

אל תפוצה: א', נצ' (1), ב' (3), ג' (1), ד (2), ו'

לידיעה/פעולה: פקידי השומה ומרכזי מודיעין

הוראת ביצוע מס הכנסה מס' 9/2002 – מודיעין

הנדון: תכנית העבודה בתחום המודיעין לשנת 2002

1. כללי

מחלקת המודיעין עוסקת באיסוף מידע ממקורות רבים ומגוונים בהתבסס, בעיקר, על סעיפים 135, 135 א' ו- 140 לפקודת מס הכנסה. המחלקה משקיעה מאמצים רבים בהעשרת מאגרי המידע והעמדתם לרשות המשתמשים בטיפול במישורי השומה, הגביה והרחבת הרשת. מירב פריטי המידע נאספים על ידי מחלקת המודיעין ממקורות ממוכנים תוך בניית מסלולי העברת מידע בין מערכות המחשב של אותם גופים ומחשב שע"מ. מידע רחב זה משמש כמסד נתונים לפעולות אגפי המיסים ומחייב את המחלקה לשמור על רמת עדכניות ומהימנות גבוהה ככל האפשר. במקביל לפעולות שנסקרו לעיל, יוזמת מחלקת המודיעין תכנית עבודה שנתית העוסקת באיסוף מידע ממקורות נוספים במטרה להעשיר את מאגרי המידע לצרכי כל חטיבות האגף. תכנית העבודה מגובשת ע"י המחלקה תוך התייעצות עם גורמי האגף השונים ומשרדי השומה במגמה להגיע לאיסוף מידע שיסייע לכל החטיבות. הוראה זו דנה באיסוף המידע ממקורות שאינם ממוכנים.

2. הנושאים בהם יאסף מידע בשנת 2002

- 2.1 השוק הפיננסי
יאסף מידע על לקוחות שביצעו פעילות בניירות ערך זרים בחו"ל (מניות ואופציות).
- 2.2 קניונים בהקמה
איסוף מידע על יזמים, משקיעים, קבלנים ונותני שירותים רוכשים/שוכרים של עסקים בקניונים.
- 2.3 פרויקטים גדולים
מיפוי של כל הפרויקטים הגדולים המתבצעים בארץ תוך איסוף מידע על יזמים, משקיעים, קבלנים ונותני שירותים.
- 2.4 עיתונות מקומית – מידע המופיע בעיתונות המקומית על פעילויות כלכליות, עסקים חדשים, עסקים בקשיים, הופעות אמנים וכיוצ"ב.
- 2.5 וטרינריה – חיסונים שניתנו ע"י וטרינרים.

- 2.6 תעשיות היין ומשקאות חריפים
איסוף מידע על היקבים והמגדלים המספקים ענבים ליקבים.
- 2.7 מוצרי טיפוח ויופי – קניית מוצרים ע"י מספרות ומכוני יופי.
- 2.8 מוצרי אלומיניום – קניית פרופילי אלומיניום של יצרני חלונות ודלתות.
- 2.9 רפואה פרטית – איסוף מידע על רופאים שביצעו ניתוחים פרטיים.
- 2.10 מכירת כלי רכב במכרזים – איסוף מידע על סוחרים הרוכשים כלי רכב במכרזים.
- 2.11 טיס – מידע על חניכי טיס ומדריכי טיס.
- 2.12 גלריות – מכירות וקניות בגלריות.
- 2.13 מטבחים וריהוט אחר – רכישות פרטיות מעל 30,000 ש"ח.
- 2.14 ועדות בנין ערים – איסוף מידע על בניה פרטית.
- 2.15 בעלי בתים – בעלי מקצוע שנטלו חלק בבניה הפרטית ובדיקת מקורות המימון לבניה.
- 2.16 מערכות קולנוע ביתי – רוכשי מערכות קולנוע בית יקרות.

3. בניית תכנית העבודה לשנת 2002

- 3.1 מחלקת המודיעין בוחנת ומנתחת את הענפים והנושאים שהוצגו לעיל וקובעת את המקורות שמהם יאסף המידע.
- 3.2 מקורות המידע מוזנים בשאילתא IMOD ע"י מחלקת המודיעין ומוקצים לטיפול מרכזי המודיעין במשרדי השומה בהתאם למיקום המקורות במשרדים השונים.

4. הטיפול במשרדי השומה

- 4.1 מרכז המודיעין בכל משרד מקבל את המקורות שהוקצו לו, מבצע ביקורות אצל מקורות המידע כדי לוודא שהמקור אכן פעיל ושייך לענף שנקבע בתוכנית ומדווח בשאילתא IMOD על שלבי הטיפול באיסוף המידע מכל המקורות.
- 4.2 המידע שנאסף מוזן למחשב בשאילתא MYDN ומוצג במערכות המחשב לכל המשתמשים בשאילתא DF.

5. אחריות

- פקידי השומה ומרכזי המודיעין אחראים לביצוע הוראה זו.
- מחלקת המודיעין תעקוב אחר ביצוע תכנית העבודה השנתית.

נציבות מס הכנסה ומיסוי מקרקעין