



טופס 161 החדש

הודעה על פרישה מעבודה

על מה נדבר היום ?

1. מהות השינויים בטופס 161 החדש
2. סקירת הטופס החדש על כל סעיפיו – בצד המעסיק ובצד העובד
3. תהליך העבודה בשקל - שירות למעסיק ולעובד
4. שאלות

שינויים מרכזיים

הרחבת סמכויות מעסיק ↗

שינוי חקיקה 

שקיפות מלאה 

מיצוי זכויות עובדים 

רצף קצבה ברירת מחדל 

הפקדות לפיצויים שחויבו במס 

ייעול תהליכי שירות 

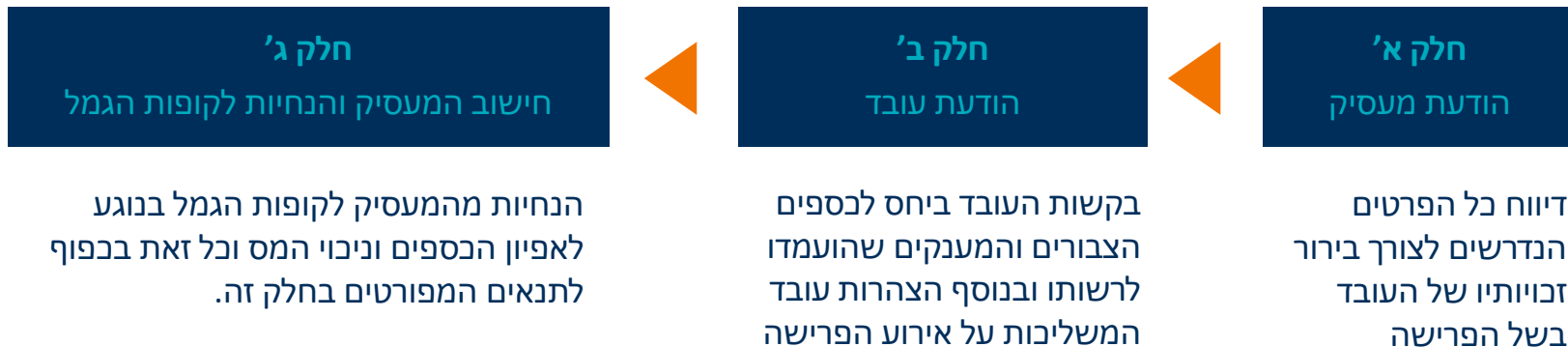
תחולה

החל מ 01/07/2023
חובה לדווח על פרישה מעבודה באמצעות טופס 161 החדש.

בנוסף, גם אירועי פרישה שהתרחשו לפני מועד התחולה אך דווחו לראשונה על ידי המעסיק ממועד התחולה ואילך יחייבו בדיווח באמצעות הטופס החדש.



מבנה הטופס



חלק א' – הודעת המעסיק

בדומה לטופס 161 הקיים – חלק זה מכיל נתונים אינפורמטיביים אודות תנאי סיום העסקת העובד והסכומים אשר עומדים לרשותו

חלק זה ימולא ע"י המעסיק במועד סיום העסקת העובד **ובכל מקרה של פרישה מוחלטת מעבודה**

חלק זה מסכם את הסכומים המירביים לפרישה – אשר יהוו נתוני עזר לעובד, ביחס לסכומים העומדים לרשותו ולתקרות הקבועות בחוק.



חלק א'

הודעת המעסיק

חלק א' - הודעת המעסיק

טופס זה: ☐ מקורי ☐ מתקן טופס קודם מתאריך: / /

א.1 פרטי העובד

מספר זהות	שם פרטי	שם משפחה	תאריך לידה
_____	_____	_____	____/____/____
כתובת		☐ העובד הוא בעל שליטה ⁽³⁾ במעסיק ☐ העובד הוא קרוב ⁽⁴⁾ של בעל השליטה במעסיק, הקירבה: _____	
רחוב	מס' בית/דירה	יישוב	מיקוד
_____	_____	_____	_____
כתובת דואר אלקטרוני		מספר טלפון/נייד	
_____		_____	

א.2 פרטי המעסיק

מספר תיק ניכויים	שם	כתובת
9 _____	_____	_____
רחוב	מס' בית/דירה	יישוב
_____	_____	_____
כתובת דואר אלקטרוני		מספר טלפון/נייד
_____		_____

בעלי שליטה/קרוביהם – פרישתם נבחנת בקפידה ע"י רשויות המס ע"מ לקבוע האם מדובר בפרישה מוחלטת על פי מבחני רשות המיסים

פרטי התקשרות עובד ומעסיק – דיווח מקוון, מתן אישורים

משכורת אחרונה (9)	שיעור המשכורת ב - %	תאריך סיום			תאריך התחלה			משכורת אחרונה (9)	שיעור המשכורת ב - %	תאריך סיום			תאריך התחלה		
		שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום			שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום

א.6 משכורת העובד



7.א. קצבה ממעסיק או משלם מטעמו (להלן: "פנסיה תקציבית"), בגין תקופת העבודה (יש לסמן V לפי העניין)

☐ העובד לא זכאי לפנסיה תקציבית.

☐ העובד זכאי לפנסיה תקציבית החל מתאריך _____, המשכורת לפיה מחושבת הפנסיה התקציבית _____ ש.

8.א. תשלום מענק פרישה לשיעורין

תאריך התשלום			הסכום בש"ח			תאריך התשלום			הסכום בש"ח			תאריך התשלום			הסכום בש"ח		
שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום	שנה	חודש	יום

פנסיה תקציבית – על המעסיק לציין האם העובד זכאי/לא זכאי, במידה וזכאי יש לפרט את המשכורת שעל בסיסה מחושבת הפנסיה התקציבית

מענק פרישה לשיעורין – מענק אשר משולם ע"י המעסיק שלא באופן חד פעמי לאחר מועד סיום העסקה, יש לפרט את מועדי התשלומים וסכומי המענקים

פירוט כל המענקים להם זכאי העובד בגין הפרישה לרבות מענקים במזומן מהמעסיק, השלמות פיצויים לקופות גמל, סכומים העומדים לרשותו בקופות הגמל, לא כולל סכומים בגין הפקדות/מענקים אשר חויבו במס

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

הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה ⁽¹⁹⁾	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד ⁽¹⁸⁾	קוד המשלם ⁽¹⁶⁾	שם המשלם ⁽¹⁴⁾	1
	צבירה נוספת ⁽²⁰⁾	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום ⁽¹⁷⁾	מספר תיק הניכויים ⁽¹⁵⁾	
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד	קוד המשלם	שם המשלם	2
	צבירה נוספת	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום	מספר תיק הניכויים	
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד	קוד המשלם	שם המשלם	3
	צבירה נוספת	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום	מספר תיק הניכויים	
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד	קוד המשלם	שם המשלם	4
	צבירה נוספת	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום	מספר תיק הניכויים	
הסכום הכולל לרבות צבירה נוספת	הסכום ליום הפרישה	תאריך הפקדה ראשון / תאריך התשלום לעובד	קוד המשלם	שם המשלם	5
	צבירה נוספת	תאריך הפקדה אחרון לקופה	סוג התשלום	מספר תיק הניכויים	
סה"כ חלק 9. א:					

תאריך הפקדה ראשון- תאריך מקורי (רלבנטי לקופות שניידו), תאריך תשלום לעובד – רלבנטי למענק המשולם ע"י מעסיק

יש לסמן האם קיימות הפקדות בגין העובד חויב במס או לא, במידה והעובד חויב במס יש לפרט את סך התשלומים שחויבו במס ברמת קופה בערכם הנומינאלי
 חלק הפקדה לפיצויים מעבר לתקרה (3,275 ₪ / 39,300 ₪) ייחשב כהכנסה בידי העובד במועד ההפקדה

א.10 הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה שהעובד חויב במס⁽²¹⁾, בהתאם לסעיפים 3(ה3)(א) ו- 3(ה3)(ב) לפקודה
☐ העובד לא חויב במס ☐ העובד חויב במס ולהלן התשלומים:

שם המשלם ⁽¹⁴⁾	מספר תיק ניכויים ⁽¹⁵⁾	התשלומים שחויבו במס	התשלומים שחויבו במס לרבות רווחים ליום הפרישה
1	9		
2	9		
3	9		
סה"כ חלק א.10:			

תשלומים שחויבו במס לרבות רווחים ליום הפרישה – נתון אשר יתקבל מהקופות ונובע מתשלומים אשר חויבו במס בערכם הריאלי

סכומים אלו לא יכללו בחלק א.9 אלא בחלק זה בלבד

רלבנטי לפורשים אשר החלו לקבל קצבה טרום הפרישה אשר מקורה בכספי פיצויים שנצברו בתקופת העבודה אצל המעסיק ממנו פרש

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(א7)(12) 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

סימון סעיף 2 + 1 ייעשה על סמך סעיף א.9, במידה והסכום הכולל אינו עולה על התקרה ובנוסף לא משולמים מענקים ממשלמים שאינם קופות גמל לקצבה, העובד רשאי שלא למלא את חלק ב' ויראו בו כמי שהגיש בקשה לרצף קצבה

עמידה בתנאי רצף קצבה אוטומטי – סה"כ הסכומים העומדים לרשות העובד בכל קופות הגמל אינו עולה על התקרה, המענקים אינם כוללים מענקים ממשלמים שאינם קופות גמל לקצבה : כלומר קוד (5) וקוד (6) בלבד

תקרת רצף קצבה אוטומטי נכון לשנת 2023 = 392,770 ₪

א.13 סכומים מרביים לפרישה - נתוני עזר לעובד

סכום המענק החייב במס ⁽²⁹⁾	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7) ⁽²⁸⁾	סכום לרצף פיצויים ⁽²⁷⁾	סכום לרצף קצבה ⁽²⁶⁾	סכום המענק הכולל ⁽²⁵⁾	
					הסכום המרבי

סכום המענק הכולל – סך כל הסכומים המפורטים בחלקים א.9, א.10 ו א.11.
 סכום לרצף קצבה – הסכום אותו ניתן לייעד לקצף קצבה בהתאם לתקנות
 סכום לרצף פיצויים – הסכום אותו ניתן לייעד לרצף פיצויים בהתאם לתקנות
 סכום המענק הפטור: תקרת הפטור נכון לשנת 2023 – 13,310 ₪ עבור כל שנת עבודה
 במענק פרישה עקב פרישה - מכפלת משכורת חודשית אחרונה ב 150% אך לא יותר מתקרת הפטור , כפול תקופת העבודה
 במענק פרישה עקב פטירה – מכפלת משכורת חודשית אחרונה בשתיים אך לא יותר מתקרת הפטור, כפול תקופת העבודה
 סכום המענק החייב – סה"כ המענקים כמפורט בחלק א.9 בניכוי סכום המענק הפטור – נתון זה רלבנטי במקרים בהם העובד בחר לממש פטור בלבד

חלק ב' - הודעת עובד

חלק ב' של הטופס מוקדש לבחירות העובד ביחס לכספים הצבורים לזכותו ולהצהרותיו.

חלק זה מחליף למעשה את טופס 161 א' הקיים

העובד לא נדרש למלא את חלק ב'
במידה והמעסיק סימן בחלק א.12 שהעובד עומד בתנאי רצף קצבה אוטומטי

דף 3 מתוך 4 161

מספר זהות

חלק ב' - הודעת העובד - חלק זה ימולא ע"י העובד לאחר שהוצגו בפניו כל הפרטים שמולאו על ידי המעסיק בחלק א'.

לתשומת לב העובד -

1. אינך נדרש למלא חלק זה ויראו כאילו הגשת בקשת לרצף קצבה^(א) ביחס לסכומים שהועמדו לרשותך בקופת גמל לקצבה, וזאת במידה והמעסיק סימן בחלק א.12 כדלהלן: בסעיף 1 "אינו עולה". כלומר, סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל לקצבה אינו עולה על התקרה ל"רצף קצבה ברירת מחדל", בסעיף 2 "לא". כלומר, לא עומדים לרשותך מענקים ממשלמים שאינם קופת גמל לקצבה.
2. בכל מקרה אחר, עליך למלא את חלק זה ולפרט את בקשותיך ביחס לכל המענקים שהועמדו לרשותך.

מדריך למילוי
חלק זה:



חלק ב'

הודעת העובד



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

מס' שורה בחלק א.9	תיק ניכויים	הסכום הכולל	סכום לרצף קצבה (א)	סכום לרצף פיצויים (ב)	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7)(ג)	סכום המענק החייב במס (ד)
1	9:					
2	9:					
3	9:					
4	9:					
5	9:					
סה"כ התשלומים שחויבו במס, לרבות רווחים ליום המרישה, 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)						

בחלק זה העובד יפרט את בחירותיו ביחס לסכומים אשר דווחו בחלק א.9.
 יש לדווח עבור כל מספר תיק ניכויים את הסכום הכולל ואת הסכומים הנוספים הרלבנטיים לבחירותיו
 בנוסף לכך יצוינו בחלק זה, הסכומים אשר פורטו בחלקים א.10, א.11 וא.13.

ב.2 בקשות נוספות (יש לסמן V לפי העניין)

- ☐ בכוונתי לבקש לפרוס את סכום המענק החייב בהתאם להוראות סעיף 8(ג)(3) לפקודה (בקשה כאמור תוגש לפקיד השומה באמצעות טופס 116א).
- ☐ אני מבקש לייעד סכום לרצף פיצויים שמקורו מהמעסיק או מקופה מרכזית לפיצויים בסך _____ ש. בכפוף לאישור פקיד השומה, הסכום כאמור יופקד על ידי המעסיק לקופת גמל לקצבה _____ מספר תיק ניכויים _____ 9 | | | | | | | | | |

ב.3 הצהרת העובד (יש לסמן V לפי העניין)

1. אני מצהיר כי:

- ☐ בגין תקופת עבודתי אצל המעסיק לא קיבלתי ממעסיקים אחרים מענקי פרישה פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(א7) לפקודה.
- ☐ לא הגשתי בקשה לרצף פיצויים בגין אירועי פרישה ממעסיקים אחרים.
- ☐ טרם הגעתי לגיל הזכאות^(ה) או הגעתי לגיל הזכאות אך טרם הגשתי לפקיד השומה בקשה לקיבוע זכויות לפי סעיף 9א לפקודה - טופס 116ד.

2. אני מצהיר בזאת כי כל הפרטים שמסרתי בטופס זה הם מלאים ונכונים.

_____ חתימה

_____ שם העובד

_____ תאריך

בקשות נוספות – רלבנטי למקרים של בקשת פרישת מס עבור סכום מענק חייב או ייעוד לרצף פיצויים בגין מענקים ששולמו ע"י מעסיק/קופה מרכזית
 הצהרות העובד – על העובד לסמן את הסעיפים הרלבנטיים ולחתום

חלק ג' – חישוב המעסיק והנחיות לקופות הגמל

- בחלק זה המעסיק מנחה את קופות הגמל בנוגע לדרך אפיון הכספים וניכוי המס.
- מילוי חלק זה ע"י המעסיק בהתאם לחלופות הקיימות ולתנאים הקיימים בו הינו חובה.
- במסגרת חלק זה הורחבו האחריות והסמכויות של המעסיק להנחות את קופות הגמל על דרך אפיון הכספים וניכוי המס וכל זאת בהתאם לחלופות והתנאים המצטברים כפי שמופיעים בטופס.

חלק ג'

חישוב המעסיק
והנחיות לקופות הגמל



חלק ג' – חישוב המעסיק והנחיות לקופות הגמל

חלופה א'

- העובד לא העביר למעסיק את חלק ב'
- העובד עומד בתנאים לרצף קצבה ברירת מחדל

חלק ג' - חישוב המעסיק והנחיות לקופות הגמל

1.1 סיכום בחירת העובד ומתן הנחיות לקופות יעשה ע"י המעסיק בכל מקרה בו מתקיימת אחת מהחלופות שלהלן: (יש לסמן V לפי העניין)

☒ חלופה א' - העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף התקיימו שני התנאים שלהלן:

1. סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל לקצבה אינו עולה על התקרה ל"רצף קצבה ברירת מחדל", הנקובה בסעיף 9(א7)(11) לפקודה.
2. מעבר לסכומים כאמור, העובד אינו זכאי למענק פרישה נוסף ממשלם שאינו קופת גמל לקצבה.

הנחיות לקופות -

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

3.3 הצהרת המעסיק:

אני מצהיר בזאת כי כל הפרטים שמסרתי בטופס זה, על כל חלקיו, הם מלאים ונכונים וכי ידועים לי העונשים הקבועים בחוק בגין השמטת פרטים או מסירת פרטים שאינם נכונים.

חותמת

חתימה

תפקיד

שם מלא

תאריך

חלופה א'

- העובד לא העביר למעסיק את חלק ב'
- העובד **לא** עומד בתנאים לרצף קצבה ברירת מחדל

2. הנחיות למעסיק ולקופות ינתנו ע"י פקיד השומה, בכל מקרה בו לא מתקיימת אף לא אחת מהחלופות המפורטות בחלק ג.1. (יש לסמן V לפי העניין)

☒ העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ולא התקיימו התנאים 1,2 _____ כמפורט בחלופה א'.
(ציין את המספר שאינו מתקיים)

☐ העובד העביר למעסיק את חלק ב' אולם, לא התקיימו התנאים _____ כמפורט בחלופה ב'.
(ציין את המספר שאינו מתקיים)

בהתאם לאמור, על המעסיק להפנות את העובד לפקיד שומה על מנת שייתן הנחיות למעסיק ולקופות הגמל ביחס לסכומים המדווחים בטופס זה. במקרה בו העובד לא יעביר למעסיק הנחיות כאמור והעובד זכאי למענק נוסף מהמעסיק, המעסיק ינכה מסכום מענק הפרישה המשולם על ידו מס בהתאם לתקנות, ללא מתן הפטור הקבוע בסעיף 9(א7) לפקודה.

3. הצהרת המעסיק:

אני מצהיר בזאת כי כל הפרטים שמסרתי בטופס זה, על כל חלקיו, הם מלאים ונכונים וכי ידועים לי העונשים הקבועים בחוק בנין השמטת פרטים או מסירת פרטים שאינם נכונים.

חותמת

חתימה

תפקיד

שם מלא

תאריך

חלופה ב'

- העובד העביר למעסיק את חלק ב'
- עובד עומד בכל התנאים המצטברים במסגרת חלופה זו

חלופה ב' - העובד העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף התקיימו כל התנאים שלהלן:

- ☒ 1. העובד אינו בעל שליטה במעסיק או קרובו של בעל השליטה במעסיק.
- ☒ 2. במקרה של תשלום מענק פרישה עקב פטירה - הסכומים שהועמדו לטובת השאירים פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(א7)(ב) לפקודה ו/או הכספים הצבורים בקופת גמל יועדו למטרת תשלום קצבת שאירים.
- ☒ 3. המשכורת המבוטחת האחרונה המדווחת בחלק א.6, אינה עולה על הסכום הנקוב בהגדרת המונח "תקרת הפיצויים"⁽³⁰⁾, המצויה בסעיף 3(ה3)(2) לפקודה או המשכורת המבוטחת עולה על התקרה כאמור אך, העובד לא חויב במס בגין הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה.
- ☒ 4. הסכומים בקופות הגמל לקצבה המפורטים בטופס זה, מקורם מהפקדות המעסיק לקופת גמל שנעשו בהתאם לתקנה 19 בתקנות מס הכנסה (כללים לניהול ואישור קופת גמל), התשכ"ד-1964, וכן בהשלמות לרכיב הפיצויים, בהתאם לסעיף 3(ה3)(ב) לפקודה.
- ☒ 5. בחירות העובד בחלק ב.1 נעשו במגבלת הסכומים המרביים, המפורטים בחלק א.13.
- ☒ 6. הודעת העובד אינה כוללת בקשות נוספות כמפורט בחלק ב.2.
- ☒ 7. העובד סימן בחלק ב.3 כי התקיימו לגביו כל ההצהרות / העובד לא סימן כי התקיימו לגביו כל ההצהרות כאמור אך, העובד לא ביקש סכום מענק בפטור ממס.

סיכום בקשות העובד בחלק ב.1 ואישור המעסיק

סכום המענק הכולל ⁽²⁵⁾	סכום לרצף קצבה ⁽²⁶⁾	סכום לרצף פיצויים ⁽²⁷⁾	סכום המענק הפטור לפי סעיף 9(א7) ⁽²⁸⁾	סכום המענק החייב במס ⁽²⁹⁾

חלופה ב'

- העובד העביר למעסיק את חלק ב'
- עובד **לא** עומד בכל התנאים המצטברים במסגרת חלופה זו

☐ **חלופה ב' - העובד העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף התקיימו כל התנאים שלהלן:**

- ☒ 1. העובד אינו בעל שליטה במעסיק או קרובו של בעל השליטה במעסיק.
- ☒ 2. במקרה של תשלום מענק פרישה עקב פטירה - הסכומים שהועמדו לטובת השאירים פטורים ממס בהתאם לסעיף 9(א7)(ב) לפקודה ו/או הכספים הצבורים בקופת גמל יועדו למטרת תשלום קצבת שאירים.
- ☒ 3. המשכורת המבוטחת האחרונה המדווחת בחלק א.6, אינה עולה על הסכום הנקוב בהגדרת המונח "תקרת הפיצויים"⁽³⁰⁾, המצויה בסעיף 3(ה3)(2) לפקודה או המשכורת המבוטחת עולה על התקרה כאמור אך, העובד לא חויב במס בגין הפקדות המעסיק למרכיב הפיצויים בקופת גמל לקצבה.
- ☒ 4. הסכומים בקופות הגמל לקצבה המפורטים בטופס זה, מקורם מהפקדות המעסיק לקופת גמל שנעשו בהתאם לתקנה 19 בתקנות מס הכנסה (כללים לניהול ואישור קופת גמל), התשכ"ד-1964, וכן בהשלמות לרכיב הפיצויים, בהתאם לסעיף 3(ה3)(ב1) לפקודה.
- ☒ 5. בחירות העובד בחלק ב.1 נעשו במגבלת הסכומים המרביים, המפורטים בחלק א.13.
- ☒ 6. הודעת העובד אינה כוללת בקשות נוספות כמפורט בחלק ב.2.
- ☒ 7. העובד סימן בחלק ב.3 כי התקיימו לגביו כל ההצהרות / העובד לא סימן כי התקיימו לגביו כל ההצהרות כאמור אך, העובד לא ביקש סכום מענק בפטור ממס.

2. הנחיות למעסיק ולקופות ינתנו ע"י פקיד השומה, בכל מקרה בו לא מתקיימות אף לא אחת מהחלופות המפורטות בחלק ג.1. (יש לסמן V לפי העניין)

☐	העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ולא התקיימו התנאים	כמפורט בחלופה א'.
	(ציין את המספר שאינו מותקיים)	
☒	העובד העביר למעסיק את חלק ב' אולם, לא התקיימו התנאים	3,4 כמפורט בחלופה ב'.
	(ציין את המספר שאינו מותקיים)	

בהתאם לאמור, על המעסיק להפנות את העובד לפקיד שומה על מנת שייתן הנחיות למעסיק ולקופות הגמל ביחס לסכומים המדווחים בטופס זה. במקרה בו העובד לא העביר למעסיק הנחיות כאמור והעובד זכאי למענק נוסף מהמעסיק, המעסיק ינכה מסכום מענק הפרישה המשולם על ידו מס בהתאם לתקנות, ללא מתן הפטור הקבוע בסעיף 9(א7) לפקודה.

עובד לא מילא את חלק ב'

עומד בתנאי הרצף

לא עומד בתנאי הרצף

ג. סיכום בחירת העובד ומתן הנחיות לקופות יעשה ע"י המעסיק בכל ס

חלופה א'- העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ובנוסף התקיימו:

1. סך הסכומים שהופקדו בקופות הגמל לקצבה אינו עולה על התקרה
2. מעבר לסכומים כאמור, העובד אינו זכאי למענק פרישה נוסף ממשל

שולח את הטופס החתום על כל חלקיו בתוספת 3 תלושי שכר לפקיד שומה לפי תיק ניכויים של המעסיק

מוסר עותק לעובד ולשקל

שקל שולחת עותק לקופות

ג. הנחיות למעסיק ולקופות ינתנו ע"י פקיד השומה, בכל מקרה בו לא מתקיימות אף לא אחת מהחלופות המפורטות

העובד לא העביר למעסיק את חלק ב' ולא התקיימו התנאים

כמפורט בחלופה א'.

(איין את החסור עמיתו מחקיים)

שולח את הטופס החתום על כל חלקיו בתוספת 3 תלושי שכר לפקיד שומה לפי תיק ניכויים של המעסיק + לפי איזור מגורים של העובד

מוסר עותק לעובד ולשקל

שקל שולחת עותק לקופות

עובד מילא את חלק ב'

עומד בכל התנאים

מעסיק מאשר את כל התנאים בחלופה ב

מסכם את בקשות העובד

נותן הנחיות לגבי שיעור המס שיש לנכות

שולח את הטופס החתום על כל חלקיו בתוספת 3 תלושי שכר לפקיד שומה לפי תיק ניכויים של המעסיק

לא עומד בכל התנאים

מעסיק מסמן את התנאים בהם העובד לא עומד בחלופה ב

שולח את הטופס החתום על כל חלקיו בתוספת 3 תלושי שכר לפקיד שומה לפי תיק ניכויים של המעסיק + לפי איזור מגורים של העובד

מוסר עותק לעובד ולשקל

שקל שולחת עותק לקופות

שקל. יש מי שדואג לך. תמיד

מיכון טופס חדש במערכות החברה



פיתוח תהליכי עבודה תומכים –

הן בצד המעסיק והן בצד העובד, תוך כדי שמירה על סטנדרט שירות גבוה



הדרכות מקצועיות לכלל העובדים



תהליך עבודה



סיכום

סדר חדש

שינוי מהותי בנוהג העבודה הקיים
מעבר מ"רשות" ל "חובה"
הכוונת העובד למיצוי זכויות
מניעת נזקים כלכליים עתידיים
ייעול תהליכי שירות – צמצום העומס במשרדי השומה
דיווחים מקוונים שיחליפו ניירת

שקיפות

החובה בדיווח כמות נתונים גבוהה מבעבר תביא לשקיפות
בעת מעבר בין מעסיקים ובוודאי בגיל פרישה יש סדר ותיעוד

מקצוענות

ייעוץ מקצועי לעובד
סיוע מקצועי למעסיק



תודה על ההקשבה