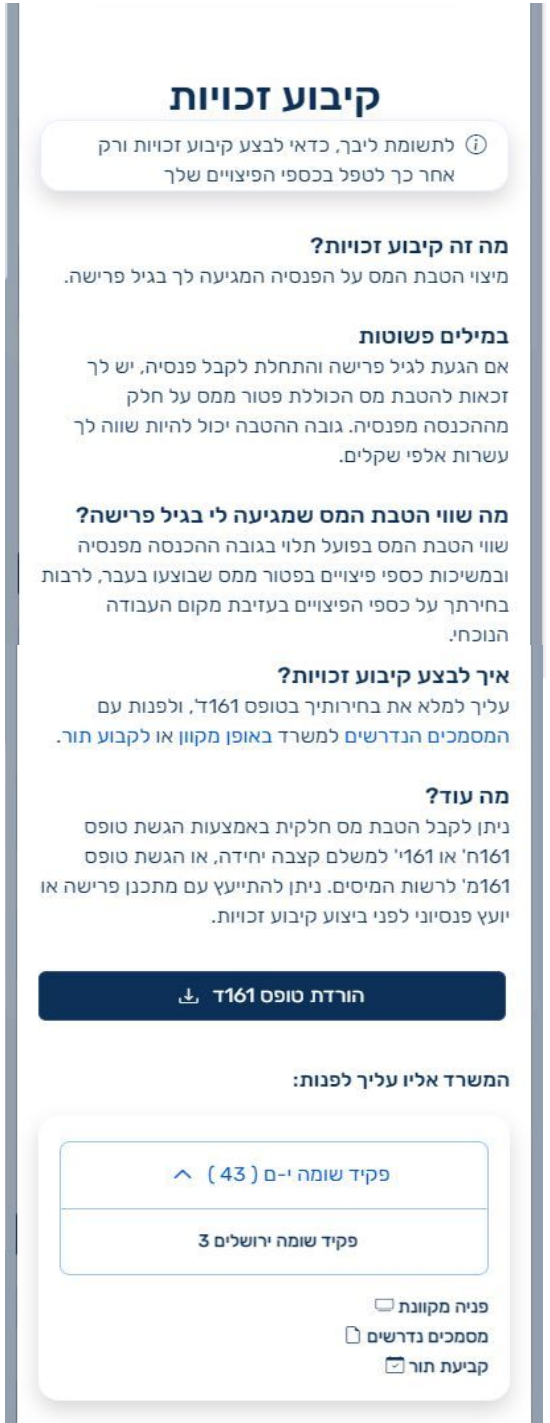
במילים פשוטות:
כספי הפיצויים נשארים בקופות והבחירה מה לעשות עם הכספים נדחית למועד עזיבת מקום העבודה הבא.

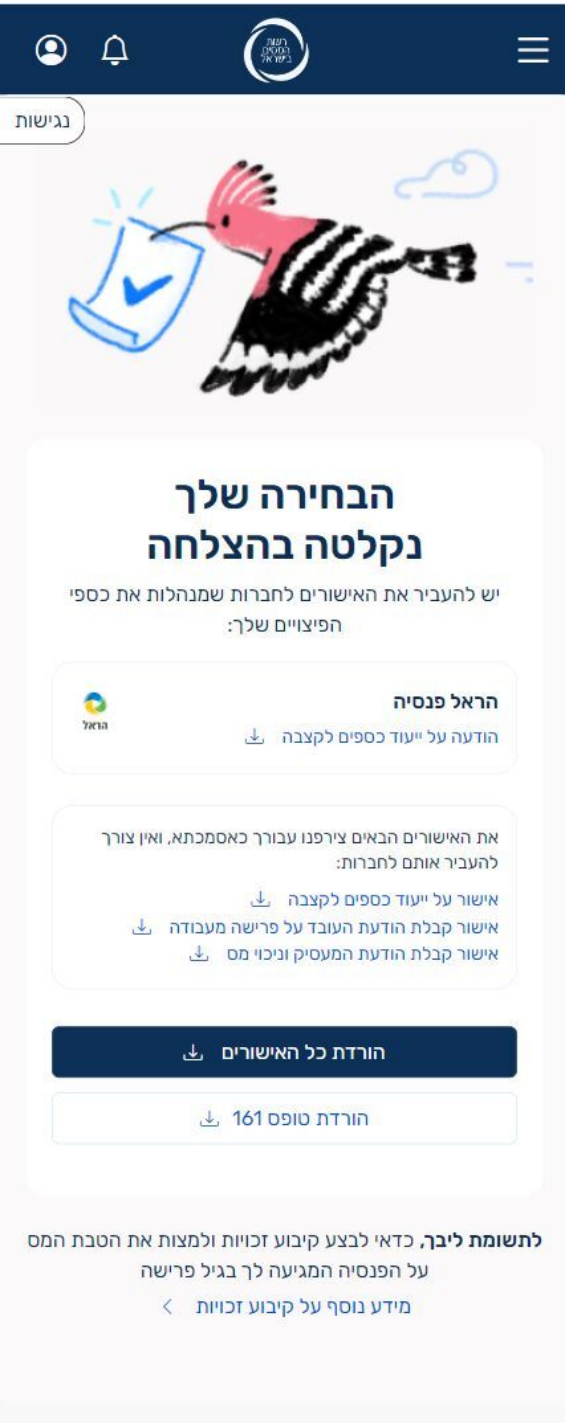
עם סיום העבודה אצל המעסיק הבא, תהיה לך אפשרות לבחור בין 3 האפשריות: להמשיך את רצף הפיצויים למעסיק הבא, להשאיר את הכספים בחיסכון לפנסיה, או למשוך את הכספים.

חשוב לדעת:
כדי שהרצף יישמר, עליך למצוא עבודה אצל מעסיק חדש בתוך שנה מעזיבת מקום העבודה הנוכחי.

קיבוע זכויות

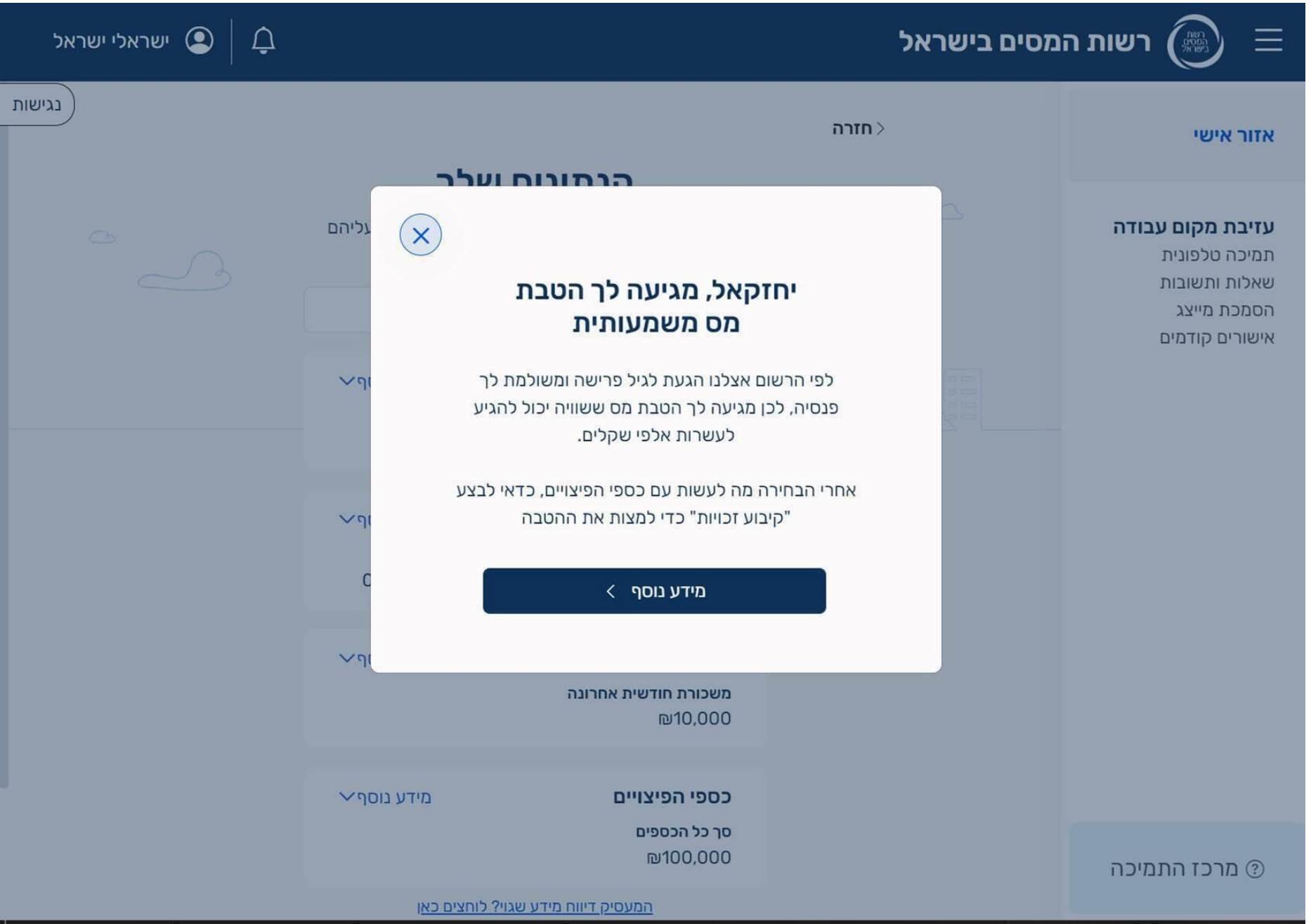
המערכת תאתר מי האוכלוסייה הרלוונטית לקיבוע זכויות ותיתן הסבר לעובד על מימוש ההטבה.





קיבוע זכויות

המערכת תאתר מי האוכלוסייה הרלוונטית לקיבוע זכויות ותיתן הסבר לעובדים על מימוש ההטבה.



מסך שאלות ותשובות

בהודעה למעסיקים שפורסמה יש כתובת מייל לשאלות.
מוזמנים לשלוח לשם ונשתדל לתת מענה לכולם

שאלות ותשובות

איזה נושא מעניין אותך?

הכל | התהליך הדיגיטלי | כספי פיצויים | קופות גמל | מסלולים

פטור ממס | פריסה על פני שנים | בקשה למעסיק לתיקון נתונים

דיווחים ומסמכים | קיבוע זכויות

פטור ממס

- איך מחושב הפטור ממס על כספי הפיצויים?
- האם אפשר לנצל רק חלק מהפטור?
- מה המשמעות של ניצול הפטור ממס במשיכת כספים?
- האם אפשר למשוך חלק מהכסף?

חזרה

שאלות ותשובות

איזה נושא מעניין אותך?

הכל | התהליך הדיגיטלי | כספי פיצויים | קופות גמל | מסלולים | פטור ממס

פריסה על פני שנים | בקשה למעסיק לתיקון נתונים | דיווחים ומסמכים | קיבוע זכויות

פריסה על פני שנים

- מהי פריסה על פני שנים?
- לכמה שנים ניתן לפרוס?
- איך לבצע פריסה על פני שנים?
- איך הפריסה משפיעה על גובה המס?
- האם בפריסה אשלם את המס בתשלומים?

חזרה