



סמנכ"ל בכיר שירות לקוחות

י"ב באדר תשפ"ג

05 במרץ 2023

2024-000076

אל: ציבור המייצגים המקושרים לשע"ם

הנדון: שאלות ותשובות על הרשאות לחיוב חשבון בשע"ם

1. למה משמשת הרשאה לחיוב חשבון של לקוח?

ההרשאה מאפשרת רק למייצגים מקושרים לשע"ם, לשלם לרשות המסים על ידי חיוב ישיר מחשבון הבנק של הלקוח(המיוצג). ניתן לשלם באמצעות ההרשאה לחיוב חשבון: דוח תקופתי למע"מ לרבות פריסת תשלומים, לניכויים, למקדמות מס הכנסה, לחובות למס הכנסה, להשבת מענקי קורונה לרבות פריסת תשלומים ועוד.

2. איך מקימים הרשאה?

הלקוח מקים את הרשאה בעצמו, עבור מערך המס הרלוונטי ברשות המסים באחת משתי החלופות:

- 2.1. באתר האינטרנט של הבנק בו מתנהל חשבונו.
- 2.2. בסניף הבנק באופן פרונטאלי.

3. תנאים מצטברים לקליטה ממוכנת של הרשאה:

- 3.1. ההרשאה הוקמה ללא תאריך תוקף.
 - 3.2. ההרשאה הוקמה ללא הגבלת סכום לתשלום.
 - 3.3. קיים תיק ללקוח במערך המס הרלוונטי לגביו הוקמה ההרשאה.
- יש לוודא שפרטי התיק בו יזוכה הכסף שייגבה בהרשאה, מופיע בשדה המתאים על גבי ההרשאה ב- 9 ספרות.
- אם אין ללקוח תיק במערך המס, ההרשאה לא תיקלט בשע"ם.



סמנכ"ל בכיר שירות לקוחות

4. בעת הקמת הרשאה לחיוב חשבון באתר האינטרנט של הבנק, הלקוח צריך:

- לרשום את קוד המוסד של מערך המס המבוקש:
מס הכנסה – 2760, מע"מ – 2761, ניכויים – 2762.
- **אין למלא את מספר המייצג באתר הבנק.**
- **מילוי מספר התיק (המוטב/הלקוח) כפי שקיים במערך המס הרלבנטי, אשר לטובתו מוקמת ההרשאה:**
מילוי מדויק בשדה שמכונה בבנקים בשמות שונים: מספר אסמכתא, מספר מוטב, מזהה הלקוח במוסד (כאמור, בכל בנק שם השדה הזה שונה).
חשוב מאוד!! אין למלא בשדה זה מספר סתמי או את קוד המוסד או את מספר המייצג.
- **יודגש! אם לא מולאו פרטי המוטב/לקוח, ההרשאה תיקלט בהתאם לכללים שנקבעו על פי הרכב בעלי חשבון הבנק:**
אם בעל החשבון **יחיד** – ההרשאה תיקלט רק לתיק שלו במערך המס הרלוונטי.
אם בעלי החשבון **הינם שני בני זוג הרשומים במרשם האוכלוסין כנשואים** – ההרשאה תיקלט לתיקים שלהם במערכי המס הרלוונטיים.
אם בין בעלי החשבון קיים **תאגיד אחד בלבד** – ההרשאה תיקלט לתיקי התאגיד בלבד, במערכי המס הרלוונטיים.

5. איך רואים שההרשאה קיימת בשע"ם?

הרשאות שהוקמו לפי הכללים, נקלטות אוטומטית בשע"ם, וניתן לראות אותן ביישום "רשימת מיוצגים" בחלוף 5 ימים ממועד הקמת ההרשאה בבנק.
בנוסף, נשלחת למייצג "הודעה אישית" לגבי קליטת ההרשאה, אשר מוצגת בפורטל שע"ם.
כמו כן, הלקוח (המיוצג) מקבל מסרון/מייל, עם הודעה על קליטת ההרשאה, והוא יכול לצפות בפרטי ההרשאה באזור האישי שלו, באתר האינטרנט של רשות המסים.

6. מה עושים אם הרשאה לא נקלטה (5 ימים מיום שהוקמה)?

במקרה בו ההרשאה נקלטה בבנק והפרטים מולאו בה כנדרש, אולם, ההרשאה לא נקלטה במרשמי רשות המסים, ניתן לשלוח טפסים למחלקת מרשם המייצגים האחראית לטיפול בהרשאות לחיוב חשבון, לקליטה ידנית של ההרשאה.



סמנכ"ל בכיר שירות לקוחות

יש לשלוח את מסמכי ההרשאה, לכל קוד מוסד בנפרד, באמצעות פניות לרשות המסים באזור האישי (מומלץ!)

בקישור: <https://go.gov.il/MirshamHameyatzgim>

או באמצעות מערכת פניות למשרדים – מערכת מייצגים בפורטל שע"מ תחת נושא מרשם המייצגים..
לפני משלוח ההודעה/הפנייה יש לוודא שפרטי הלקוח, ופרטי החשבון, מספר סניף וסמל בנק רשומים בפנייה.
ללא פרטים אלו, לא ניתן לקלוט את ההרשאה.

7. הקפדה על הכללים האמורים תשפר ותייעל במידה רבה את השירות ואת כמות ההרשאות השגויות ותצמצם את אי הודאות בנוגע לקליטת הרשאות לחיוב חשבון.

8. לידיעתכם ותשומת לבכם.

בכבוד רב,

שלמה אוחיון

העתק:

מר ערן יעקב, מנהל רשות המסים

גב' נטע סבח, סמנכ"לית בכירה גבייה ואכיפה

מר רובי בוטבול, סמנכ"ל בכיר, מס הכנסה

גב' נהיד מכבי, סמנכ"לית בכירה, מע"מ

גב' ניבה משיח, מנהלת אגף לקוחות ורשת, שע"מ

גב' מיכל שרון, מנהלת אגף א', שירות מרכזי, שירות לקוחות

גב' בטי קורנפלד, מרכזת מרשם המייצגים