



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

פרטי החוזר:

תאריך: 04/08/19

חוזר מעסיקים מס': 1460

חוזר כספים מס': 2325

נושא: החזר דמי ביטוח

שם החוזר: החזר דמי ביטוח במקרים מיוחדים

תת נושא: החזר דמי ביטוח בתיקי המעסיקים

תאריך תחולה: 14/07/19

תכני החוזר:

2	מטרת החוזר
2	פתח דבר
2	הכללים לביצוע החוזר
2	מעסיק פרטי שנפטר
3	אין חשבון בנק בכלל- בעסק פרטי
3	חשבון בנק מוגבל
3	מעסיק לא פעיל
4	אופן ביצוע החוזר כולל סוגי החזרים הקיימים והסיבות להחזר
9	דגשי בקרה לפקיד הכספים
13	נספחים
25	רשימת תפוצה



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

מטרת החוזר

- אופן ביצוע החזר יתרת זכות במצבים מיוחדים
- קביעת כללים אחידים לטיפול בהחזרים אלו הן לפקידי מעסיקים והן לפקידי בקרה כספית
- יידוע פקידי הגביה בדבר שינויים שנעשו במסכי הגביה
- יידוע פקידי הכספים בדבר הוספת בדיקות במסכי הבקרה, כך שבקרת אנשי הכספים תהווה בקרה אפקטיבית יותר

פתח דבר

המקרים המיוחדים לביצוע החזרי יתרת זכות במעסיקים הם:

- מעסיק פרטי שנפטר
- מעסיק פרטי- כאשר אין חשבון בנק בכלל או חשבון בנק לא תקין לתשלום
- חשבון בנק מוגבל- לכל סוגי המעסיקים
- מעסיק סגור- כאשר מדובר בבעל שליטה יחיד בחברה/ שותף יחיד בשותפות/ עסק פרטי ושאינו חשבון בנק תקף

הכללים לביצוע ההחזר

מעסיק פרטי שנפטר

לשם קבלת יתרת הזכות, יורשי המנוח נדרשים להמציא צו ירושה או צו קיום צוואה, ועל המוסד להחזיר את יתרת הזכות ליורש בהתאם לצו הירושה.

כאשר קיים צו ירושה או צו קיום צוואה למספר יורשים, על היורשים לחתום על "כתב הצהרה והתחייבות לשם העברת כספים מחשבון מבוטח שנפטר על פי צו ירושה" ([נספח 1](#)).

בהתאם להחלטת מנהל הביטוח והגביה ובתיאום מוקדם עם הלשכה המשפטית ומנהל הכספים, על מנת להקל על היורשים החוקיים כאשר לא קיים ברשותם צו ירושה או צו קיום צוואה ויתרת הזכות עד 1000 ₪, תוחזר היתרה ליורשי המנוח מדרגה ראשונה בהתאם לכללים שיפורטו להלן:

1. יתרת הזכות עד 99 ₪ תוחזר לנציג יורשי המנוח מדרגה ראשונה. במקרה זה ניתן לבצע החזר גם באופן יזום, ללא פניה של יורש, לחשבון הבנק (של היורש/ נציג היורשים) הקיים במערכת. תצא הודעה על החזר יתרת הזכות ליורש שלחשבוננו הוחזרה היתרה.
2. יתרת זכות מ- 100 ₪ עד 999 ₪, תוחזר לנציג יורשי המנוח מדרגה הראשונה לאחר שמילא וחתם על "יפוי כוח" ([נספח 2](#))



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

הפקת הודעה ממסך 614 "החנמ" - החזר יתרת זכות לנפטר.
הודעה תישלח למבוטח על החזר יתרת זכות באמצעות חשבון בנק ([נספח 3](#))

אין חשבון בנק בכלל- בעסק פרטי

במקרה של עסק פרטי, כאשר אין חשבון בנק/ חשבון לא מאומת, ובעל העסק מבקש להעביר את יתרת הזכות לחשבון של קרוב משפחה, המעסיק יידרש לחתום על טופס ייפוי כוח ([נספח 4](#)).
פקיד הגביה יזין מספר זהות של קרוב המשפחה, המערכת תבדוק אוטומטית קרבה משפחתית מדרגה ראשונה לצורך המשך התהליך. המערכת תודא האם חשבון הבנק להחזר מאומת. אם יש חשבון מאומת, תתאפשר החזר, אחרת, על פקיד הגביה לעדכן פרטי חשבון בנק של קרוב המשפחה דרך מערכת גל"ש (מסך 109) ורק לאחר אימות חשבון בנק, ניתן יהיה לבצע בקשת החזר כאמור לעיל.
ההצהרה תקפה להחזר מסוים ואין להשתמש בה לגבי מקרים נוספים בעתיד שבהם יהא זכאי להחזר דמי ביטוח.

הפקת הודעה ממסך 614 "הצחב"- הצהרה שאין חשבון בנק.
הודעה תישלח למבוטח על החזר לקרוב משפחה ([נספח 5](#))

חשבון בנק מוגבל

קיימת אפשרות לפקיד גביה ממעסיקים להחזיר יתרת זכות גם לחשבון בנק מוגבל, בתנאי שהמעסיק יחתום על טופס הצהרה ([ראה נספח 6](#)), לפיו הוא מסכים שהיתרה תועבר לחשבון הבנק המוגבל, וכי לא תהיינה לו תביעות כנגד המוסד לביטוח לאומי בשל החזר הזה.
הפקת הודעה ממסך 614 "היזמ"- החזר יתרה לחשבון בנק מוגבל.
במקרה שבו המעסיק מבקש שהיתרה לא תופקד לחשבון המוגבל, יש להנחות אותו לפתוח חשבון בנק אחר.
לפי הנחיות מנהל הכספים, לא ניתן להעביר את יתרת הזכות באמצעות המחאה.

מעסיק לא פעיל

כאשר קיימת יתרת זכות בתיק של מעסיק לא פעיל עם בעל שליטה יחיד בחברה או שותף יחיד בשותפות ואין חשבון בנק תקף (הבנק מתנגד לפתיחת חשבון בנק כאשר העסק סגור), במקרה זה המערכת תאפשר החזר לגורם היחיד ובתנאי שהתקבל מסמך ([ראה נספח 7](#)) מרשם החברות/ רשם השותפויות/ BDI, המאשר היותו בעל מניות יחיד (מעל 90% מינימום) יחיד/ בעל שליטה יחיד.

במערכת יערכו בדיקות, ובהתאם יבחר סוג החזר:



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

1. חיפוש במאגרים של המוסד האם קיים חשבון בנק תקף מאומת על שם השותף היחיד/ בעל השליטה היחיד, ויבחר החשבון המעודכן ביותר.
2. במידה ואין חשבון בנק מאומת, פקיד הגביה רשאי לבצע החזר לקרוב משפחה מדרגה ראשונה על סמך ייפוי כוח חתום. עם הזנת זהות קרוב המשפחה, המערכת תאתר חשבון בנק מאומת של הקרוב. במקרה בו אין חשבון בנק מאומת של קרוב המשפחה בגל"ש, על פקיד הגביה לעדכן את חשבון הבנק של הקרוב משפחה בשאליתת גל"ש (מסך 109). במקרה זה, על פקיד הגביה לקבל גם אישור מרשם החברות/ רשם השותפויות/ BDI, המאשר היותו שותף יחיד/ בעל שליטה יחיד וגם ייפוי כוח חתום המאשר החזר לקרוב משפחה (נספח 4)..

[לחזרה לתוכן העניינים](#)

אופן ביצוע ההחזר כולל סוגי ההחזרים הקיימים והסיבות להחזר

ההחזר יתאפשר רק כאשר קיימים פרטי חשבון בנק במסך 109 בגל"ש/ 116 בעסק, (אלא אם כן ההחזר של מעסיק פרטי מועבר לכיסוי חובו בגל"ש).

אימות חשבון בנק מתבצע בעת הזנת בקשה להחזר או בעת הזנת פרטי חשבון בנק.

מסך 253 עם הקשת "ח" התקבלו השדות הבאים להזנה:

1. תאריך הבקשה

המערכת תציג באופן אוטומטי את התאריך של היום בו נפתחה הבקשה

2. בקשה להחזר

היתרה המותרת להחזר היא עד לסכום יתרת הזכות הקיימת בתיק (או נמוכה ממנה).

- כאשר המעמד המשפטי של העסק הוא "עסק פרטי" נבדקת היתרה מול תיק גל"ש. אם קיימת יתרת חובה בביצוע ההחזר, יתרת חוב גל"ש תקוזז מסכום הבקשה שהוזנה (בחלקה/ במלואה). חוב גל"ש (אם קיים) יוצג באדום בצד השמאלי של המסך. ביום ביצוע ההחזר בפועל, מתבצעות בדיקות רוחביות מול חובות שונים: הוצל"פ/ גל"ש/ גמלאות.
- על פקיד הגביה להזין את סכום בקשה להחזר. אם פקיד הגביה יזין סכום החזר קטן מיתרת החזר חובה עליו לנמק את הסיבה בשורת הערה, אחרת בקשתו תדחה ע"י פקיד הבקרה.
- במקרה של החזר ליורשים, סכום הבקשה להחזר יוצג לפקיד הגביה, ולפקיד אין אפשרות לשנות סכום זה.



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

3. יתרת זכות

המערכת מציגה את יתרת הזכות הקיימת בתיק ביום הבקשה.

4. סוג ההחזר

קיימים 7 סוגי החזרים שיוצגו לפקיד הגביה:

- "רג"- החזר רגיל (נספח 8)
- "קז" החזר רגיל קיזוז (נספח 9)
- "ממ"- החזר לחשבון מוגבל (נספח 10)
- "חמ"- החזר לקרוב משפחה - שדה חדש (נספח 11)
- "חנ"- החזר ליורשים - שדה חדש (נספח 12)
- "תס"- תיק סגור- שדה חדש (נספח 13)
- "סי"- תיק סגור עם ייפוי כוח- שדה חדש (נספח 15) במקרה של חברות/ שותפות יפתח חלון התראה(ראה נספח 14)

לתשומת לבך: כאשר סוג ההחזר "חמ", "חנ" או "סי" פקיד הגביה יידרש למלא שדה "תעודת זהות קרוב משפחה" ו/ או שדה "מסמך משפטי" (*ראה הפניה סעיף 7 (א)-(ב) בהמשך)

5. קוד סיבה

להלן טבלה מרכזת של קודי סיבה אפשריים כולל תיאור הפעולה וסוגי האסמכתאות שעל פקיד הגביה לקבל בהתאם לכל קוד סיבה,

על פקיד הגביה לצרף אסמכתאות אלו לפקיד הכספים כאשר יחידת העיבוד ממתינה לבקרה.

פירוט זה ניתן לקבל בהקשת "ת" מימין לקוד הסיבה.

קוד סיבה	נושא	תיאור הפעולה	הערות	אסמכתא שעל פקיד הגביה לקבל ולהעביר לפקיד הכספים
2	בקורת ניכויים- זיכוי	תיקון חיוב בקורת ניכויים (יום ערך)	בשימוש משרד ראשי בלבד	צילום מסך כספי ומכתב הסבר מביקורת ניכויים
4	דוח הפרשים- זיכוי (קוד 4)	דוח הפרשים על זיכוי דמי ביטוח כתוצאה מתאום- טופס 644	כבר לא בשימוש מבוצע באמצעות קובץ זיכויים	דוח בקוד דיווח 4



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

6	לפני קו ניפוי- זיכוי	נועד לביטול חיוב שלפני קו הניפוי שלא הוסב למעגל	כבר לא בשימוש	הסבר צילום מ-"מעגל"
7	זיכוי קציר"ש	זיכוי קציר"ש לחודש שגוי או חסר	כבר לא בשימוש	הסבר מנהל תחום או אסמכתא ביטול 511 זיכוי כפול
11	הסכם תשלומים- בירור יתרה	נועד לרישום תנועת ההסכם הנכונה (זיכוי)	1. ביטול תנועת הסכם המקורית של הסדר לפני ההסבה בלבד יערך במסך 376 2. ניתן לחדש הסדר שבוטל בטעות	הסבר של רכז ומעלה + הסכם ללא אסמכתא מנהל תחום ביטול בטעות הסבר רכז 511 ביטול הסכם
13	קביעת 357 (הסבה) זיכוי	ביטול קביעה לפני קו הניפוי שלא הוסבה בתיק "לס"	בשימוש משרד ראשי בלבד	צילום קביעה במעגל והסבר
16	הפרשים שלילי (קוד 3)	נועד לתיקים שאין להם קוד 6, אך יש לבצע תנועות ביטול חיוב בעקבות דוח הפרשים	כבר לא בשימוש מבוצע באמצעות קובץ זיכויים	דוח 102 בקוד 3
17	ביטול דוח הסבה- זיכוי	ביטול דוח שלא הוסב בתיק "לס"	בשימוש משרד ראשי בלבד	מסך ממעגל של הדוח
18	ביטול אחר (לס)- זיכוי	ביטול חיובים שלא הוסבו למעט דוחות	בשימוש משרד ראשי בלבד	מסמך של החיוב
19	ביטול קנס הסבה- זיכוי	ביטול קנס בתיק "לס" או בתיקים אחרים רק בתקופה שלפני קו הניפוי	בשימוש משרד ראשי בלבד לדוג': - יתרת חוב בתיק "לס" שבגינה מבוטל קנס - ביטול קנס על תנועה שבוטלה כגון: דוח קביעה וכו' חישוב ייערך במסך הסימולציה ב"מעגל"	מסך סימולציה לפני ואחרי חישוב של ביטול הקנס והסבר או בקשת המעסיק
20	ביטול קנס והצמדה- הסבה	ביטול קנס והצמדה או בתיקים אחרים בתקופה שלפני קו הניפוי	בשימוש משרד ראשי בלבד דוגמא למקרים שיש להפחית קנס והצמדה: -ביטול קנס והצמדה של תנועות שבוטלו בתיק "לס" אם בוטלו כל התנועות לפני ההסבה, יש לבטל את כל היתרה ליום 1.7.2000 במסך 376, ולא כל תנועה בנפרד	במסך סימולציה לפני ואחרי חישוב של ביטול הקנס והסבר או בקשת



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

21	ביטול דמי פגיעה- הסבה	ביטול חיוב דמי פגיעה שלא הוסב	בשימוש משרד ראשי בלבד תנועות שהוסבו יש לבטל במסך 376	הסבר וצילום במסך ממעגל
22	דוחות עם הקטנה, דוחות מתוקנים קטנים יותר	נועד להחזיר הקטנות בשל הפרשי חישוב דוח או תיקון דוחות		צילום דוחות + מכתב הסבר (מעבר מטור לטור ללא שינוי מעמד כמקבל גמלה או בשל שינוי באחוזים- חישוב)
23	דוח הפרשים שלילי קובץ זיכויים	נועד למעסיקים שלא הפחיתו את ההפרשים השליליים מהשוטף		צילום הדוח זיכויים, צילום מסך 536 הכולל דוח שוטף של אותו חודש
24	קיצוזים/ עיקולים יתרים	קיצוזים/ עיקולים יתרים ממערכות שונות		צילום מסך הקיצוז/ עיקול כולל יתרה
25	הפרשי שומה בזכות	חישוב שומה לזכות	קוד זה מותר רק בתיקי קיבוצים (חברים)	צילום מסך כספי, המראה את הפרשי השומה לזכות
26	תשלום יתר	תשלום כפול או שגוי		צילום מסך כספי המראה זיכוי כפול או שגוי
28	זיכוי תקנה 22 שוטף	זיכוי למעסיקים בתקנה 22 או למעסיקים מאושרים. עבור דמי ביטוח חלק מעסיק בגובה דמי הפגיעה		צילום מסך כספי המראה תנועת זיכוי תקנה 22
32	זיכוי טופס 659א	זיכוי בגין שינוי מעמד- נכות פטורה, וביטול תושבות		מסמך מגל"ש על הפטור בנכות וכן אישור בית תוכנה שאין באפשרותו לבצע ההחזר בקובץ זיכויים, או אישור מגל"ש על ביטול תושבות וטופס 659 כולל טופסי 106 או תלושי שכר/טופס 100
37	זיכוי ידני	זיכוי ידני בגין שינוי מעמד לעובד כמקבל ק. אזרח ותיק		מסמך מגל"ש על פטור כמקבל ק. אזרח ותיק ואישור בית תוכנה שאין באפשרותו לבצע ההחזר בקובץ זיכויים

6. הערות

חובה על פקיד הגביה למלא שדה "הערות" בו יפרט ממה נובע הזיכוי, לדוגמא: תאריך תשלום היתר ובגין איזה דוח, תקופת הדוח הכפול, סכום הזיכוי במידה ומדובר בהחזר חלקי וכו'.

לאחר מילוי שדה "הערות" ע"י פקיד הגביה, שדה זה יועבר לפקיד הכספים כנימוק לבקשת ההחזר.



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

7. שדות להזנה במקרה של החזר ליורשים או החזר לקרוב משפחה

(א) ת"ז של קרוב משפחה

במקרים של החזר ליורשים ולקרוב משפחה- על פקיד הגביה להזין מספר זהות של נציג היורשים/ קרוב המשפחה ללא ספרת ביקורת. המערכת תבצע בדיקת אימות אוטומטית של קרבה משפחתית מדרגה ראשונה. כאשר קיים צו ירושה או צו קיום צוואה למספר יורשים, על פקיד הגביה להחתיים את נציג היורשים על "כתב הצהרה והתחייבות לשם העברת כספים מחשבון מבוטח שנפטר על פי צו ירושה" (נספח 1) לאחר הקשת ENTER יוצגו פרטי חשבון בנק של היורש/ קרוב המשפחה הקיימים במערכת ואומתו כנכונים. אם חשבון בנק לא תקין, תתקבל הודעת שגיאה "חשבון לא תקין" ופקיד הגביה יתבקש להזין פרטי חשבון הבנק התקינים דרך מערכת גל"ש – מסך 109.

(ב) מסמך משפטי

על פקיד הגביה לבחור בשדה זה (ע"י הקשת F1) את המסמך המשפטי הנדרש:

- "כה"- כתב הצהרה- במקרים של החזר ליורשים מ-100 ₪ עד 999 ₪
- "יכ"- ייפוי כוח- במקרים של החזר לקרוב משפחה כאשר אין חשבון בנק
- "צו"- צו ירושה- במקרים של החזר ליורשים מעל 1000 ₪
- "הה"- הודעה של אחד היורשים- כאשר קיים צו ירושה או צו קיום צוואה למספר יורשים
- "אש"- אישור בעל יחיד- מסמך מרשם החברות או מרשם השותפויות או מה- BDI
- "אי"- אישור בעל יחיד+ ייפוי כוח- במקרה זה דרושים 2 מסמכים: מסמך מרשם החברות או מרשם השותפויות או מה- BDI וטופס ייפוי כוח להחזר לקרוב משפחה

8. לוח סמכויות להזנת בקשת החזר

משרד ראשי	מנהל תחום/ סגן מנהל תחום	כל פקיד גביה	פקיד מורשה
			סכום החזר
		V	עד 4999 ש"ח
	V	V	מ- 5000 ₪
V	V	V	מ- 50000 ₪ ואילך



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

כלומר-

- במקרה של החזר מעל 5000 ש"ח, פקיד הגביה חייב להחתיים חתימה 2
- במקרה של החזר מעל 50000 ש"ח, פקיד הגביה חייב להחתיים חתימה 2 וחתימה 3
ראה [\(נספח 8\)](#)

9. עדכון F12

במסך בקשת ההחזר ירשם "נרשמה בקשה להחזר". כלומר, המערכת מבצעת בדיקות שונות (אימות חשבון בנק, בדיקת חובות בגל"ש לעסק פרטי...).

לידיעתכם

במהלך ה-30 יום מיום הבקשה, כאשר בקשת ההחזר אינה מאושרת מסיבות שונות, כגון: סכום החזר אינו תקין וכו', הבקשה תבוטל ותיפתח מטלה לפקיד הגביה לצורך עדכון.

[לחזרה לתוכן העניינים](#)

דגשי בקרה לפקיד הכספים

אישור החזר יתרת זכות, **מותנית באישור פקיד הכספים**. כלומר, ללא אישור פקיד הכספים ההחזר אינו מבוצע. במידה ופקיד הכספים לא אישר את הבקשה לאחר 30 יום, המערכת הכספית תבטל אוטומטית את הבקשה מסיבה "החזר פג תוקף".

לצורך כך, יחידות עיבוד הממתינות לבקרה, הכוללות בתוכם אובייקט של החזר יתרת זכות סומנו במסך 452, על מנת שפקיד הכספים יוכל לאתר בקלות את הבקשות של החזר יתרת זכות ולתת להם קדימות בטיפול.
ראה צילום מסך:

עסק MA מעסיקים	452	יחידות עיבוד ממתינות לבק ייצור	13:39	07/03/2019
סניף מטפל: 500	נצרת	מתאריך: 01/01/2018	מקור דיווח:	מסך הבא:
מספר תיק	שם	מתאריך	ימים פקיד אחרון	נושא
90524712800	עוואדה אבראהים	22/02/19	13	מעסיקים



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

להלן השדות שפקיד הבקרה מתבקש להזין/ לבדוק לפי העניין:

- סוג החזר
- קוד סיבה
- סכום החזר
- הערות
- התקבל מסמך משפטי
- תעודת זהות מקבל
- אישור מנהל תחום
- אישור משרד ראשי

להלן פירוט הפעולות בכל שדה ושדה:

סוג החזר

מדובר בשדה חדש במסך הבקרה.

קיימות 7 אפשרויות:

1. "רג"- החזר רגיל - שדה לצפיה בלבד (נספח 16)
2. "קז" החזר רגיל קיזוז – שדה לצפיה בלבד
3. "ממ"- החזר לחשבון מוגבל- שדה להזנת - פקיד הבקרה יזין "ממ" כאשר יוודא שצורף טופס הסכמה מהמעסיק (נספח 17)
4. "חמ"- החזר לקרוב משפחה - שדה לצפיה בלבד- ראה הסבר "קרוב משפחה" (נספח 18)
5. "חנ"- החזר ליורשים - במקרה של מעסיק פרטי שנפטר שדה לצפיה בלבד (נספח 19)
6. "תס"- תיק סגור- שדה לצפיה בלבד
7. "סי"- תיק סגור עם ייפוי כוח- שדה לצפיה בלבד- ראה צילום מסך בקרה (נספח 18)

קוד סיבה

בשדה "הערה" (ראה בהמשך) פקיד הגביה יעדכן את סיבת ההחזר.

על פקיד הכספים לוודא שצורפו אסמכתאות מתאימות בהתאם לטבלת קודי סיבה.

במידה ולא צורפו מסמכים נדרשים, על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "מס" מסמכים חסרים בחלקם.



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

סכום החזר

- במקרים של החזר זכות למעסיק פרטי שנפטר, סכום ההחזר יופיע לצפיה בלבד (מאחר וסכום ההחזר חייב להיות זהה ליתרת הזכות הקיימת במערכת ולפקיד הגביה אין יכולת לשנות סכום זה (נספח 17))
- בשאר המקרים, על פקיד הבקרה להזין שדה זה.
במידה ומדובר בסכום חלקי פקיד הגביה מתבקש לרשום בשורת הערה את סיבת להחזר החלקי (ראה נספח 10).
פקיד הכספים יודא כי קיים הסבר מילולי להחזר החלקי, במידה ואין הסבר על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "שג" שגוי הזנה.

הערות

שדה הערה שפקיד הגביה הזין יוצג במסך הבקרה כבסיס להחלטה (ראה נספח 16)

התקבל מסמך משפטי

בהתאם לקוד סיבה, על פקיד הכספים לוודא שהתקבלה אסמכתא תומכת, ועליו להזין בשדה זה קוד מתאים לפי הטבלה:

קוד סיבה	משמעות	אסמכתא	הזנה נדרשת
חנ	החזר ליורשים	החזר עד 999 ₪- כתב הצהרה	"כה"
		- או צו ירושה	"צו"
		החזר מעל 1000 ₪ - חובה צו ירושה (אם רשומים מספר יורשים)- גם הצהרה של נציג היורשים <u>נספח 2</u>	"צנ"
חמ	החזר לקרוב משפחה	ייפוי כוח חתום- לוודא תאריך בתוקף	"יכ"
תס	החזר לבעל יחיד/ שותף יחיד בעסק לא פעיל	אישור בעל יחיד בחברה/ שותף יחיד בשותפות	"אי"

במידה ולא צורפו אסמכתאות מתאימות, על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "מס" מסמכים חסרים בחלקם.

תעודת זהות מקבל

במקרים של החזר ליורשים/ קרוב משפחה יפתח במסך שדה זה להזנה.
פקיד הכספים יזין מספר תעודת זהות (ללא ביקורת) של מקבל החזר יתרת הזכות (ראה נספח 11 ו-12).
במידה ואין התאמה בין הזנת מספר זהות המופיע באסמכתא על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "שג" שגוי הזנה.



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

אישור מנהל תחום

במקרים של החזר מעל 5000 ₪ נדרש כי מנהל תחום או סגנו יחתמו על הבקשה (לפי לוח סמכויות ראה עמוד 8) שדה זה יופיע להזנת פקיד הכספים שיוודא חתימה פיזית של מנהל תחום או סגנו ויזין בשדה זה "א" (אישור).
במידה ואין חתימה מתאימה על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "חח" חסרה חתימה.

אישור משרד ראשי

במקרים של החזר מעל 50000 ₪ נדרש כי בנוסף לאישורו של מנהל תחום או סגנו יחתמו גם משרד ראשי. שדה זה יופיע להזנת פקיד הכספים שיוודא חתימה פיזית של משרד ראשי, ויזין בשדה זה "א" (אישור).
במידה ואין חתימה מתאימה על פקיד הכספים לדחות את הבקרה כשגויה מסיבה "חח" חסרה חתימה

[לחזרה לתוכן העניינים](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספחים

נספח 1- הודעה למעסיק שנפטר על יתרת זכות מעל 1000 ₪

דף 1 מתוך 2	לכבוד: יורשי העסק של מאיר אבנשטיין ז"
כ"ח באדר-א תשע"ט 05/03/2019	עגנון ש"י 30 תל אביב - יפו 6936231 610-137-069
ח.ב.: 68086032 תיק מסי: 93512754800	

מעסיק/ח נכבד/ת,

הנדון: החזר יתרת זכות

הרינו להודיעכם כי בדיקת חשבון מנוח ביום 05/03/2019 מראה על יתרת זכות

בסך 1675 ש"ח.

על מנת שנוכל להחזיר את יתרת הזכות, נא לשלוח אלינו צו ירושה או צו קיום צוואה

בצירוף יפוי כוח מכל היורשים החוקיים והסכמתם להעברת יתרת הזכות במלואה

לנציג היורשים.

נא לציין בטופס המצ"ב את פרטי חשבון הבנק של נציג היורשים אליו תועבר היתרה.

לאחר שנקבל את המבוקש, החזר יבוצע ישירות לחשבון הבנק בכפוף לבדיקת חובות אחרים.

למידע נוסף, נא לפנות לסניפנו על פי הפרטים בראש הודעה זו.



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

לכבוד: המוסד לביטוח לאומי
ייפוי כח והתחייבות לשם העברת כספים מחשבון מעסיק שנפטר

אנו הח"מ, מצהירים ומתחייבים בזאת כלפי המוסד לביטוח לאומי כדלקמן:

1. ידוע לנו כי בחשבון דמי הביטוח של המנוח אבנשטיין מאיר ז"ל נושא ת.ז. מס 68086032 (להלן: "המנוח") קיימת יתרת זכות בסך של 1675 ש"ח (להלן: "היתרה").
2. ידוע לנו כי החזר היתרה יתבצע בכפוף לבדיקת חובות אחרים.
3. אנו מצהירים כי _____ נושא ת.ז. מס _____ מייצג את היורשים של המנוח לעניין קבלת היתרה מהביטוח הלאומי ומבקשים כי היתרה תועבר במלואה לחשבון הבנק שפרטיו מפורטים להלן:

שם בעל החשבון _____
 ת.ז. בעל החשבון _____
 שם הבנק _____
 שם ומספר חסניף _____
 מספר החשבון _____
4. לא תהיה לנו כל טענה ו/או תביעה מכל סוג שהוא כלפי הביטוח הלאומי בגין החזר היתרה לפי הפרטים שמסרנו.
5. נציג היורשים מסכים ומתחייב כדלקמן:
 - א) להעביר ליתר היורשים את חלקם כפי שנקבע בצו ירושה או צו קיום צוואה.
 - ב) לשלם לביטוח הלאומי תוך 30 ימים מיום חרישה הראשונה את היתרה, בתוספת הסכומים בגין הוצאות ונזקים כולל תשלומי שכ"ט עו"ד הפרשי הצמדה וריבית או לפי כל דין, בכל מקרה בו הביטוח הלאומי יידרש לשלם את היתרה לאדם אחר.
 - ג) כי לביטוח הלאומי עומדת הזכות לקזז את הסכומים הנ"ל מכל תשלום שהביטוח הלאומי יידרש לשלם לי.
6. אלה שמותינו והתימותינו וכל הצהרותינו דלעיל הינן אמת.

שם מלא של היורש	מס ת.ז. של היורש	התימת היורש	תאריך
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____

חטופס מנוסח בלשון זכר אך פונה לנשים וגברים כאחד

לשימוש המוסד
ביצוע החזר: כן / לא
נימוקים: _____

התימת פקיד הגבייה _____ תאריך _____

[חזרה ל- כללים לביצוע החזר](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 2- הודעה למעסיק שנפטר על יתרת זכות מ-100 ₪ עד 999 ₪

לכבוד: יורשי העסק של נועם לוי ז"ל

דף 1

כפר מנחם 3
הוד השרון 4538508
481-001-000

ל' באדר-א תשע"ט
07/03/2019

ח.פ.: 29501426
תיק מס': 5200

מעסיק/ה נכבד/ת,

הנדון: החזר יתרת זכות

הרינו להודיעכם כי בדיקת השבון מנוח ביום 07/03/2019 מראה על יתרת זכות בסך 277 ש"ח.

על מנת שנוכל להחזיר את יתרת הזכות, נא לשלוח אלינו צו ירושה או צו קיום צוואה בצירוף ייפוי כוח מכל היורשים החוקיים והסכמתם להעברת יתרת הזכות במלואה לנציג היורשים.

נא לציין בטופס המצ"ב את פרטי השבון חבנק של נציג היורשים אליו תועבר היתרה. אם אין ברשותכם צו ירושה או צו קיום צוואה, על נציג היורשים למלא ולהתום על כתב החצהרה המצ"ב.

לאחר שנקבל את המבוקש, החזר יבוצע ישירות לחשבון חבנק בכפוף לבדיקת חובות אחרים. למידע נוסף, נא לפנות לסניפנו על פי הפרטים בראש הודעה זו.

אל המוסד לביטוח לאומי סניף: כפר סבא/ 2 חוליה: 2 מס. תיק: 92327835200

על פי בקשתכם הריני מפרט להלן פרטי חשבוני בבנק לצורך קבלת החזרים:

שם חבנק: _____ שם סניף חבנק: _____ מס. הסניף: _____

כתובת הסניף: _____ מס. חשבון: _____

אני מצהיר בזה שכל הפרטים שמסרתי בהודעה זו נכונים.

שם המעסיק _____ תמימה _____ תאריך _____



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

לכבוד: המוסד לביטוח לאומי
כתב הצהרה והתחייבות לשם העברת כספים מחשבון מעסיק שנפטר

אני חת"מ, מצהיר ומתחייב בזאת כלפי המוסד לביטוח לאומי (להלן: "המוסד") כדלקמן:

- ביום 30/12/2012 נפטר מר לוי נועם נושא ת.ז. 29501426 (להלן: "המנוח").
- ידוע לי כי למנוח קיימת יתרת זכות (להלן: "היתרה") במוסד בסך של 277 ש"ח.
- ככל הידוע לי חנני היורש לפי דין של המנוח, המנוח לא הותיר צוואח ולא ניתן בענייניו צו קיום צוואח או צו ירושא.
- ידוע לי כי העברת היתרה תתאפשר לחשבונו של בן זוגי, הורחי או ילדו של המנוח בלבד ואני מצהיר כי אני א_בן/בת הזוג א_אחורח א_בן/בת של המנוח.
- חנני מצהיר כי אני מייצג את יתר היורשים של המנוח לעניין קבלת היתרה מהמוסד ומתחייב להעביר ליתר היורשים את חלקם.
- חנני מבקש כי היתרה תועבר במלואה לחשבון הבנק שפרטיו מפורטים להלן:
שם בעל החשבון _____
ת.ז. בעל החשבון _____
שם הבנק _____
שם ומספר הסניף _____
מספר החשבון _____
- לא תחיה לי וליתר היורשים כל טענה ותביעה מכל סוג שאחא כלפי המוסד בגין החזר סכום זה לפי הפרטים שמסרתי.
- חריני מתחייב כי בכל מקרה בו יידרש המוסד לשלם לאחר את היתרה במלואה או בחלקה, אני אשלם למוסד תוך 30 ימים מיום דרישת המוסד הראשונה כל סכום שהמוסד יידרש לשלם, לרבות בגין הוצאות ונזקים כולל תשלומי שכ"ט עו"ד, הפרשי הצמדה וריבית או לפי כל דין.
- ידוע לי וחנני מסכים כי למוסד עומדת הזכות לקזז את הסכומים הנ"ל מכל תשלום שהמוסד יידרש לשלם לי.
- זהו שמי וחתימתי וכל הצהרותי דלעיל הינן אמת.

שם המבקש _____ חתימת המבקש _____ תאריך _____

כתב ההצהרה מנוסח בלשון זכר אך פונה לנשים וגברים כאחד

לשימוש המוסד
ביצוע החזר: כן / לא
נימוקים: _____

חתימת פקיד הגבייה _____ תאריך _____

[חזרה ל- כללים לביצוע החזר](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 3- הודעה על החזר יתרת זכות

<p>המחצבות אזור תעשייה 3 נצרת 1610102 גבייה ממעסיקים חוליה: 02</p> <p>לכבוד: יורשי העסק של [redacted] ז"ל [redacted]</p> <p>ביר אל אמיר נצרת 1650900</p>		
<p>תאריך ההודעה: 03/12/2018</p> <p>הנדון: החזר יתרת זכות באמצעות חשבון הבנק</p> <p>בחשבונכם במוסד לביטוח לאומי מופיעה יתרת זכות. היתרה חושבה בתאריך 03/12/2018. סך 4 ש"ח קוזז על חשבון חובך כמבוטח לא שכיר. החזר יתרת זכות בסך: 110 ש"ח יבוצע בתאריך 09/12/2018 לחשבון הבנק שפרטיו מופיעים להלן: בנק הפועלים בעמ - אקספרס יפיע מספר חשבון [redacted] סמל הבנק: 1012 סמל הסניף: 449 על שם [redacted]</p>		
<p>לנוחיותך: מצורפת בזה מעטפה מבויילת.</p> <p>לפרטים נוספים, נא לפנות לסניפנו לפי הפרטים בכותרת הודעה זו. בכבוד רב, פקיד גבייה</p> <hr/> <p>אל המוסד לביטוח לאומי סניף: נצרת/ 2 חוליה: 2 מס.תיק: [redacted]</p> <p>על פי בקשתכם הריני מפרט להלן פרטי חשבוני בבנק לצורך קבלת החזרים: שם הבנק _____ שם סניף הבנק _____ מס. הסניף _____ כתובת הסניף _____ מס.חשבון [redacted]</p> <p>אני מצהיר בזה שכל הפרטים שמסרתי בהודעה זו נכונים.</p> <p>הערה: ללא צירוף שיק מבוטל או אישור הבנק לא נוכל לטפל בשינוי פרטי הבנק ובהחזר יתרת הזכות.</p>		
שם המעסיק	חתימה	תאריך

חזרה ל- כללים לביצוע החזר



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 4- טופס ייפוי כוח כאשר לעסק פרטי אין חשבון בנק

מעסיק/ה נכבד/ת,

הנדון: טופס הצהרה למעסיק שאין לו חשבון בנק
בהמשך לפנייתך, רצ"ב טופס הצהרה. נבקשך למלא את הטופס
ולשלוח אל סניף הביטוח הלאומי על פי הפרטים שבראש הודעה זו.
אני אזולאי גלילה סטאר קופי, מספר תיק: 90415311100, מצהיר כדלקמן:

1. ידוע לי שלזכותי עומדת יתרה בסך 20,000 ש"ח בגין דמי ביטוח.
2. א. לא מנוהל על שמי חשבון בנק בישראל מהסיבה:

ב. אני מיפה את כוחו של:
שם ושם משפחה _____ ת.ז. _____
קרוב משפחה מדרגה ראשונה _____
לצורך העברת יתרת זכות העומדת לזכותי.
3. עם העברת יתרת הזכות, כאמור בסעיף 1, לא תהיה לי כל טענה
או תביעה מכל סוג שהיא אל המוסד לביטוח לאומי בגין החזר
סכום זה לפי הפרטים שמסרתי בהצהרה זו.

הצהרה זו תקפה לצורך החזר זה בלבד:
על החתום,
חתימת המעסיק _____ תאריך _____

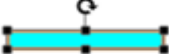
למידע נוסף, נא לפנות לסניפנו על פי הפרטים שבראש הודעה זו.
בכבוד רב,
פקיד גבייה

חזרה ל- אין חשבון בנק בכלל



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 5- הודעה על החזר לקרוב משפחה

 לכבוד:
חדאד עלה

הפולד 17
חולון 5881416

תאריך ההודעה: 03/12/2018

הנדון: החזר יתרת זכות באמצעות חשבון הבנק

בחשבונכם במוסד לביטוח לאומי מופיעה יתרת זכות. היתרה חושבה בתאריך 03/12/2018.

החזר יתרת זכות בסך: 3,000 ש"ח יבוצע בתאריך 09/12/2018 לחשבון הבנק שפרטיו מופיעים להלן: בנק לאומי לישראל בעמ - סניף לוד מספר חשבון: [redacted] סמל הבנק: 1010 סמל הסניף: 937 על שם [redacted].

אם פרטי חשבון בנק זה אינם תקפים, אתה מתבקש להודיענו בכתב, באמצעות הספח המצורף, את פרטי חשבון הבנק שאליו אתה מבקש להחזיר סכומים שיגיעו לך בעתיד. את הנספח יש להעביר אלינו לפי המען שלעיל.

לפרטים נוספים, נא לפנות לסניפנו לפי הפרטים בכותרת הודעה זו.
בכבוד רב,
פקיד גבייה

אל המוסד לביטוח לאומי סניף: חולון/ 2 חוליה: 2 מס.תיק: [redacted]

על פי בקשתכם הריני מפרט להלן פרטי חשבוני בנק לצורך קבלת החזרים:

שם הבנק _____ שם סניף הבנק _____ מס. הסניף _____

כתובת הסניף _____ מס.חשבון |-|-|-|-|-|-|-|-|-|

אני מצהיר בזה שכל הפרטים שמסרתי בהודעה זו נכונים.

הערה: ללא צירוף שיק מבוטל או אישור הבנק לא נוכל לטפל בשינוי פרטי הבנק ובהחזר יתרת הזכות.

שם המעסיק	חתימה	תאריך
-----------	-------	-------

[חזרה ל- אין חשבון בנק בכלל](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 6- הצהרה על החזר כ אשר חשבון בנק מוגבל

הנדון: החזר יתרת זכות לחשבון בנק מוגבל

בתיק הניכויים המתנהל על שמכם קיימת יתרה לזכותכם.
חשבון בנק הרשום בתיקכם מופיע כמוגבל.
כדי שנוכל להחזיר לכם יתרת הזכות, נבקשכם להעביר אלינו אישור לביצוע
העברה לחשבון בנק מוגבל על גבי הנספח להודעה,
או להעביר אלינו פרטי חשבון תקין אליו הנכם מבקשים לקבל את היתרה.
למידע נוסף, נא לפנות לסניפנו על פי הפרטים שבראש הודעה זו.

אל: המוסד לביטוח לאומי
אישור להחזר יתרת זכות לחשבון בנק מוגבל

אבקש מכם להחזיר לנו את יתרת הזכות הקיימת בחשבוננו אצלכם,
וסכומים אחרים אם יגיעו לנו בעתיד, לחשבוננו המוגבל:

בבנק _____ סניף _____ מס. חשבון _____

ידוע לנו כי חשבון הבנק מוגבל ולא תהיינה לנו כל תביעות כנגד המוסד,
בגין ההחזר לחשבון זה.

שם המעסיק _____ חתימה _____ תאריך _____

אישור להחזר יתרת זכות לחשבון אחר:

אל המוסד לביטוח לאומי סניף: עפולה/ 2 חוליה: 2 מס. תיק: 90218257500

על פי בקשתכם הריני מפרט להלן פרטי חשבון בנק אחר לצורך קבלת החזרים:

שם הבנק _____ שם סניף הבנק _____ מס. הסניף _____

כתובת הסניף _____ מס. חשבון _____

אני מצהיר בזה שכל הפרטים שמסרתי בהודעה זו נכונים.

הערה: ללא צירוף שיק מבוטל או אישור הבנק לא נוכל לטפל בשינוי פרטי
הבנק ובהחזר יתרת הזכות.

שם המעסיק _____ חתימה _____ תאריך _____

חזרה ל- חשבון בנק מוגבל



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 7- דוגמא לאישור מרשם התאגידים על היותו בעל יחיד/ שותף יחיד

26-05-15/07/09 18 00:00:00 03-5/27518 רשות התאגידים Israeli Corporations Authority		
מידע על פרטי חברה, כולל שיעבודים פעילים ולא פעילים		
פרטי חברה מספר חברה: 514222942 סטאטוס משפטי: פעילה תאריך רישום: 08/01/2009 תאריך הכרזה/התראה: 08/09/2013	חברה מפרת חוק שם חברה: ד.וי. בגדי ילדים בע"מ סוג חברה: ישראלית סיווג חברה: חברה פרטית תנובת התאגיד: רעון 36 תל אביב - יפו עיקרי מטרת התאגיד: לעסוק בכל עיסוק חוקי לא הוגשו דוחות שנתיים	אחריות בעלי מניות מוגבלת
הרכב הון		
סוג מניה: רגילות כמות מניות: 100 ערך מקובל: 1 הון לשום: 100	מטבע: שקל חדש הון מוקצה: 100	
בעלי מניות		
שם: ספק חדי סוג זיהוי: אזרחי ישראל כתובת: יוסף חביה 1 פתח תקווה מחזיק ב: 100 מניות מסוג רגילות, במת 1 שקל חדש, בהחזקה רגילה מס' זיהוי: 51548295 תאריך מינוי: 05/01/2009		
דירקטורים		
שם: ספק חדי סוג זיהוי: אזרחי ישראל כתובת: יוסף חביה 1 פתח תקווה מס' זיהוי: 51548295 תאריך מינוי: 05/01/2009		

[חזרה למעסיק לא פעיל](#)

נספח 8 - צילום מסך 253 במקרה של החזר רגיל כאשר נדרשת חתימת מורשה

בקשה להחזר יתרת זכות - תקף	
תאריך בקשה: 21/11/2018 תאריך מנה: 22/11/2018 בקשה להחזר: 100000 החזר הועבר לגל"ש ולחשבון בנק	סוג החזר: רגיל אקוד סיבה: 13 קביעה 357 (הסבה) זיכוי חשבון בנק נבחר: מנהל תחום בסניף מאשר: א אישור משרד ראשי: א הערות: קיים חשבון בנק, קיים חוב בגיש חשבון בנק תקין

[חזרה לסוג החזר](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 9- צילום מסך 253 במקרה של החזר רגיל- קיזוז

בקשה להחזר יתרת זכות - תקף

תאריך בקשה : 27/11/2018
בקשה להחזר : 898
יתרת זכות : 9348
סוג החזר : קז החזר רגיל - קיזוז
*קוד סיבה : 3_ סופס 658 א'-זכוי

חוב בגל"ש : 899

נרשמה בקשה להחזר

הערות : תיק בלי חשבון בנק עם חוב בגל"ש 899 ש"ח
סוג החזר - החזר רגיל - קיזוז

נספח 10- צילום מסך 253 במקרה של החזר לחשבון מוגבל

בקשה להחזר יתרת זכות - תקף

תאריך בקשה : 21/11/2018
בקשה להחזר : 100
סוג החזר : ממ החזר לחשבון מוגבל
*קוד סיבה : 23 דוח הפי' שלילי קוד 7
חשבון בנק נבחר :

תאריך מנה : 22/11/2018

הערות : חשבון בנק - מוגבל

נספח 11- צילום מסך 253 במקרה של החזר לקרוב משפחה

תאריך בקשה : 26/05/2019
בקשה להחזר : 9391
יתרת זכות : 9391
סוג החזר : חמ החזר לקרוב המשפחה

בקשה עודכנה ללא סוף קלט
חוב בגל"ש : 1563

*קוד סיבה : 26 תשלום יתר
חשבון בנק נבחר :
מנהל תחום בסניף מאשר : א קריימר פולינה

הערות : החזר זכות 9391 שח בניכוי חוב גלש 1563
בקשה להחזר 7828

ת.ז. של קרוב המשפחה : 66184102_ סוזאן חדאד בת זוג
מסמך משפטי : יכ ייפוי כוח
חשבון בנק נבחר : 09-1-2980117

חזרה לסוג החזר



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 12- צילום מסך 253 במקרה של החזר ליורשים

ת.פטירה: 09/02/2018

בקשה להחזר יתרת זכות - תקף

תאריך בקשה : 21/11/2018 תאריך מנה : 22/11/2018
 בקשה להחזר : 113 החזר הועבר לגל"ש ולחשבון בנק

סוג החזר : חנן החזר ליורשים

*קוד סיבה : 18 ביטול אחר (לס)-זיכוי
 חשבון בנק נבחר :

הערות : סוג החזר - (חנן) החזר ליורשים

ת.ז. של קרוב המשפחה: 23177504 נגיאח עיאד בת
 מסמך משפטי: צו צו ירושה
 חשבון בנק נבחר: 12-449-73335

נספח 13- צילום מסך 253 במקרה של החזר בתיק סגור

MAYZLSPO 253 בקשות להחזר יתרת זכות פיתוח 13:59 - 22/05
 י: 1 92422144300 אבנר שרגא חברה לעבודות חש מסך הבא:
 יע בבקרה,

בקשה להחזר יתרת זכות - תקף

תאריך בקשה : 16/05/2019
 בקשה להחזר : 550 נרשמה בקשה להחזר
 יתרת זכות : 550

סוג החזר : תס החזר לתיק סגור

*קוד סיבה : 26 תשלום יתר
 חשבון בנק נבחר: 11-56-18074

נספח 14 - צילום חלון התראה במקרה של החזר בתיק סגור עם ייפוי כוח

שים לב. לבעל שליטה אין חשבון בנק
 תקף מאומת בביטוח לאומי.

סוג החזר - החזר לתיק סגור + יפוי כוח

האם יש בידך 2 מסמכים בעניין בעל שליטה
 או שותף יחיד + יפוי כוח (כ/ל) -

יציאה - F3 ENTER - OK

[חזרה לסוג החזר](#)



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 15 - צילום מסך 253 במקרה של החזר בתיק סגור עם יפוי כוח

בקשה להחזר יתרת זכות -	
תאריך בקשה :	27/06/2019
בקשה להחזר :	44
יתרת זכות :	48
סוג החזר :	סי תיק סגור - יפוי כוח
*קוד סיבה :	26 תשלום יתר
מסמך משפטי :	אי אישור בעל יחיד + יפוי כוח
הערות : מדובר בבעל יחיד ללא חשבון בנק. מבקש להעביר לחשבון אמא שלו- מצ"ב יפוי כח	
החזר לקרוב המשפחה :	2045839 דינה חן
חשבון בנק נבחר :	12-694-235016
אם	

חזרה ל- סוג החזר

נספח 16- צילום מסך בקרה החזר רגיל- קיזוז עם שורות הערות

בקרת תקינות על בקשה להחזר יתרת זכות ל : 94544596300			
תאריך הזנת בקשה	*סוג החזר	*קוד סיבה	סכום החזר
27/11/2018	קו	ה	ה
תיק בלי חשבון בנק עם חוב בגליש 899 ש"ח סוג החזר - החזר רגיל - קיזוז			

שורת הערה שפקיד הגביה הזין

נספח 17- צילום מסך בקרה במקרה של החזר לחשבון מוגבל

בקרת תקינות על בקשה להחזר יתרת זכות ל : 90218257500			
תאריך הזנת בקשה	*סוג החזר	*קוד סיבה	התקבל סופס חתום כן/לא
21/11/2018	ה	ה	ה
חשבון בנק - מוגבל			

חזרה ל- סוג החזר פקיד בקרה



המוסד לביטוח לאומי - מנהל הביטוח וגביה ממעסיקים
מנהל כספים- אגף בקרה כספית

נספח 18- צילום מסך בקרה במקרה של חזר לקרוב משפחה

בקרת תקינות על בקשה להחזר יתרת זכות ל : 93219861700

האריך הונת בקשה	*סוג החזר	*קוד סיבה	סכום החזר	התקבל *מסמך משפטי (סוג)	ביטול
21/11/2018	חמ	ה	ה	ה	-----

תעודת זהות מקבל : ה _____

בתיק עסק פרטי אין חשבון בנק
סוג החזר - (חמ) החזר לקרוב המשפחה

נספח 19- צילום מסך במקרה של מעסיק פרטי שנפטר (החזר ליורשים) // לתיק סגור (החזר לקרוב משפחה)

בקרת תקינות על בקשה להחזר יתרת זכות ל : 90501638200

האריך הונת בקשה	*סוג החזר	*קוד סיבה	סכום החזר	התקבל *מסמך משפטי (סוג)	ביטול
21/11/2018	חנ	ה	13	ה	-----

תעודת זהות מקבל : ה _____

סוג החזר - (חנ) החזר ליורשים

[חזרה ל- סוג החזר פקיד בקרה](#)

רשימת תפוצה

- הגב' חגית מויאל גולדשטיין- מנהלת מנהל הכספים והבקרה
- מר יגאל ברזני- סמנכ"ל ביטוח וגביה
- גב' מיכל ברוס- מנהלת אגף בקרה כספית
- עובדי מנהל גביה ממעסיקים
- עובדי מנהל כספים ובקרה
- עובדי מנהל הכספים בסניפים

בברכה,

רות מור, מנהלת תחום בכירה מעסיקים

תמר בוחניק, מנהלת תחום כספים ובקרה