

**בבית המשפט המחוזי מרכז**

**תפ"ח 22518-07-13**

**בפני הרכב**

**המאשימה**

**מדינת ישראל**

באמצעות פרקליטות מחוז מרכז  
רח' הנריטה סולד1 תל-אביב, מיקוד 61330  
טלפון : 03-6970222 פקס : 03-6959567

**- נ ג ד -**

**הנאשמים**

**1. מג'די בן עווד אבו מור**

ת.ז. 301986535  
יליד 27.4.1973  
רחוב סמטת המוכתר 1, רחובות  
(עתה במעצר מיום 16.6.2013)

**2. חאלד בן עווד אבו מור**

ת.ז. 313712127  
יליד 25.6.1970  
רחוב שבטי ישראל 39, גדרה  
(עתה במעצר מיום 16.6.2013)

**3. מאג'ד בן עווד אבו מור**

ת.ז. 313712119  
יליד 13.8.1971  
רחוב לוזון אפרים 10, לוד  
(עתה במעצר מיום 16.6.2013)

**4. פייס (פאיז) בן דיפאללה אבו עדרה**

ת.ז. 023295546  
יליד 16.6.1968  
רחוב החרצית 8, קרית עקרון  
(עניינו הופרד במסגרת הסדר לת"פ 13-09-41235)

**5. נאג'י בן עווד אבו מור**

ת.ז. 301986550  
יליד 1.4.1976  
רחוב שבטי ישראל 39, גדרה  
(עניינו הופרד במסגרת הסדר לת"פ 13-10-1085)

**6. זוהר בן עבדאללה אבו אשעיפן**

ת.ז. 036950814  
יליד 26.12.1984  
רחוב טויטו מרדכי 2/11, לוד  
(עניינו הופרד במסגרת הסדר לת"פ 13-09-36701)

**7. זיאד בן עלי אבו סבית**

ת.ז. 037236536  
יליד 14.10.1979  
שכונה 13, חורה

**8. אברהים בן רגא אבו עסא**

ת.ז. 029854841  
יליד 1.1.1970  
רחוב שלום עליכם 1, גדרה

**9. נוואף בן מתעב אלאקסאסי**

ת.ז. 025883224  
יליד 7.6.1974  
שכונה 29 בית 12, רהט  
(עניינו הופרד במסגרת הסדר לת"פ 13-09-36701)

**10. האחים מור בטחון אזרחי בע"מ**

ח.פ. 513794537

**11. נאמר בן סלימאן אלסייד**

ת.ז. 032938441  
יליד 5.4.1978  
שבט אלסייד מיקוד 84941  
(עתה במעצר מיום 28.10.2013)

**12. סאלים בן אחמד אלבחאבסה**

ת.ז. 059334847  
יליד 26.5.1976  
שכונה 29 בית 105 רהט  
(עתה במעצר מיום 28.10.2013)

**כתב אישום מתוקן**

## תוכן העניינים

5	<b><u>האישום הראשון – ארגון הפשיעה</u></b>
5	א. הרקע הנורמטיבי - חוק שירותי שמירה ותכליתו
6	ב. דרכי הפעולה של ארגון הפשיעה וההיררכיה בארגון
	ג. שלושת תחומי הפעילות הפלילית של הארגון: עבירות כלכליות, עבירות מרמה וסחיטה באיומים
8	
9	ד. חלוקת התפקידים בין מנהלי הארגון
11	ה. תחומי האחריות והיקפי הפעילות של כל אחד מהראיסים בארגון
12	ו. אופי הפעילות של הארגון מול לקוחות נאשמת 10
13	ז. מאפייני ארגון הפשיעה
15	ח. עמידה בראש ארגון הפשיעה וניהול ארגון הפשיעה
16	<b><u>האישום השני – העבירות הכלכליות</u></b>
16	א. קשירת הקשר עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות
18	ב. ביצוע עבירות של הפקת החשבוניות הפיקטיביות על ידי מנהלי הארגון ונאשמת 10
	ג. התחמקות מתשלום מס ערך מוסף ומס הכנסה על ידי הכללת החשבוניות הפיקטיביות בספרים ובדוחות של נאשמת 10
19	
20	ד. ביצוע פעולות ברכוש אסור על ידי מנהלי הארגון
22	ה. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם אנואר רייאש
22	ו. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם קראדי אלחואח
23	ז. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם עמירס פנקינסקי
23	ח. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון והראיסים בתקופת עמירס פנקינסקי
	ט. קשירת קשר ועבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון והראיסים עם מנהלי ד.ש.א.י, ותרומתם הפלילית של הראיסים לארגון בביצוע עבירות אלו
25	י. ביצוע עבירות פיסקאליות על ידי הראיסים באופן התורם לפעילות הפלילית של הארגון ומסייע לנאשמת 10, למנהלי הארגון וליתר הראיסים להתחמק ממס
27	י"א. ביצוע עבירות סיוע לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים על ידי מנהלי הארגון
30	י"ב. ביצוע עבירות של קבלת נכסים שהושגו בפשע על ידי מנהלי הארגון והראיסים
31	י"ג. אי ניכוי מס במקור על ידי מנהלי הארגון ונאשמת 10
31	י"ד. ניפוח הוצאותיה של נאשמת 10 על ידי הכללת הוצאותיהם של הראיסים, והסיוע שהעניקו הראיסים לארגון בהתחמקות זו של נאשמת 10 מתשלום מס
32	ט"ו. התחמקות מתשלום מס הכנסה ביחס לרווחים אישיים בסך של 24 מיליון ₪ שמנהלי הארגון שלשלו לכיסם
33	
39	<b><u>האישום השלישי – מרמת הרישיונות ואירגון שירותי שמירה ללא רישיון</u></b>
42	א. יולי 2006 ואילך: שימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה של אברהם אדר
	ב. דצמבר 2006 ואילך: שימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה ורישיון "מארגן שמירה" אישי של שלמה לוי
42	
43	ג. תחילת 2008 ואילך: שימוש כוזב ברישיון מארגן השמירה האישי של אילן פרץ
43	ד. 2008: נסיון לשימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה של וואדי עראף

- ה. 2008 : קבלה במרמה של רישיון מארגן שמירה ורישיון לקיום משרד לשירותי שמירה על שמה של קרין לשנת 2008  
43
- ו. סוף שנת 2008 : קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה של קרין לשנת 2009  
44
- ז. סוף שנת 2008 : ניסיון לקבל רישיון במרמה על שם חברת הקש "האחים מור ביטחון 10 (2008) בע"מ"  
45
- ח. שנת 2009 : ניסיון לקבלת רישיון משרד לשירותי שמירה על שמו של עמאד אבו מור  
46
- ט. סוף שנת 2009 : קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה של קרין לשנת 2010  
46
- י. 2010 ואילך : שימוש באישור עוה"ד המטעה בכדי ליצור מצג שוא ללקוחות נאשמת 10 י"א. שנת 2010 ואילך : ניסיון קבלת רישיון במרמה על שם חברת הקש "מור ביטחון פלוס בע"מ"  
47
- י"ב. סוף שנת 2010 : קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה האישיים של קרין לשנת 2011  
48
- י"ג. שנת 2011 ואילך : ניסיון לקבלת רישיון על שמה של נאשמת 10  
49
- י"ד. מרץ 2013 ואילך : קבלת רישיון במרמה על שם חברת הקש "שומרי המרכז בע"מ"  
50
- ט"ו. יוני 2013 : שימוש כוזב ברישיון מארגן השמירה האישי של נקטרינה אבו מור  
52
- ט"ז. ארגון השמירה ללא רישיון והרמיה של הקבלנים לאורך כל תקופת פעילות הארגון  
52

- האישום הרביעי – סחיטות באיומים ועבירות נוספות**  
54
- א. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון בחברת "אזורים"  
55
- ב. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון במשמר דוד  
57
- ג. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון במזכרת בתיה  
58
- ד. שימוש בנקודת שמירה של הארגון ברחובות כנקודת מוצא להתפרצויות וגניבות באזור  
58
- ה. סחיטה באיומים על ידי פעיל שטח מרכזי של הארגון במודיעין  
59
- ו. סחיטה באיומים והצתה במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות  
61
- ז. סחיטה באיומים בחברת אלבר במטרה לחדש את ההתקשרות עם הארגון  
62
- ח. קרב אלים הכולל ירי בין שני ראיסים ובני משפחותיהם על שטחי פעילות במסגרת הארגון  
62
- ט. הריסת קומה של בית במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות  
63
- י. ניסיון גניבת ברזל במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות  
64

66	<u>האישום החמישי- העברת כספים לרצועת עזה</u>
67	רשימת עדי התביעה
76	נספח א' – טבלה מרכזת
82	נספח ב' – ריכוז סכומי המעטפות השחורות
83	בקשת חילוט

## האישום הראשון – ארגון הפשיעה

### א. העובדות

#### א. הרקע הנורמטיבי - חוק שירותי שמירה ותכליתו

1. חוק חוקרים פרטיים ושירותי שמירה, התשל"ב-1972 (לעיל ולהלן: "חוק שירותי שמירה") קובע מנגנון רגולטיבי מורכב המפקח על פעילותם של העוסקים בענף השמירה, וזאת, בין היתר, על מנת למנוע מצב בו גורמים פליליים משתלטים על ענף השמירה ומסווים פעילות של סחיטה באיומים וגביית דמי חסות בפעילות חוקית לכאורה של חברת שמירה הנחזית כלגיטימית.

2. בהתאם לכך, קובע סעיף 19(א) לחוק שירותי שמירה:

**"לא יינתן רשיון לאדם לקיים משרד לשירותי שמירה, לארגן שירותי שמירה או לעסוק כשומר בסוגי שמירה שנקבעו לפי סעיף 18(ב), אם ראתה הועדה שאין לתתו מטעמים של בטחון הציבור או מטעמים של עברו או התנהגותו של המבקש.**

3. בהתאם להוראות חוק שירותי שמירה ולתכליתו, נועצת הוועדה לרישוי חוקרים פרטיים ושירותי שמירה במשרד המשפטים (להלן: "וועדת הרישוי"), בין השאר, עם גורמים במשטרת ישראל.

4. בסמכותה של וועדת הרישוי להפעיל את שיקול דעתה ולהימנע מלהעניק רישיונות למי שהוא בעל עבר פלילי, או למי שלפי חוות דעתה של משטרת ישראל, אין ליתן לו רישיון למתן שירותי שמירה בשל סיבות שונות, כגון מידע חסוי או ראיות על תלונות בדבר כפיית שירותי שמירה ושימוש בכסות של מתן שירותי שמירה לגביית דמי חסות.

5. בהתאם לדין, בעלי משרדים לשירותי שמירה ותאגידי הנותנים שירותי שמירה, וכן כל אחד ואחד מ"מארגני השמירה" (העובדים המועסקים בעסק או בתאגיד ומשמשים כסיירים האחראים על מספר אתרים) - נדרשים לחדש את רישיונותיהם בכל שנה ושנה.

6. המנגנון הרגולטיבי ההדוק וחידושו מדי שנה נועד, בין היתר, להרתיע את העוסקים בתחום השמירה מלבצע עבירות פליליות במטרה להרחיב את ציבור לקוחותיהם, כגון על ידי ביצוע פריצות ונזקים לאתרים סמוכים על מנת לאלצם לשלם דמי חסות/שמירה לפורצים והמזיקים.

7. כוונת המחוקק ביצירת המנגנון הרגולטיבי הינה כי העוסקים בתחום השמירה יהיו מודעים לכך שבכל שנה עליהם לעמוד בפני וועדת הרישוי ולבקש את חידוש רישיונם להמשך פעולתם בתחום, וזאת במטרה להרתיעם מביצוע עבירות פליליות.

### ב. דרכי הפעולה של ארגון הפשיעה וההיררכיה בארגון

8. ארגון הפשיעה העומד במרכזו של כתב אישום זה, ביצע עבירות כלכליות ועבירות מרמה לאורך שנים רבות, בהיקף עצום של עשרות מיליוני ₪ תוך יצירת תשתית ארגונית ותאגידית כוזבת, שנתנה לארגון "חזות" לגיטימית לכאורה. כל זאת מתוך כוונה להעצים את רווחי הארגון, להגדיל את אזורי פעילותה ולפעול בדרכים שונות על מנת לעקוף את הוראות חוק שירותי שמירה ותכליותיו המפורטות לעיל. זאת, בין היתר, על מנת לאפשר את פעילותם בתחום השמירה של חברים בארגון שעברם והתנהגותם אינם מאפשרים להם לקבל רישיון בתחום השמירה.

9. העבירות הכלכליות ועבירות המרמה שביצעו מנהלי הארגון וחבריו, אפשרו למנהלי הארגון ולחבריו להגיע לרווחים של עשרות מיליוני ₪, וכן לפעול באופן חופשי בשטח לשם הרחבת פעילות השמירה של הארגון גם באמצעות ביצוע עבירות פליליות חמורות, לרבות עבירות של סחיטה באיומים – והכל, בלא שיידרשו ליתן מדי שנה דין וחשבון בפני וועדת הרישוי אשר תשלול את רישיונם אם יבצעו עבירות פליליות במסגרת פעילותם בשטח.

10. הארגון פעל במבנה היררכי ובו שלוש רמות:

א. מנהלי ארגון הפשיעה – כמפורט להלן, בראש ארגון הפשיעה עמד נאשם 1, אשר הקים, ניהל, אירגן וכיוון את פעילותו של הארגון, והיווה את הרוח החיה המניעה את פעילות הארגון. עם נאשם 1, ניהלו, ארגו וכיוונו את פעילות הארגון נאשמים 2 ו-3 (להלן שלושתם ביחד: "מנהלי הארגון"), אשר תפקידם הניהולי יפורט בהמשך.

ב. מנהלי אזור גיאוגרפי ("הראיסים") – פעילותו של הארגון נפרסה על פני כל הארץ, כאשר בראש כל אזור פעילות גיאוגרפי עמד "ראיס" - מנהל אזור מטעם ארגון הפשיעה השולט על השמירה באזור הגיאוגרפי, כאשר תחתיו פעלו בני משפחתו ופעילי שטח נוספים של ארגון הפשיעה.

רווחי הארגון התחלקו בין מנהלי הארגון לבין הראיסים כך שכמחצית מהרווחים המופקים מכל אתר שמירה המצוי תחת אחריותו של כל ראיס הועברו על ידי מנהלי הארגון לראיס. בהתאם לשיטת תגמול זו, לכל ראיס היה אינטרס להגדיל את נפח הפעילות של הארגון באזור הגיאוגרפי עליו הוא מופקד, אינטרס שלעיתים קודם באמצעות ביצוע עבירות פליליות שביצעו פעילי השטח של הארגון.

ארגון הפשיעה פעל בצורה היררכית, כך שהראיסים קיבלו את חלקם ברווחי הארגון ואת הוראותיהם ממנהלי הארגון, ופעילי השטח של הארגון קיבלו את חלקם ברווחי

הארגון ואת הוראותיהם מהראיסים.

העברת רווחי הארגון בוצעה באמצעות מעטפות מזומנים, ללא כל דיווח לרשויות המס (להלן: "המעטפות השחורות"), וזאת תוך ביצוע עבירות מס חמורות ושימוש בחשבוניות פיקטיביות, כפי שיפורט באישום השני.

הראיסים קיבלו אחריות כוללת לפעילות הארגון בשטח הגיאוגרפי עליו הם הופקדו, תוך שהם מחליטים האם להציב שומר בכל אחד מהאתרים וכמה לשלם לכל אחד מפעילי השטח.

בחלק מהמקרים, הראיסים או פעילי השטח הכפופים לראיסים הבהירו לקבלנים או לנציגי חברות שמירה אחרות, כי בשטח הגיאוגרפי עליו הם מופקדים **רק הם שומרים, ולא אף אחד אחר וכי יש גניבות ונזקים רבים באזור**, תוך איום מפורש או מוסווה כי במידה ולא ישכרו את שירותיהם יבולע לאתר הבניה, לציוד שבו, או לרכבים ולכלי העבודה שבאתר.

מנהלי הארגון העניקו לראיסים, על חשבון הארגון, כלי רכב שכורים, מכשירי קשר מסוג מירס, טלפונים ניידים ועוד, כאשר הסכומים עבור הוצאות אלו הופחתו מהסכומים שהראיסים היו זכאים לקבל מתוך רווחי הארגון במעטפות השחורות. בנוסף, כל ראיס קיבל ספרה שהיוותה קוד ארגוני סודי המייחד אותו בלבד, וזאת במטרה שאם הרשויות יתפסו את המסמך הם יתקשו לזהות את שמו של הראיס.

נאשמים 4 עד 9, 11 ו-12, וכן מחמוד אלמעבדה ועזאת אבו סבית אשר נכון למועד הגשת כתב האישום המתוקן עדיין לא נעצרו, הינם הראיסים הקבועים והמרכזיים של הארגון אשר פועלים בארגון בקביעות וברציפות לפחות מדצמבר 2008.

**פעילי השטח** – תחת הראיסים פעלו בני משפחותיהם ופעילי שטח נוספים של הארגון אשר שמשו, בין היתר, כ"שומרים". פעילי שטח אלו קבלו את חלקם ברווחי הארגון מהראיסים, במזומן.

בארגון היו גם פעילי שטח שפעלו ישירות מול מנהלי הארגון, שלא תחת ראיס מסויים, כאשר פעילים אלו קיבלו את חלקם ברווחי הארגון במעטפות שחורות אישיות ישירות ממנהלי הארגון או מי מטעמם (להלן: "פעילי השטח העצמאיים").

חלק ניכר מפעילי השטח של הארגון הינם עבריינים מורשעים וחלקם איימו על הלקוחות הפוטנציאליים או שביצעו את הפריצות והנזקים לאתרים הסמוכים, וזאת במידה והלקוחות סירבו לשכור את שירותי השמירה של הארגון.

בחלק מהמקרים מעשי האיומים והסחיטות בוצעו באופן ישיר על ידי מנהלי הארגון, ואילו הפריצות והנזקים בוצעו על ידי פעילי השטח, תוך תיאום ושיתוף פעולה בין הדרגים השונים בארגון.

גם במקרים בהם מנהלי הארגון לא נתנו הוראה ישירה לביצוע הפעולות הפליליות על ידי פעילי השטח, פעילי השטח בצעו את העבירות באמצעות שימוש בתשתית שיצרו מנהלי הארגון, לרבות הכיסוי החשבונאי-מיסויי הפיקטיבי כמפורט באישום השני והכיסוי הרישיוני-רגולטיבי הכוזב כמפורט באישום השלישי, והכל מתוך מטרה להשיא את רווחי הארגון, מנהליו, הראיס הממונה על פעיל השטח, ופעיל

השטח עצמו - בהתאם למתווה הפלילי ולאופן התגמול שיצרו מנהלי הארגון.

**ג. שלושת תחומי הפעילות הפלילית של הארגון: עבירות כלכליות, עבירות מרמה וסחיטה**

**באימים**

11. במשך כשבע שנים, החל מאמצע שנת 2006 ועד ליום 16.6.2013, מועד בו נעצרו מנהלי הארגון (להלן: "תקופת פעילותו של הארגון"), ביצעו מנהלי הארגון, הראיסים, חלק מפעילי השטח של הארגון (להלן ביחד: "נציגי הארגון") ונאשמת 10 עבירות חמורות במסגרת ארגון הפשיעה, וזאת בתבנית מאורגנת, היררכית שיטתית ומתמשכת, בשלושת התחומים הבאים:

**א. עבירות כלכליות** – כמפורט באישום השני, על מנת להסתיר את פעילותם רחבת ההיקף של הראיסים אשר פעלו בשטח כמארגני שמירה בלתי מורשים, וכן על מנת להתחמק מתשלומי מס הכנסה, מע"מ וביטוח לאומי שהיו אמורים לשלם מנהלי הארגון והראיסים, פעלו מנהלי הארגון והראיסים בצורה תבניתית, מאורגנת, היררכית, שיטתית ומתמשכת, וביצעו בצוותא חדא עבירות מס חמורות וכן עבירות הלבנת הון בסכום כולל של ₪59,163,266 (להלן: "הכיסוי החשבונאי-מיסוי").

בין היתר, לאורך כל שנות פעילותו של הארגון, איתרו מנהלי הארגון מפיצים שונים של חשבונות פיקטיביות, אשר באמצעות חשבונותיהן הפיקטיביות וביצוע עבירות הלבנת הון הפכו מרבית הכנסות הארגון למזומנים, אשר הוכנסו למעטפות וחולקו מדי חודש בחודשו לכל אחד ואחד מהראיסים ומפעילי השטח העצמאיים.

כמפורט באישום השני, כל אחד מהראיסים ביצע במסגרת פעילותו בארגון הפשיעה עבירות הלבנת הון ועבירות מס חמורות על מנת להתחמק בעצמו מתשלום מס בהיקפים של מיליוני ₪, כאשר במקביל הוא סייע לארגון, לנאשמת 10, למנהלי הארגון וליתר הראיסים, לבצע עבירות מס חמורות ועבירות הלבנת הון בהיקפים של עשרות מיליוני ₪.

**ב. עבירות הונאה** – כמפורט באישום השלישי, על מנת להסתיר את העובדה שהארגון, מנהלי הארגון והראיסים פועלים ללא כל רישיון, פעל הארגון בצורה תבניתית, שיטתית ומתמשכת וביצע עבירות הונאה בהיקפים עצומים של עשרות מיליוני ₪ (להלן: "הכיסוי הרישיוני-רגולטיבי").

בין היתר, לאורך כל שנות פעילותו של הארגון, איתרו מנהלי הארגון אנשים שונים, אשר מבחינת עברם הפלילי היו רשאים להחזיק ברישיונות בתחום השמירה, והיו נכונים לאפשר לארגון לעשות שימוש כוזב ברישיונותיהם תמורת בצע כסף.

באמצעות רישיונות אלו, הציגו נציגי הארגון את הארגון ללקוחותיו כארגון שיש לו כל הרישיונות הדרושים לצורך מתן שירותי השמירה, זאת בכזב וביודעם כי מדובר במצג שווא.



מצג כוזב זה, יחד עם מצגים כוזבים רבים נוספים, הוצגו ללקוחות הארגון במסגרת החוזים שחתמו נציגי הארגון מול הלקוחות, במסגרת פרסומים כוזבים שהפיץ הארגון, ואף באתר האינטרנט של הארגון.

כמו כן, הארגון הקים במהלך השנים שלוש חברות קש שבראשם העמיד לכאורה אנשים שאין להם עבר פלילי, וזאת במטרה לעשות שימוש בחברות אלו ככיסוי לפעילות הפלילית של הארגון.

הארגון ביצע כל זאת, בשעה שבהתאם לעברם האישי ולהתנהגותם של מנהלי הארגון וחלק ניכר מהראיסים, הם לא יכלו לקבל רישיון לעסוק בתחום השמירה.

**במשך שבע שנות הפעילות של הארגון, לארגון, למנהליו, לראיסים או לחברה שהוקמה על מנת לכסות את הפעילות הפלילית של הארגון, לא היה כל רישיון לעסוק בתחום השמירה. חרף זאת, הנאשמים פעלו בתחום השמירה בניגוד לחוק והשתלטו על חלק ניכר מענף השמירה בארץ, כך שהארגון פעל בלמעלה מ-500 אתרים, תוך שהוא מפיק הכנסות אסורות בסכום של למעלה מ-102 מיליון ₪.**

**ג. עבירות סחיטה באיומים ועבירות פליליות נוספות – כמפורט באישום הרביעי, נציגי הארגון פעלו בדרכים פליליות שונות על מנת להרחיב את תחומי פעילות הארגון, לרבות בדרך של סחיטה באיומים באמצעות ביצוע גניבות ונזקים באתרי בניה שונים, וזאת במטרה לכפות על קבלני בניה לשכור את שירותי השמירה של הארגון.**

כל זאת, בשעה שהכיסוי החשבונאי-מיסויי הפיקטיבי והכיסוי הרישיוני-רגולטיבי הכוזב שהעניקו מנהלי הארגון לראיסים ולפעילי השטח, היוו את התשתית שאפשרה למנהלי הארגון, לראיסים ולפעילי השטח להמשיך ולהרחיב את פעילות הארגון בין היתר באמצעות ביצוע העבירות הפליליות, בלא שמי מהם יחשוש שמא ביצוע הפעולות הפליליות יביא לשלילת רישיונותיהם האישיים או רישיונות החברה, רישיונות שכלל לא היו קיימים, כאמור.

#### ד. חלוקת התפקידים בין מנהלי הארגון

12. נאשמים 1, 2, 3, ו-5, וכן שניים מפעילי השטח המרכזיים של הארגון, כאמל אבו מור ועמאד אבו מור, הינם אחים.

13. נאשמת 10 הינה החברה אשר במסגרתה בוצעו חלק ניכר מהעבירות המפורטות בכתב האישום, ואשר היוותה את הכסות החוקית לכאורה לפעילותו הפלילית של הארגון. **במשך כל שבע שנות פעילותה של נאשמת 10, פעלה נאשמת 10 כתאגיד שהינו לכאורה חברת שמירה, וזאת למרות שלנאשמת 10 מעולם לא היה רישיון תאגיד למתן שירותי שמירה.**

14. נאשמים 1, 2, ו-3 ניהלו בפועל את נאשמת 10. נאשמים 1 ו-3 הינם המנהלים הרשומים של נאשמת 10, כאשר נאשם 1 הינו בעל זכות החתימה בה. גם נאשם 2 ניהל בפועל את נאשמת 10, על אף שלא הוגדר כך באופן פורמאלי.

15. כמפורט באישום השני, נאשם 1 היה אחראי, בין היתר, על התקשרותו של הארגון עם מפיצי חשבונות פיקטיביות, אשר סייעו לארגון להפוך את רווחיו המדווחים לכספים במזומן.

הכספים הוכנסו מדי חודש בחודשו למעטפות השחורות והועברו על ידי נאשמים 1, 2 ו-3, או על ידי מי מטעמם, לכל אחד ואחד מהראיסים או מפעילי השטח העצמאיים, וזאת בהתאם להיקף תרומתו לפעילות הארגון, והכל תוך ביצוע עבירות מס והלבנת הון בסכום כולל של עשרות מיליוני ₪.

16. כמפורט באישום השלישי, נאשם 1 היה אחראי, בין היתר, גם על הצגת מצגים כוזבים ללקוחות, לפיהם לנאשמת 10 יש לכאורה את כל הרישיונות הנדרשים לצורך מתן שירותי שמירה. באתר האינטרנט של נאשמת 10, בפרסומים ששלחה ללקוחותיה, ובחוזים שחתמה מול לקוחות נאשמת 10, הוצגו מצגים כוזבים רבים, ובכללם כי לחברה יש רישיון כדין למתן שירותי שמירה, בשעה שמנהלי הארגון ידעו כי לנאשמת 10 מעולם לא היה רישיון. מאחר ובשל עברם והתנהגותם של מנהלי הארגון נאשמת 10 לא יכלה לקבל רישיון למתן שירותי שמירה - ביצע נאשם 1 מעשי מרמה רבים, אשר יפורטו באישום השלישי, ובכללם, הציג, בעצמו או באמצעות אחר מטעמו, מצג שווא ללקוחות של נאשמת 10 כאילו יש לה את הרישיון הנדרש, בו בעת שהוצגו בפניהם תעודות הרישיון האישיות של מארגני שמירה שונים, שלא היה להם כל קשר ממשי לנאשמת 10, בהסכמתם או שלא בהסכמתם. כמו כן, בעצמו או באמצעות אחר מטעמו, ביצע נאשם 1 מצגי שווא שונים כלפי הועדה במשרד המשפטים, במטרה להשיג רישיונות לחברות קש שנרשמו על שם אנשים ללא עבר פלילי, חברות קש שהוקמו בכדי לקבל רישיונות ולהוות כסות לפעילותו של נאשם 1 ולפעילות הארגון.

17. כמפורט באישום הרביעי, בחלק מהמקרים נאשם 1 היה שותף בעצמו לעבירות הסחיטה באיומים, ובכל המקרים הוא שיצר יחד עם נאשמים 2 ו-3 את התשתית הארגונית אשר אפשרה את ביצוע עבירות הסחיטה באיומים והעבירות הנוספות על ידי פעילי השטח של הארגון.

18. כמפורט באישום החמישי, מתוך רווחי הארגון הבריח נאשם 1 סכומי עתק לרצועת עזה, תוך ביצוע עבירות חמורות בניגוד לחוק איסור הלבנת הון, והכל במטרה למנוע מהרשויות לגלות את העברתם האסורה של הכספים לרצועת עזה, ואת עצם קיומם של מיליוני ₪ במזומן בידיו, כספים שמקורם בעבירות שיפורטו בכתב אישום זה.

19. בין יתר פעילויותיו ולשם קידום מטרות הארגון והשאת רווחיו, היה נאשם 2 אחראי על החזרתם במזומן של עשרות מיליוני ₪ של הכספים שהועברו למפיצי החשבונות הפיקטיביות, על חלוקת המזומנים למעטפות השחורות, ועל חלוקת המעטפות לחברי הארגון, בעצמו, באמצעות נאשמים 1 ו-3, או באמצעות אחרים. כמו כן, נאשם 2 חתם על חלק מהדוחות הכוזבים למס הכנסה של החברה. נאשם 2 גם הנחה את קרין בן דוד-עטיאס (להלן: "קרין"), אשר עבדה כמזכירה ומנהלת משרד בנאשמת 10 החל משנת 2008, כיצד להסתיר ולהסוות את פעילותו הפלילית של הארגון.

20. בין יתר פעילויותיו ולשם קידום מטרות הארגון והשאת רווחיו, היה נאשם 3 אחראי על משיכת כספים מחשבון הבנק של נאשמת 10 בכסות של משכורות לעובדי נאשמת 10, בשעה שמרביתם של כספים אלו היוו הוצאה פיקטיבית של נאשמת 10 ונשארו בידיהם של מנהלי הארגון, ועל החזרת חלק מהכספים שהועברו למפיצי החשבונות הפיקטיביות. בנוסף, נאשם 3 היה אחראי גם להנחות את קרין בדבר המחיר שסוכם מול כל ראיס ביחס למחיר שיקבל על כל אתר, והיה אחראי יחד עם נאשם 1 על איתור וגיוס פעילי השטח העצמאיים.

21. בנוסף לפועלם שפורט לעיל, היו שלושת מנהלי הארגון אחראיים ביחד על חלוקת המעטפות השחורות לכל חברי הארגון, בכל חודש, בעצמם או באמצעות אחרים. כמו כן, שלושת מנהלי הארגון הנחו את קרין כיצד לערוך את ההתחשבות השוטפת מול הראיסיס, והורו לה אילו סכומים יש לקזז בהתחשבות מול כל ראיסיס, במהלך העבודה השוטפת.

22. החל מדצמבר 2008 ועד למועד מעצרם, מנהלי הארגון הפיקו באמצעים פליליים מפעילות הארגון רווחים אישיים עליהם לא דיווחו לרשויות המס בסך של 24,039,199 ₪. הסכום הנוסף אותו שלשלו לכיסם מנהלי הארגון החל מתחילת פעילותו באמצע שנת 2006 ועד לדצמבר 2008 אינו ידוע למאשימה.

#### ה. תחומי האחריות והיקפי הפעילות של כל אחד מהראיסיס בארגון

23. בטבלה א' שלהלן יפורטו הראיסיס, הקוד הארגוני הסודי של כל אחד מהראיסיס אשר בו נעשה שימוש במסמכי הארגון על מנת להסתיר ולהסוות את זהותו האמיתית של כל אחד מהראיסיס, ההכנסות שהפיק כל ראיסיס מפעילותו בארגון החל מדצמבר 2008 (הסכומים לפני תאריך זה אינם ידועים למאשימה), ומספר אתרי השמירה שעליהם הופקד הראיסיס נכון לחודש מאי 2013 (לגבי חלק מהראיסיס היקף הפעילות בחודשים הקודמים היה גבוה יותר):

**טבלה א':**

מס' אתרים במאי 2013	סך ההכנסות שקיבל הראיסיס במעטפות שחורות תוך ביצוע עברות מס והלבנת הון	אזורי הפעילות והשליטה של הראיסיס ושל פעילי השטח שתחת אחריותו	הקוד הארגוני הסודי של הראיסיס	הראיסיס
62	₪ 6,317,600	יבנה, נס ציונה, גדרה ועוד	"5"	נאשם 4*
43	₪ 5,689,057	כפר סבא, הוד השרון, חיפה ועוד	"12"	מחמוד אלמעבדה
26	₪ 2,506,006	רחובות	"10"	נאשם 5
10	₪ 2,282,130	קרית אונו, פתח תקווה ועוד	"11"	נאשם 11
30	₪ 1,941,708	ת"א, בני ברק, חולון, בת ים ועוד	"14"	נאשם 6
23	₪ 1,824,786	ראשון לציון	"7"	נאשם 7
36	₪ 1,732,696	אשדוד	"6"	עזאת אבו סבית
14	₪ 1,721,912	תימורים	"8"	נאשם 8
20	₪ 1,603,792	מודיעין	"9"	נאשם 12
8	₪ 1,443,560	ירושלים	"3"	נאשם 9

\*כמפורט באישום השני, מעבר לתפקידו כראיסיס המופקד על אזור פעילות נרחב ומשמעותי בארגון, לנאשם 4 היה גם תפקיד רוחבי: שמירה על הכסף משהועבר למפיץ החשבוניות הפיקטיביות וחלוקת חלק מהמעטפות השחורות.

24. ארגון הפשיעה פעל באופן שכל אחד מהראיסיס הוא שארגן את השמירה באזור הפעילות שבאחריותו. לפיכך, בהתאם להוראות חוק שירותי שמירה כל אחד מהראיסיס היה חייב

ברישיון לצורך פעולותיו, הן מתוקף תפקידו כמארגן שמירה המסייר בשטח, והן כמי שבפועל העסיקו את השומרים.

25. חרף זאת, אף אחד מהראיסים לא החזיק ברישיון כלשהו לעסוק בתחום השמירה, וחלק ניכר מהראיסים אף לא יכלו לקבל רישיון שכזה בשל עברם האישי והתנהגותם. הארגון סיפק לראיסים את הכסות הרגולטיבית רישיונית אשר הושגה על ידי שורה ארוכה של עבירות מרמה, ואף סיפק להם את הכיסוי החשבונאי הפיקטיבי אותו יצרו מנהלי הארגון בצוותא חדא עם הראיסים, בשעה שכיסוי פיקטיבי זה הוא שהוצג לרשויות המס.

#### 1. אופי הפעילות של הארגון מול לקוחות נאשמת 10

26. גם במקרים בהם התחייבה נאשמת 10 בהתאם לחוזה בינה לבין הלקוח להפקיד שומר בכל אתר בנפרד, הרי שבחלק ניכר מן המקרים הראיסים לא היו מעוניינים לממן שומר נפרד לכל אתר כפי שסוכם בחוזים מול נאשמת 10, אלא היו מסתפקים לכל היותר במספר מועט של שומרים האחראים על מספר רב של אתרים. זאת, על מנת להקטין הוצאותיהם, כך שחלק גדול יותר מן הכסף שקיבלו במעטפות השחורות יוותר בידם.

27. בחלק מהמקרים הללו, במידה והלקוח היה מגלה שבניגוד למוסכם איתו בחוזה הוא איננו מקבל שמירה באתר, או שהיו נזקים וגניבות באתרים, והלקוח היה דורש לקזז את הנזק או את העלות בגין אי מתן שירותי השמירה מהתשלום החודשי לחברה, נהגו מנהלי הארגון לקזז את הסכום מהראיס האחראי על האזור.

28. מאחר שבחלק ניכר מהמקרים הלקוחות לא ידעו שהם לא מקבלים שומר כמוסכם, שיטת פעילות זו אפשרה למנהלים ולראיסים לקבל סכומי עתק מרוב הלקוחות, וזאת בלא שיהיו להם הוצאות עבור משכורות אמיתיות, עובדה אותה הסוו באמצעות עבירות המס שבוצעו.

29. בחלק מהמקרים הלקוחות שכרו את שירותי נאשמת 10 מרצונם החופשי, מתוך אמונה שבכוחו של הארגון להגן עליהם מפני נזקים וגניבות, בין היתר באמצעות קשריהם של הנאשמים עם גורמים עבריינים.

30. במקרים בהם שולמו דמי שמירה מלאים, באותו הגובה שהארגון בחר לדרוש, ולאחר מכן בוצעו גניבות (בין היתר מאחר ובחלק ניכר מהאתרים לא היו שומרים), הארגון פעל לניצול קשריו עם העבריינים שביצעו את הגניבות, על מנת להשיב את הרכוש הגנוב, או לחילופין הסכים לקיזוז סך הגניבה מדמי השמירה שסוכמו, תוך הפחתם מהתשלום לראיס האחראי על האתר.

31. בחלק אחר של המקרים, כאשר קבלנים לא היו מעוניינים לשכור את שירותי הארגון מרצונם החופשי, או שהיו מעוניינים בשמירה חלקית בלבד, פעילי השטח של הארגון הסבו נזקים וגרמו גניבות באתרים, במטרה להניע את הקבלנים לשכור את שירותי השמירה של הארגון; זאת, תוך איום מפורש או מרומז כי הרכוש הגנוב לא יוחזר ו/או כי הנזקים והגניבות ימשכו עד שישכרו או יורחבו שירותי הארגון, והכל במטרה להרחיב את פעילות הארגון ולהשיא את רווחיהם של מנהלי הארגון, הראיסים ופעילי השטח כמפורט באישום הרביעי.

#### 2. מאפייני ארגון הפשיעה

32. פעילותו של ארגון הפשיעה כוללת את המאפיינים הבסיסיים הבאים:

**א. העבירות הפליליות שביצע כל אחד ממנהלי הארגון והראיסים, התגבשו יחד עם מעשיהם של מנהלי הארגון והראיסים האחרים באופן איגבורי (סינרגטי) והתגבשו לכלל עשיה מצרפית אשר העניקה לארגון את כוחו ואפשרה לו להתמיד בביצוע המעשים הפליליים, בין היתר בכל אחד מהאופנים הבאים:**

1. מנהלי הארגון ונאשמת 10 ביצעו עבירות הלבנת הון ועבירות פיסקליות על מנת להעצים את רווחי הארגון, רווחיהם האישיים כמנהלי הארגון, ורווחי הראיסים.
2. נאשם 1 ונאשמת 10 ביצעו עבירות מרמה כלפי וועדת הרישוי וכלפי מאות לקוחותיה של נאשמת 10, וזאת על מנת להעצים את רווחי הארגון, רווחיהם האישיים של מנהלי הארגון, ורווחיהם של הראיסים.
3. כל אחד מהראיסים ביצע עבירות הלבנת הון ועבירות פיסקליות חמורות על מנת להעצים את רווחי הארגון, רווחי מנהלי הארגון, רווחי הראיסים האחרים ורווחיו שלו.
4. כל אחד מהראיסים ביצע עבירות של ארגון שמירה ללא רישיון על מנת להעצים את רווחי הארגון, רווחי מנהלי הארגון, רווחי הראיסים האחרים ורווחיו שלו.
5. חלק מפעילי השטח של הארגון, ואף חלק מהמנהלים והראיסים בארגון, ביצעו עבירות של סחיטה באיומים ועבירות נוספות על מנת להעצים את רווחי הארגון, רווחי מנהלי הארגון, רווחי הראיסים ורווחיהם של פעילי השטח של הארגון.

**ב. הפעילות הפלילית בוצעה בכוונה ליצור מסגרת קבועה שפעולתה משתרעת מעבר למעשה עבירה בודד, מתוך מטרה ליצור המשכיות בפעילות המשותפת, בין היתר בכל אחד מהאופנים הבאים:**

1. הארגון ביצע את העבירות הכלכליות במשך כל 7 שנות פעולתו, כאשר כל אחד ואחד מהראיסים ביצע עבירות כלכליות במסגרת הארגון ולמענו כחמש שנים.
2. במשך כל 7 שנות פעולתו של הארגון, נאשם 1 ונאשמת 10 ביצעו למען הארגון, מנהליו והראיסים, מאות עבירות מרמה כלפי לקוחות נאשמת 10, באופן שיטתי ותבניתי, וכן מעשי מרמה רבים כלפי וועדת הרישוי. במשך תקופת פעילות הארגון נאשם 1 ונאשמת 10 עשה שימוש או ניסה לעשות שימוש בלפחות 14 רישיונות של גורמים שונים, כאשר הכסות הרישיונית פושטת ולובשת צורה באופן קבוע וסדרתי – והכל על מנת לאפשר ליצור מסגרת קבועה ומתמידה של כיסוי רישיוני לארגון.
3. מנהלי הארגון והראיסים ראו עצמם כחלק ממסגרת הארגון, הציגו את עצמם כמי שפועלים בשם הארגון, פעלו למען שגשוגו והצלחתו, תוך שימוש בכלים הקבועים שהעניק להם הארגון (הן כלי העבודה הפיזיים: כלי רכב, טלפונים וכד', והן כלי עבודה רישומיים: כיסוי חשבונאי-מיסוי וכיסוי רישיוני-רגולטיבי).
4. פעילותם הפלילית של הראיסים ומנהלי הארגון בתחום העברות הכלכליות בוצעה בצורה קבועה, שיטתית וסדורה, ופעלה כמערכת משומנת באופן סיסטמתי לשם השאת רווחי הארגון, מנהלי הארגון והראיסים.

**33. פעילותו של ארגון הפשיעה כוללת גם את המאפיינים הבאים:**

- א. בארגון הפשיעה קיימת היררכיה מסודרת.
- ב. בארגון הפשיעה קיימת התמקצעות ניהולית של כל אחד ממנהלי הארגון והתמקצעות אזורית של כל אחד מהראיסים.
- ג. בארגון הפשיעה קיימת חלוקת תפקידים ניהולית בין מנהלי הארגון, וחלוקת תפקידים אזורית בין הראיסים.
- ד. ארגון הפשיעה פעל מול גורמי השלטון ורימה אותם במטרה לקדם את מטרותיו.
- ה. ארגון הפשיעה הסתייע בגורמים מקצועיים לשם קידום מטרותיו, לרבות עורכי דין ורואי חשבון ששיתפו עמו פעולה.
- ו. ארגון הפשיעה ביצע עבירות פליליות במספר תחומים.
- ז. לארגון, באמצעות נאשמת 10, הון וציוד השייכים לארגון, לרבות כלי רכב וטלפונים שהעניק לשימוש חבריו לצורך קידום מטרות הארגון.
- ח. לארגון יש גופים צרכניים קבועים שהוא מספק להם שירות קבוע, וזאת בנוסף לציבור לקוחות מזדמן.
- ט. לארגון מנגנון משמעת פנים-ארגוני הכולל הפחתות וקיוזוי כספים במקרה בו הארגון נפגע כלכלית מתפקוד לקוי של אחד הראיסים.
- י. הראיסים ופעילי השטח שמשו בחלק מהמקרים לגביית חובות של הארגון, ופעמים שגביית החובות בוצעה בצורה אלימה.
- יא. צמיחתו של הארגון החלה על בסיס של קשרים משפחתיים בין האחים לבית אבו מור, כשעל בסיס זה צורפו הראיסים אשר צירפו כפעילי שטח לארגון את בני משפחותיהם.
- יב. הפעילות העבריינית של הארגון בתחום העבירות הכלכליות ובתחום עבירות המרמה הגיע להיקפים של עשרות מיליוני ₪.
- יג. הארגון חתר להפיק רווחים כספיים ממקור בלתי חוקי של עבירות מרמה וארגון שמירה ללא רישיון, ולעיתים מסחיטה באיומים, ולהשאיר רווחים כספיים אלו בידיו באמצעות עבירות כלכליות.
- יד. במהלך שנות פעילותו הפלילית הארגון צבר ידע אירגוני כיצד להתמודד עם גורמי אכיפת החוק, והעברות הפליליות שבוצעו במסגרתו הפכו ליותר ויותר מורכבות ומתוחכמות, הן בתחום העבירות הכלכליות והן בתחום עבירות המרמה.
- טו. הארגון פעל לייצר לכלל חבריו כסות חוקית, בשעה שהארגון וחבריו פעלו בניגוד לחוק.

### ח. עמידה בראש ארגון הפשיעה וניהול ארגון הפשיעה

34. האישום הראשון מהווה חלק בלתי נפרד מכל אחד מהאישומים בכתב האישום כנגד כל אחד מהנאשמים.
35. האישומים השני, השלישי והרביעי מהווים חלק בלתי נפרד מהאישום הראשון, כאשר בכל אחד מהם מפורט תחום שבו פעל הארגון באופן תבניתי, שיטתי, ההיררכי ומתמשך כארגון פשיעה,

כאשר כל אחד מהתחומים מחזק את התבניתיות, השיטתיות, ההיררכיות והאופי המתמשך של כלל פעילות הארגון.

36. העובדות המתוארות באישום השני, השלישי ואף העובדות המתוארות באישום הרביעי העוסק בסחיטה באיומים שבצעו נציגי הארגון לאורך תקופת פעילותו של הארגון לשם קידום מטרות הארגון והשאת רווחיו, מהוות נסיבות מחמירות לעבירות ניהול ארגון הפשיעה שבאישום זה. עובדות אלה אף מלמדות על אופי פעילותם של מנהלי הארגון והראיסים, על הקשרים הפליליים בין חברי הארגון והשיטות בהן נקטו כארגון, על החומרה המרובה שיש ליחס לפעילות הארגון ומנהליו אשר נועדה להכשיל את תכליתו של חוק שירותי שמירה, ויש בהן גם כדי ללמד על הנזקים שגרמה פעילות הארגון לציבור הקבלנים, ובעקיפין לציבור רוכשי הדירות, אשר נסחטו ונאלצו לממן מכיסם שירותי שמירה, שפעמים רבות לא נצרכו ופעמים כלל לא סופקו.

37. במעשיו המתוארים לעיל, נאשם 1 עמד בראש ארגון הפשיעה, ניהל, ארגן וכוון את פעילות ארגון הפשיעה, פיקח עליה במישרין או בעקיפין, קיבל לשליטתו את הכספים אשר מימנו את פעילות הארגון והחליט על חלוקתם.

38. במעשיהם המתוארים לעיל, נאשמים 2 ו-3, ניהלו, ארגנו וכוונו פעילות בארגון פשיעה או פיקחו עליה במישרין או בעקיפין.

### ג. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים הנאשמים

#### לגבי נאשם 1:

ראש ארגון פשיעה- עבירה לפי סעיף 2(א), 2(א)1 ו-2(א)2 לחוק מאבק בארגוני פשיעה התשס"ג-2003 (להלן: "חוק מאבק בארגוני פשיעה").

#### לגבי נאשמים 2 ו-3:

מנהל בארגון פשיעה – עבירה לפי סעיף 2(א)1 ו-2(א)2 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

## האישום השני – העבירות הכלכליות

### א. העובדות:

1. ארגון הפשיעה פעל בצורה תבניתית, שיטתית, היררכית ומתמשכת בתחום העבירות הכלכליות, לצורך מימוש מטרותיו, כדלקמן:

א. חברות הבנייה להם היה אמור הארגון לתת שירותי שמירה ביקשו חשבוניות מס על מנת שיוכלו לשלם לארגון (וזאת בין אם נסחטו ובין אם בחרו לשכור את שירותי הארגון מרצונם החופשי). מאחר וחשבוניות המס יצאו מנאשמת 10, במהלך פעילותו של הארגון עשו מנהליו שימוש בחשבוניות פיקטיביות על מנת שניתן יהיה להצדיק את הוצאת הכספים מחשבון הבנק של נאשמת 10, ולחלקם במזומן לראיסים.

ב. הראיסים פעלו במטרה להסתתר תחת הכסות הרישיונית-רגולטיבית והחשבונאית-מיסויית של נאשמת 10 ולהסתיר מהרשויות כי הם פועלים למעשה כעצמאיים בתחום השמירה, כל אחד באזור שלו, ללא רישיונות בתחום השמירה וללא תיקים ברשויות המס.

ג. מנהלי הארגון והראיסים פעלו במטרה להתחמק במרמה, ערמה ותחבולה מתשלום מס ערך מוסף, מס הכנסה ודמי ביטוח לאומי, כפי שיפורט להלן.

2. להלן תפורט תבנית הפעולה הקבועה של הארגון, כפי שפעל חודש בחודש, במשך תקופת פעילותו של הארגון.

### א. קשירת הקשר עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות

3. לאורך כל תקופת פעילותו של הארגון, קשרו הנאשמים קשר לביצוע פשע עם מפיצי חשבוניות פיקטיביות שונים, אשר הנפיקו בצוותא חדא עם הנאשמים, תמורת בצע כסף, עבור נאשמת 10 חשבוניות מס כוזבות, המתארות מצג שווא ולפיו מפיצי החשבוניות הפיקטיביות הם לכאורה אלו שנתנו את שירותי השמירה כ"קבלני משנה" של נאשמת 10, בודעם כי אין זו האמת. כל זאת, בשעה שמי שהיה מופקד על השמירה בפועל, היה אמור לתת את שירותי השמירה, וקיבל את התשלום עבור פעולה זו - היו הראיסים, בהתאם לאזור עליו הוא מופקד.

4. מטרת הקשר הפלילי המתואר לעיל היתה ביצוען של העבירות הכלכליות נשוא אישום זה.

5. שמותיהם של מפיצי החשבוניות הפיקטיביות עמם נקשר הקשר, התקופות והסכומים הכוללים של החשבוניות הפיקטיביות שהוציאו לפי דרישתו של ארגון הפשיעה, מפורטים בטבלה ב' שלהלן.

### טבלה ב':



זהות מפיץ החשבונית הפיקטיבית	העוסק או החברה שבשליטת המפיץ שנתנו את החשבוניות	מספר החשבוניות הפיקטיביות	מועד תחילת מתן החשבוניות הפיקטיביות	מועד סיום מתן החשבוניות הפיקטיביות	הסכום הכולל של החשבוניות הפיקטיביות
אנואר אבו רייאש	א. דור בניין וכח אדם בע"מ	7	7/2006	1/2007	1,902,516 ₪
קארדי אלחאוח	פ.ק.מ. עבודות בע"מ	17	2/2007	12/2008	4,822,125 ₪
לא ידוע	קוטיאוקבסקי ולדימיר*	1	1/2008	1/2008	600,600 ₪
עמירם פנקינסקי	עמירם פנקינסקי (עוסק מורשה)	71	2/2008	12/2010	19,782,464 ₪
שלום ומרדכי חמיאס	ד.ש.ש.א.י בע"מ	35	8/2010	5/2013	32,055,521 ₪
<b>סך כל החשבוניות הפיקטיביות שנדרשו עליהם ניכויים באופן כוזב על ידי נאשמת 10</b>					
<b>141</b>					
<b>59,163,266 ₪</b>					

\* קוטיאוקבסקי ולדימיר אשר נאשמת 10 דרשה חשבונית אחת שלו כהוצאה כלל לא מצוי בארץ ואין ולא היה לו כל קשר עם נאשמת 10, אשר השיגה חשבונית מס פיקטיבית אחת הרשומה על שמו והכניסה אותה לספריה.

6. פרטי כל אחת מהחשבוניות הפיקטיביות, לרבות השנה והחודש בה ניתנו, העוסק או החברה שבשליטת מפיץ החשבונית הפיקטיבית, מספרה של החשבונית הפיקטיבית, המועד המדויק בו נכתבה, הסכום הכלול בחשבונית הפיקטיבית ללא המע"מ, סכום המע"מ, הסכום כולל המע"מ, ומועד דוח המע"מ שבמסגרתו דרשה נאשמת 10 בכזב לקזז את הסכומים שבחשבוניות הפיקטיביות - מפורטים בתשעת הטורים הראשונים של **נספח א'** המהווה חלק בלתי נפרד מכתב האישום.

7. אנואר אבו רייאש וא. דור בניין וכח אדם בע"מ, קארדי אלחאוח ופק"מ עבודות בע"מ, עמירם פנקינסקי, וכן שלום חמיאס, מרדכי חמיאס וחברת ד.ש.ש.א.י. (להלן ביחד: "**מפיצי החשבוניות הפיקטיביות**"), לא נתנו לחברה את שירותי השמירה בסכום המתואר בחשבוניות, והחשבוניות ניתנו לארגון במסגרת הקשר שנקשר עם הארגון, במטרה לסייע לארגון להתחמק מתשלום מע"מ, מס הכנסה וביטוח לאומי, כמפורט להלן.

8. מבין כל מפיצי החשבוניות הפיקטיביות, רק חברת ד.ש.ש.א.י. חברה לקבלנות בע"מ (לעיל ולהלן: "**ד.ש.ש.א.י.**") נתנה לחברה שירותי שמירה כלשהם, אך גם זאת על **כשלושה אתרי שמירה בלבד** ובסכום כולל של **143,425 ₪ בלבד**, זאת בעוד שהחשבוניות כיסו פעילות של **כחמש מאות אתרים**

**בסכום כולל של 32,055,521 ₪**, ולכן עיקר מהותן הינה מתן כיסוי חשבונאי כוזב לפעילותם של הראיסים ושלשול עשרות מיליוני ₪ במזומן לכיסם של מנהלי הארגון, כפי שיפורט להלן.

9. נאשמים 1, 2, 3, ו-10 היו שותפים לקשר הפלילי בכל התקופות ביחס לכל מפיצי החשבוניות הפיקטיביות.

10. נאשמים 9-4, 11 ו-12 וכן מחמוד אלמעבדה ועזאת אבו סבית (לעיל ולהלן: **"הראיסים"**) היו שותפים לקשר לכל הפחות בתקופת הפעילות של ד.ש.א.י, כאשר הראיסים ביצעו בצוותא חדא עם מנהלי הארגון ועם שלום ומרדכי חמיאס, מנהלי ד.ש.א.י, עבירות הלבנת הון בצוותא חדא, וזאת במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעלי הזכויות האמיתיים של הרכוש האסור, את מיקומו, את תנועותיו ואת עשיית הפעולה בו - כפי שיפורט להלן.

11. **בפועלם כאמור, קשרו נאשמים 1 עד 12 קשר לבצוע הפשעים המפורטים באישום זה.**

### **ב. ביצוע עבירות של הפקת החשבוניות הפיקטיביות על ידי מנהלי הארגון ונאשמת 10**

12. מנהלי הארגון פעלו בצוותא חדא עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות לשם הפקתן של החשבוניות הפיקטיביות, כמפורט להלן.

13. ממועד תחילת פעולתה של נאשמת 10 ביולי 2006 ועד לתחילת שנת 2008, עת החלה קרין לעבוד כמזכירה ומנהלת משרד בחברה, עבדה בתפקיד המזכירה בנאשמת 10, נילי תנעמי (להלן **"נילי"**).

14. בתקופת עבודתה, בחלק ניכר מהחודשים, קיבלה נילי ממנהלי הארגון חשבוניות ריקות של מפיצי החשבוניות הפיקטיביות, ומילאה אותם בעצמה על פי הוראותיהם של מנהלי הארגון. במקרים אחרים הכתיבו מנהלי הארגון למפיצי החשבוניות הפיקטיביות או מי מטעמם את הסכום המדוייק אותו יש לרשום בחשבונית.

15. בהמשך, בעקבות חקירה שביצעו רשויות המס, החל משנת 2008, עת החלה קרין לעבוד בחברה וזהות מפיץ החשבוניות הפיקטיביות השתנתה לעמירם פנקינסקי, הכתיבו מנהלי הארגון לפנקינסקי בעל פה את הסכום הנדרש לכיסוי פעולותיהם של הראיסים והוא כתב את החשבוניות בעצמו או באמצעות אחר מטעמו, תוך שהוא מבצע את הוראותיהם של מנהלי הארגון באופן מדוייק ורושם בחשבוניותיו את הסכומים שדרשו ממנו מנהלי הארגון.

16. לאחר מכן, בעקבות חקירה נוספת של רשויות המס ועל מנת להטעותן בדרך מתוחכמת, לאחר שזהות מפיץ החשבוניות הפיקטיביות השתנתה מעמירם פנקינסקי לד.ש.א.י, שלחה קרין, בהתאם להוראות שקיבלה ממנהלי הארגון דוחות מפורטים פיקטיביים לד.ש.א.י, המקיפים לכאורה את כלל פעילות נאשמת 10, תוך פירוט לפי אתרים וסכומים, כאשר בתחתיתם הופיע הסכום המוכתב על ידי הארגון למפיץ החשבוניות כסכום שימולא בחשבונית הפיקטיבית (להלן: **"הדוח הפיקטיבי"**).

17. קרין שלחה את הדוח הפיקטיבי בדואר אלקטרוני למזכירה של חברת ד.ש.א.י (להלן: **"המזכירה"**) שבהוראותם של מנהלי ד.ש.א.י הוציאה חשבונית על הסכום המדוייק שרשם בדוח הפיקטיבי.

18. בנוסף, על מנת להטעות את רשויות המס ובהתאם להוראות מנהלי ד.ש.ש.א.י וכפי שתואם בינם לבין מנהלי הארגון, הוסיפה המזכירה את הלוגו של ד.ש.ש.א.י לדו"ח הפיקטיבי שקרין העבירה לה מטעם מנהלי הארגון. לאחר הוספת הלוגו שלחה המזכירה את הדוח הפיקטיבי חזרה לקרין, על מנת שייראה בכזב כאילו מדובר בדרישת תשלום אותנטית של ד.ש.ש.א.י עבור שירותים שלכאורה ניתנו לנאשמת 10.

19. בפועלם כאמור, הוציאו מנהלי הארגון ונאשמת 10, בנסיבות מחמירות, בצוותא חדא עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות 141 חשבוניות מס בסכום כולל של 59,163,266 ₪, בלי שנעשתה עסקה שלגביה הוצאה החשבונית, וזאת בזדון ובמטרה להתחמק ולהשתמט מתשלום מס ערך מוסף, ועל מנת לסייע לנאשמת 10, מנהלי הארגון והראיסים להתחמק ולהשתמט מתשלום מס, כמפורט להלן.

20. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, במספר העצום של החשבוניות, בהיקף הכספי העצום שלהם, בפגיעה הקשה באוצר המדינה שנגרמה עקב הוצאת החשבוניות הפיקטיביות, בתחכום שאפיין את הוצאת החשבוניות הפיקטיביות (בתקופה של ד.ש.ש.א.י), בעובדה שהנאשמים המשיכו בביצוע העבירות לאחר שכבר נחקרו מספר פעמים על ידי חוקרי מע"מ והוזהרו כי הם חשודים בביצוע עבירות של שימוש בחשבוניות פיקטיביות ובמקום להפסיק את מעשיהם הלכו ושכללו את שיטות הפעולה העברייניות שלהם, בריבוי העבריינים שהיו שותפים לעבירה ובסינרגיה שיצרו פעולותיהם הפליליות של המנהלים והראיסים לשם יצירת המצג הכוזב כלפי רשות המיסים כפי שיפורט להלן, וכן בעובדה שהוצאת החשבוניות הפיקטיביות היתה חלק מהמערך הכולל של ארגון הפשיעה המתואר בכתב אישום זה.

### ג. התחמקות מתשלום מס ערך מוסף ומס הכנסה על ידי הכללת החשבוניות הפיקטיביות בספרים ובדוחות של נאשמת 10

21. מנהלי הארגון ונאשמת 10 כללו במרמה בספריהם את 141 החשבוניות הפיקטיביות, כתשומות לצורך קיזוז המע"מ לפי חוק מס ערך מוסף, התשל"ה-1975 (להלן: "חוק מע"מ") וכהוצאה מוכרת לצורך הפחתת ההוצאה החייבת לפי פקודת מס הכנסה, התשכ"א-1961 (להלן: "פקודת מס הכנסה"), וזאת בסך כולל של 59,163,266 ₪.

22. מנהלי הארגון ונאשמת 10 כללו במרמה ב-81 דיווחים חודשיים שהוגשו בשם נאשמת 10 לשלטונות מס ערך מוסף לחודשים יולי 2006 עד אפריל 2013 את החשבוניות הפיקטיביות המפורטים בנספח א' בחודשים הרלוונטיים, ודרשו את קיזוז המע"מ שבחשבוניות פיקטיביות אלו כתשומות של נאשמת 10.

23. מפיצי החשבוניות הפיקטיביות כיסו את עצמם מבחינה חשבונאית על ידי חשבוניות מזוייפות או על ידי חשבוניות פיקטיביות של מפיצים אחרים. מפיצי החשבוניות הפיקטיביות של הארגון הכניסו לספריהם שלהם את החשבוניות הפיקטיביות של המפיצים האחרים, כך שכספי המע"מ נגזלו מקופת המדינה ומעולם לא הגיעו אליה, וחלף זאת שולשלו, עם שאר הכספים שהוצאו במרמה באמצעות החשבוניות הפיקטיביות, לכיסם של מנהלי הארגון והראיסים, כמפורט להלן.

24. מנהלי הארגון ונאשמת 10 כללו במרמה ב-6 דוחות שנתיים שהוגשו בשם נאשמת 10 לשלטונות מס הכניסה לשנים 2006 עד 2011 את החשבוניות הפיקטיביות שפורטו לעיל, ודרשו במרמה את

הסכום הכולל של החשבוניות לכל אחת מהשנים הנ"ל, המפורטים בנספח א', לכל שנה, כהוצאה מוכרת לצורך הפחתת סכומי מס ההכנסה שנאשמת 10 היתה אמורה לשלם.

**25. בפועל כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון הפשיעה, ביחס לכל אחד מהחודשים יולי 2006 עד אפריל 2013 מסרו הנאשמים, בצוותא חדא, 81 דוחות כוזבים של נאשמת 10 לשלטונות מע"מ, הכינו, ניהלו והרשו להכין ולנהל פנקסי חשבונות כוזבים ורשומות כוזבות והשתמשו במרמה עורמה ותחבולה, וזאת במטרה להתחמק ולהשתמט מתשלום מס ערך מוסף, בנסיבות מחמירות.**

26. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, במספר העצום של החשבוניות, בהיקף הכספי העצום שלהם, בפגיעה הקשה באוצר המדינה שנגרמה עקב הוצאת החשבוניות הפיקטיביות, בתחכום שאפיין את הוצאת החשבוניות הפיקטיביות (בתקופה של ד.ש.ש.א.י.), בעובדה שהנאשמים המשיכו בביצוע העבירות לאחר שכבר נחקרו מספר פעמים על ידי חוקרי מע"מ והוזהרו כי הם חשודים בביצוע עבירות של שימוש בחשבוניות פיקטיביות ובמקום להפסיק את מעשיהם הלכו ושכללו את שיטות הפעולה העברייניות שלהם, בריבוי העבריינים שהיו שותפים לעבירה ובסינרגיה שיצרו פעולותיהם הפליליות של המנהלים והראיסים לשם יצירת המצג הכוזב כלפי רשות המיסים כפי שיפורט להלן, וכן בעובדה שהשימוש בחשבוניות הפיקטיביות היה חלק מהמערך הכולל של ארגון הפשיעה המתואר בכתב אישום זה.

**27. בפועל כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון הפשיעה, ביחס לכל אחת מ-8 שנות המס 2006 עד 2013, השתמשו נאשמים 1, 2, 3, ו-10, בצוותא חדא, במזיד, בכוונה להתחמק ממס הכנסה או לעזור לנאשמת 10 להתחמק ממס הכנסה, במרמה עורמה ותחבולה, הכינו וקיימו פנקסי חשבונות כוזבים, ומסרו במסגרת 6 דוחות תרשומת כוזבת, והכל במטרה להתחמק מתשלום מס הכנסה.**

#### **ד. ביצוע פעולות ברכוש אסור על ידי מנהלי הארגון**

28. כפי שיפורט בפרקים הבאים שבאישום זה, לאורך כל תקופת פעילותו של הארגון בחשבוניות הפיקטיביות נעשה שימוש על מנת להוציא את הכספים המופקדים בחשבון הבנק של נאשמת 10, ולהופכם לכסף "שחור" אשר איננו מדווח במערכת החשבונאית של נאשמת 10.

29. במסגרת זו, הפכו מפיצי החשבוניות הפיקטיביות את ההמחאות או ההעברות הבנקאיות שקיבלו תמורת החשבוניות למזומנים, והחזירו את המזומנים לשליטתם של נאשמים 1, 2, 3, ו-10.

30. כל זאת, על מנת שניתן יהיה להעביר כספים במעטפות השחורות לראיסים, לצורך הסתרת קיומם כקבלני שמירה עצמאיים העובדים ללא תיקים ברשויות המס וללא רישיונות בתחום השמירה.

31. עד לתקופת הפעילות עם ד.ש.ש.א.י, הפיקו מנהלי הארגון למפיצי החשבוניות הפיקטיביות המחאות שסכומיהם מקביל לסכומי החשבוניות הפיקטיביות. בתקופת הפעילות עם ד.ש.ש.א.י. הועברו כספים בסכום החשבוניות הפיקטיביות באמצעות העברה בנקאית מחשבון נאשמת 10 לחשבונה של ד.ש.ש.א.י.

32. החשבוניות הפיקטיביות הינן "רכוש אסור" לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000 (להלן: "חוק איסור הלבנת הון"), בהיותן רכוש ששימש, שאפשר ושנעברה בו עבירת המקור של הפקת חשבוניות פיקטיביות בנסיבות מחמירות, עבירה לפי סעיף 117(ב)3 לחוק מע"מ.

33. ההמחאות והכספים אשר ניתנו למפיצי החשבוניות הפיקטיביות בתמורה לחשבוניות הפיקטיביות הינם רכוש אסור לפי חוק איסור הלבנת הון בהיותן רכוש שניתן בתמורה לרכוש אסור.

34. בנוסף, ההמחאות והכספים אשר ניתנו למפיצי החשבוניות הפיקטיביות הינם רכוש אסור לפי חוק איסור הלבנת הון גם בשל היותן רכוש שמקורו, במישרין או בעקיפין, בעבירות של קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות של לקוחותיה של נאשמת 10 אשר הוצגה להם ככזב כבעלת הרישיונות הנדרשים, כמפורט באישום השלישי.

35. במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10 ומפיצי החשבוניות הפיקטיביות, בוצעו על ידי מנהלי הארגון ונאשמת 10, בצוותא חדא עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות, פעולות רבות ברכוש האסור, ביודעם כי מדובר ברכוש אסור. בין היתר, בוצעו פעולות של הפקה, הפקדה, פריטה למזומן, העברת המזומנים ממפיצי החשבוניות הפיקטיביות לשליטתם של מנהלי הארגון, והעברת המעטפות השחורות ממנהלי הארגון לידיהם של הראיסים. פעולות אלו בוצעו במקבצים הפחותים מפרק הזמן הנקוב בתוספת השנייה לחוק איסור הלבנת הון (שלושה חודשים), ובסכומים העולים על הסכום הנקוב בתוספת זו (כחצי מיליון ₪).

36. בתקופה שבין יולי 2006 ועד דצמבר 2007 ישנם 6 מקבצים של פעולות ברכוש אסור בהיקף האמור בפרקי זמן של עד שלושה חודשים.

37. החל מתחילת שנת 2008 ועד לחודש מאי 2013 בוצעו פעולות כאמור ברכוש אסור בהיקף האמור בתוספת השנייה לחוק איסור הלבנת הון בכל חודש וחודש, ובסך הכל ביצעו מנהלי הארגון 65 פעולות.

38. בפועלם כאמור, במהלך השנים 2006 עד 2013, במסגרת פעילותם בארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10 בצוותא חדא יחד עם מפיצי החשבוניות הפיקטיביות, 71 פעולות ברכוש אסור, ביודעם כי מדובר ברכוש אסור. זאת, בהיקף כולל של לפחות 59,163,266 ₪.

#### ה. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם אנואר רייאש

39. בתקופת השימוש בחשבוניות הפיקטיביות של אנואר אבו רייאש, א. דור בניין וכח אדם בע"מ, במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10, אנואר אבו רייאש, וא. דור בניין וכח אדם בע"מ, 7 ההמחאות שקיבל בתמורה לחשבוניות הפיקטיביות נפרטו בציינגיים על ידי אנואר אבו רייאש, וזאת במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו, ולהופכו למזומנים בהם ניתן לעשות כל פעולה בלא שניתן יהיה לקשר בין המזומנים לבין היותם "רכוש אסור" שהופק באמצעות עבירת המקור.

40. לאחר שההמחאות נפרטו למזומן, הכסף תמורת 7 ההמחאות הוחזר למנהלי הארגון במזומן, אף

זאת בכדי להסתיר ולהסוות את זהות בעליו של הכסף, מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

41. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10, בצוותא חדא יחד עם אנואר אבו רייאש וא. דור בניין וכח אדם בע"מ, 7 פעולות ברכוש אסור במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעליו, מיקומו, תנועותיו ועשיית פעולה בו. זאת, ברכוש אסור בשווי של 1,902,516 ₪.

#### ו. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם קראדי אלחואח

42. בתקופת השימוש בחשבונות הפיקטיביות של קארדי אלחואח וחברת פ.ק.מ. עבודות בע"מ, במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10, קארדי אלחואח וחברת פ.ק.מ. עבודות בע"מ, חלק מ-17 ההמחאות שניתנו תמורת החשבונות הפיקטיביות נפרטו על ידי קארדי אלחואח בצ'ינג'ים, וזאת במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו, ולהופכו למזומנים בהם ניתן לעשות כל פעולה בלא שניתן יהיה לקשר בין המזומנים לבין היותם "רכוש אסור" שהופק באמצעות עבירת המקור.

43. החלק האחר של ההמחאות נפדו על ידי קארדי אלחואח בתחילה בחשבון הבנק של פ.ק.מ. עבודות בע"מ, ואזי רשם קארדי אלחואח המחאות של פ.ק.מ. עבודות בע"מ למפיצת החשבונות הפיקטיביות שלו, חברת "קוד הילה בע"מ", ואותן פרט בצ'ינג'ים למזומן, וזאת במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו, ולהופכו למזומנים בהם ניתן לעשות כל פעולה בלא שניתן יהיה לקשר בין המזומנים לבין היותם "רכוש אסור" שהופק באמצעות עבירת המקור.

44. לאחר שההמחאות נפרטו למזומן, הכסף תמורת 17 ההמחאות הוחזר למנהלי הארגון במזומן, אף זאת בכדי להסתיר ולהסוות את זהות בעליו של הכסף, מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

45. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10, בצוותא חדא יחד עם קארדי אלחואח וחברת פ.ק.מ. עבודות בע"מ, 17 פעולות ברכוש אסור במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעליו, מיקומו, תנועותיו ועשיית פעולה בו. זאת, ברכוש אסור בשווי של 4,822,125 ₪.

#### ז. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון יחד עם עמירם פנקינסקי

46. בתקופת השימוש בחשבונות הפיקטיביות של עמירם פנקינסקי, במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10 ועמירם פנקינסקי, 71 ההמחאות אשר נכתבו לפקודתו של עמירם פנקינסקי נפרטו למזומן בסניף בו מתנהל חשבון הבנק של נאשמת 10, על ידי פריטת ההמחאה בקופה, לכאורה על ידי עמירם פנקינסקי. זאת, במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו, ולהופכו למזומנים

בהם ניתן לעשות כל פעולה בלא שניתן יהיה לקשר בין המזומנים לבין היותם "רכוש אסור" שהופק באמצעות עבירת המקור.

47. נאשם 3 התלווה לעמירם פנקינסקי לסניף הבנק של נאשמת 10, ומיד לאחר פריטת ההמחאות למזומנים על ידי פנקינסקי, העביר פנקינסקי את המזומנים שקיבל לידיו של נאשם 3, אשר לקח את כל המזומנים ונתן לפנקינסקי עמלה של כ-7000 ₪ בלבד, כתשלום עבור כל חשבונית פיקטיבית. העברת הכספים מפנקינסקי לידיו של נאשם 3, במזומן וללא הותרת כל רישום, נעשתה במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

48. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10, בצוותא חדא יחד עם עמירם פנקינסקי, 71 פעולות ברכוש אסור במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעליו, מיקומו, תנועותיו ועשיית פעולה בו. זאת, ברכוש אסור בשווי של 19,782,464 ₪.

#### ח. עבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון והראיסיים בתקופת עמירם פנקינסקי

49. לכל הפחות מאז שנת 2008 עת החלה קרין את עבודתה בחברה, מדי חודש בחודשו הוכן לפי הוראת מנהלי הארגון, באמצעות תוכנת אקסל, דוח אמיתי אשר הוסתר מרשויות המס, המתייחס לחלוקת רווחי הארגון ביחס לכל אחד ואחד מהראיסיים ומפעילי השטח העצמאיים (להלן: "הדוחות השחורים").

50. במסגרת הדוח של כל ראיס, פורטו שמות האתרים עליהם אחראי הראיס, מספר השומרים שהראיס היה אמור לשים בכל אתר (אף אם הראיס בחר שלא לממן בפועל שומר לכל אתר) סכום הכסף שאמור הראיס לקבל עבור כל אתר, ולבסוף סיכום כללי של הסכום שאמור הראיס לקבל עבור כלל האתרים שבאחריותו.

51. בהמשך הדוח, מהסכום הכולל קוזזו הוצאות אישיות של הראיס (כגון עבור שכירת רכב, טלפון נייד, מכשיר קשר מסוג מירס, ועוד) הוצאות אשר נרשמו בכזב כהוצאה של נאשמת 10, לשם הגדלת הוצאותיה המוכרות והפחתת רווחיה החייבים במס. זאת, היות והראיסיים לא ניהלו כלל ספרים ולא היה להם צורך בהוצאות מוכרות אלו, ואילו נאשמת 10 יכלה לנצל הוצאות אלו של הראיסיים ולהגדירם בכזב כהוצאותיה שלה.

52. בנוסף, במסגרת הדוחות השחורים קוזזו מהסכום שקיבל כל ראיס סכומים שונים בגין נזקים שנגרמו באתרים שבאחריותו, או בגין סכומים שהופחתו לנאשמת 10 במקרים שבהם לקוח לא שילם את מלוא הסכום בשל תלונות על כך שבפועל לא היו שומרים באתר.

53. בנוסף, בחלק מהמקרים נערך גם קיזוז סכומים של אלפי שקלים בודדים אשר היוו את המשכורת המדווחת של הראיס או של אחד מבני משפחתו, סכומים אשר שולמו באמצעות משכורת רשמית.

54. לאחר ביצוע קיזוזים אלו הועברה מדי חודש בחודשו אל כל אחד מהראיסיים מעטפה שחורה ובה עשרות או מאות אלפי ₪, אשר שולמו להם כתברי הארגון במזומן.

55. בהתאם להוראתם של מנהלי הארגון, לא רשמה קרין בראש הדוחות של הראיסים את שמותיהם, וזאת על מנת להסוות ולהסתיר את זהותם. חלף זאת, בחלק מהתקופה נרשמו ראשי התיבות של שמם. והחל באפריל 2012, נרשם על כל דוח הקוד המספרי הסודי של כל אחד מהראיסים. יחד עם זאת, במסגרת ההוצאות והקיצוזים, נרשם שמם האמיתי של הראיסים, ועל גבי חלק מהדוחות נרשם שמם האמיתי בכתב יד.

56. החל ממועד תחילת עבודתה בנאשמת 10, בתחילת שנת 2008, ועד למועד מעצרו של מנהלי הארגון במאי 2013, קרין הכינה לפי הוראות מנהלי הארגון את הדוחות השחורים, לרבות ביצוע כל החישובים והקיצוזים הכלולים בדוחות אלו, וזאת בהנחייתם של מנהלי הארגון.

57. מדי חודש, עם סיום עבודתה של קרין על הדוחות השחורים, בהתאם להוראת מנהלי הארגון, העבירה קרין דוחות אלו לנאשם 2. נאשם 2 טיפל, בעצמו או באמצעות מי מטעמו, בהכנת המעטפות השחורות ובהכנסת הסכומים המדוייקים לכל מעטפה, בהתאם לדוחות השחורים, וזאת מתוך הכספים שנתקבלו בחזרה מפנקינסקי ולאחר מכן, מד.ש.ש.א.י.

58. במהלך השנים 2008 עד 2010, בתקופת הפעילות עם פנקינסקי, מנהלי הארגון הם שחילקו את כל המעטפות השחורות לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים.

59. במעשיהם המפורטים לעיל, ובייחוד בעצם העברתו של הרכוש האסור במזומנים בלא הותרת מסמכים רשמיים, ותוך הסתרת זהותם של מקבלי הרכוש האסור באמצעות ההימנעות המכוונת מאזכור שמם על גבי הדוחות הסודיים, פעלו מנהלי הארגון בצוותא חדא עם הראיסים ועם פעילי השטח המרכזיים במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

60. בפועל כאמור, במהלך השנים 2008 עד 2010, במסגרת פעילותם בארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10, 25 פעולות (ב-25 חודשים של חלוקת המעטפות מדצמבר 2008 עד דצמבר 2010) בצוותא חדא עם כל אחד מעשרת הראיסים, ובסך הכל 250 פעולות ברכוש אסור במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעליו, מיקומו, תנועותיו ועשיית פעולה בו וכן פעולות רבות נוספות בצוותא עם פעילי השטח העצמאיים. זאת, ברכוש אסור בשווי כולל של הסך הכולל של המעטפות השחורות שחולקו מדצמבר 2008 ועד סוף שנת 2010, בגובה של 12,900,296 ₪ כמפורט בנספח ב' לכתב האישום המהווה חלק בלתי נפרד מכתב האישום.

**ט. קשירת קשר ועבירות הלבנת ההון שבוצעו על ידי מנהלי הארגון והראיסים עם מנהלי ד.ש.ש.א.י. ותרומתם הפלילית של הראיסים לארגון בביצוע עבירות אלו**

61. החל משנת 2011, בתקופת השימוש בחשבוניות הפיקטיביות של ד.ש.ש.א.י., במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10, ד.ש.ש.א.י., וכן שלום חמיאס ומרדכי חמיאס (לעיל ולהלן: "מנהלי ד.ש.ש.א.י."), סכום החשבונית החודשית פוצל למספר תשלומים אשר בוצעו בכל חודש באמצעות מספר העברות בנקאית מחשבונה של נאשמת 10 לחשבון ד.ש.ש.א.י..

62. מנהלי הארגון או מי מטעמם הודיעו למנהלי ד.ש.ש.א.י. על העברת כל תשלום, ומיד בסמוך לכל אחת מההעברות הנ"ל, נמשכו הכספים במזומן על ידי שלום חמיאס.

63. הכספים נמשכו במזומן במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי



הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

64. כאמור לעיל, בעקבות ביקורות וחקירות שביצעו רשויות המס במהלך השנים ביחס לנאשמת 10, מנהלי הארגון נקטו מספר רב של דרכי מרמה, ערמה ותחבולה מתוחכמות, על מנת להסוות את העבירות הכלכליות שביצעו, ובכללן דרכי העורמה הבאות:

א. נאשם 1 הורה לקרין להודיע בפקס לד.ש.ש.א.י על כל שינוי של הורדה או תוספת של שומר באתר, וזאת על מנת להותיר רישומים של קשרים אמיתיים לכאורה בין נאשמת 10 לבין ד.ש.ש.א.י..

קרין בצעה זאת פרק זמן מסויים, אך מאחר וקרין ידעה שמי שנותן את השירות באמת הם הראיסים ולא ד.ש.ש.א.י, החליטה קרין בסופו של דבר להפסיק עם משלוח הפקסים הכוזבים הנ"ל.

ב. נאשם 4 הונחה על ידי מנהלי הארגון להרשם במתכוון כעובד שכיר של ד.ש.ש.א.י. במשכורת של מספר אלפי ₪ לחודש, וזאת על אף שלמעשה היה ראיס של הארגון, ופעל כמו יתר הראיסים שהיו קבלני המשנה האמיתיים של נאשמת 10.

נאשם 4 הוגדר כ"נאמן הארגון" בד.ש.ש.א.י והוא זה ששמר על הכסף של הארגון בעת שהיה בידי מנהלי ד.ש.ש.א.י, תוך שהוא שותף לארגון וחלוקת המעטפות השחורות מד.ש.ש.א.י. ליתר הראיסים ולפעילי השטח העצמאיים, בהתאם להוראותיהם של מנהלי הארגון.

ג. בניגוד לחשבונות שיצאו על ידי מפיצי החשבונות הפיקטיביות הראשונים, בהם לא היה כל פירוט אלא רק נרשם עליהם "עבור אספקת כח אדם", בחשבונות הפיקטיביות שהוציא פנקינסקי נרשם פירוט מסויים בחשבונית הפיקטיבית, אך ברמה של מספר שומרים ושם של עיר בלבד.

לעומת זאת, כמפורט לעיל, ביחס לחשבונות הפיקטיביות שהוצאו יחד עם ד.ש.ש.א.י., הורו מנהלי הארגון לקרין לשלוח באמצעות דואר אלקטרוני למזכירה של ד.ש.ש.א.י. התחשבות פיקטיבית מפורטת לפי האתרים להם אחראים חברי הארגון עם פרוט מסודר לכאורה לגבי כל אתר. בהמשך לכך, כמפורט לעיל, המזכירה של ד.ש.ש.א.י. הייתה שמה על הדף הראשון של הדוח הפיקטיבי את הלוגו של ד.ש.ש.א.י. ושולחת חזרה את ההתחשבות לקרין, על מנת ליצור את האשליה כאילו מדובר בהתחשבות אמיתית שד.ש.ש.א.י. יצרה.

ד. בתקופת פנקינסקי, נאשם 3 הלך עם פנקינסקי לסניף הבנק בו התנהל חשבונה של נאשמת 10, באופן שבו הבנקאים זיהו אותו - ומנהלי הארגון הבינו שהדבר עלול להיות בעוכריהם.

לפיכך, על מנת להקשות על גילוי ביצוע העבירות, קשרו מנהלי הארגון, נאשמת 10, הראיסים ומנהלי ד.ש.ש.א.י קשר לביצוען של עבירות הלבנת הון, אשר נועדו להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו, את מיקומו תנועותיו ועשיית פעולה בו, וכן לאפשר את המשך ביצוען של העבירות הפיסקאליות המפורטות באישום זה, כאשר במסגרת הקשר נקבע כי הקושרים יפעלו כמתואר להלן.

בהמשך לקשר שנקשר, בתקופת ד.ש.ש.א.י. הכסף נמשך על ידי שלום חמיאס, מנהלה

של ד.ש.ש.א.י., ובמהלך שנת 2011 נשכר עבור ד.ש.ש.א.י. משרד הצמוד למשרדה של נאשמת 10 ברחובות. זאת, על מנת שהראיסים ופעילי השטח העצמאיים ילכו למשרד הסמוך למשרדה של נאשמת 10 ויקחו את המעטפות השחורות מהמשרד הפיקטיבי השייך לכאורה לד.ש.ש.א.י. - והכל על מנת להקשות על רשויות המס לזהות כי אין כל קשר אמיתי בין ד.ש.ש.א.י. לבין הראיסים ופעילי השטח העצמאיים, וליצור בצוותא חדא מצג כוזב לפיו ד.ש.ש.א.י. היא קבלן המשנה האמיתי של נאשמת 10.

משרד פיקטיבי זה היה פעיל אך ורק ב-15 לכל חודש, ביום שבו הגיעו שלום נחמיאס והמזכירה של ד.ש.ש.א.י., על מנת לחלק את המעטפות השחורות שקיבלו ממנהלי הארגון על מנת להעבירם לראיסים ולחלק מפעילי השטח העצמאיים שנשלחו למשרד פיקטיבי זה של ד.ש.ש.א.י. על ידי מנהלי הארגון.

בהמשך, נסגר המשרד הפיקטיבי של ד.ש.ש.א.י. ברחובות, והראיסים וחלק מפעילי השטח העצמאיים עברו לקבל את המעטפות השחורות ממשרדי ד.ש.ש.א.י. באשקלון.

בסך הכל חילקו ד.ש.ש.א.י. כ-26 מעטפות שחורות בכל חודש לראיסים ולחלק מפעילי השטח העצמאיים, בהתאם להוראת מנהלי הארגון קרין חילקה 3 מעטפות שחורות לשלושה פעילי שטח עצמאיים במשרדי נאשמת 10, ואת יתר המעטפות השחורות לפעילי השטח העצמאיים חילקו בשטח מנהלי הארגון.

יתרת הכספים שהועברה מנאשמת 10 לד.ש.ש.א.י. הוחזר למנהלי הארגון ושולשה לכיסם.

65. גם בתקופה זו, כל המעטפות השחורות הוכנו על ידי נאשם 2 או מי מטעמו, בהתאם לדוחות נסתרים אותם הורו מנהלי הארגון לקרין להכין לכל אחד ואחד מהראיסים ומפעילי השטח העצמאיים כפי שיפורט להלן. יתרת הכספים אשר לא חולקה במעטפות השחורות שולשה לכיסם של מנהלי הארגון.

66. הפעולות שפורטו לעיל, לרבות עצם חלוקת הכספים לראיסים במזומן וללא כל מסמך רשמי, ובמיוחד חלוקת המעטפות השחורות על ידי ד.ש.ש.א.י. ישירות לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים, הינם פעולות שביצעו בצוותא חדא מנהלי הארגון, הראיסים ומנהלי ד.ש.ש.א.י., במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו.

67. כל אחד ואחד מהראיסים אשר קיבל את הכסף במזומן וללא רישום, לא דיווח עליו לרשויות המס, והגיע מדי חודש לקחת את המעטפה השחורה שלו מד.ש.ש.א.י. על אף שידע שאין כל קשר אמיתי בינו לבין ד.ש.ש.א.י. וכל מטרת הגעתו לד.ש.ש.א.י. הינה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור, את זהות בעלי הזכויות בו את מיקומו, תנועותיו ועשיית הפעולות בו, וכן להערים על רשויות המס וליצור מצג כוזב כאילו יש קשר אמיתי בין הראיסים ששמשו כקבלני המשנה האמיתיים של הארגון לבין ד.ש.ש.א.י. - ביצע את עברות הלבנת ההון הנייל לשם קידום האינטרסים של הארגון וסייעו בכך לארגון, לנאשמת 10, למנהלי הארגון, ליתר הראיסים, ואף לעצמם, להמשיך ולבצע את העבירות הפיסקאליות שבאישום זה תוך יצירה משותפת של המצג הכוזב כאילו החשבוניות אינן פיקטיביות על ידי ביצוע עבירות הלבנת ההון על ידי כל אחד ואחד מהראיסים.

68. בפועלם כאמור, במהלך השנים 2011 עד 2013, במסגרת פעילותם בארגון פשיעה, ביצעו מנהלי הארגון ונאשמת 10, 29 פעולות (ב-29 חודשי חלוקת המעטפות מינואר 2011 עד מאי 2013) בצוותא חדא יחד עם כל אחד מעשרת הראיסים, ובסך הכל ביצעו מנהלי הארגון 290 פעולות ברכוש אסור במטרה להסתיר ולהסוות את זהות בעליו, מיקומו, תנועותיו ועשיית פעולה בו וכן פעולות רבות נוספות בצוותא חדא עם פעילי השטח העצמאיים. זאת, בסך כולל של המעטפות השחורות שחולקו בשנים 2011 עד 2013, דהיינו 23,306,362, כמפורט בנספח ב'.

69. בפועלם כאמור, קשרו נאשמים 1 עד 12 קשר לבצוע הפשעים המפורטים בפרק זה.

**י. ביצוע עבירות פיסקאליות על ידי הראיסים באופן התורם לפעילות הפלילית של הארגון ומסייע לנאשמת 10, למנהלי הארגון וליתר הראיסים להתחמק ממס**

70. כמפורט לעיל, מבחינה מיסויית, כל אחד ואחד מהראיסים פעל כקבלן משנה עצמאי, קיבל על עצמו את הסיכויים והסיכונים בניהול העסק שבאזור אחריותו, בחר איזה עובדים לגייס וכמה משאבים להשקיע בשמירה על האתרים שנמסרו לו על ידי הארגון, קיבל לידי עשרות או מאות אלפי ₪ בכל חודש כהכנסות, ובחר האם וכמה להשקיע על השמירה על כל אתר.

71. בהתאם לכך, כל אחד מהראיסים היה אמור לפתוח תיק במס הכנסה, תיק במע"מ ותיק בביטוח הלאומי, ולשלם מס הכנסה, מע"מ ודמי ביטוח לאומי, עבור הכנסותיו שלו, וכן לנכות ממשכורתם של פעילי השטח הכפופים לו, את סכומי הניכויים הקבועים בחוק.

72. בפועל, לכל אחד מהראיסים צמחה הכנסה בלתי מדווחת בסכומים שקיבלו במעטפות השחורות כמפורט בנספח ב', כאשר הראיסים בחרו שלא לדווח על הכנסותיהם אלו לשלטונות מע"מ, לשלטונות מס הכנסה, או לביטוח הלאומי.

73. כל אחד מהראיסים פעל במרמה עורמה ותחבולה במזיד על מנת להתחמק ממס הכנסה וממס ערך מוסף בכך שלא הודיעו לפקיד השומה, למנהל מע"מ ולביטוח הלאומי שבאזור מגוריו על התחלת עסקיו, לא פתח תיק עצמאי, לא דיווח על הכנסותיו, ולא שילם מע"מ, מס הכנסה ודמי ביטוח לאומי על הכנסותיו המפורטות בנספחים שבכתב האישום.

74. כמו כן, כל אחד מהראיסים תרם לארגון בכך שסייע לנאשמת 10, למנהלי הארגון ולשאר הראיסים להתחמק מתשלום מס הכנסה ומס ערך מוסף, על ידי כך שנמנע מלדווח על הכנסותיו שלו, על ידי כך שהסכים לקבל את התשלום במזומנים וללא רישום, וכן על ידי כך שהגיע למשרדי ד.ש.ש.א.י. על מנת לקבל את המעטפה בכל חודש - על אף שידע שאין כל קשר מהותי בינו לבין ד.ש.ש.א.י. ושכל הגעתו לקבל את הכספים במשרדי ד.ש.ש.א.י. נועדה להטעות ולהערים על רשויות המס וליצור מצג כוזב כאילו החשבוניות אינן פיקטיביות, והכל תוך ביצוע עבירות הלבנת הון כמפורט לעיל. זאת, על מנת שלא תתגלה מרמת המס רחבת ההיקף שמבצע הארגון באמצעות החשבוניות הפיקטיביות, מרמת מס ממנה נהנו נאשמת 10, מנהלי הארגון והראיסים.

75. בנוסף, כל אחד מהראיסים נמנע מלדווח על עצמו כמעסיק ולשלם את הניכויים הנדרשים בגין העסקת עובדיו למס הכנסה ולביטוח הלאומי.

76. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 חודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם מנהלי הארגון, נאשמת 10 והראיסיים האחרים, במרמה עורמה ותחבולה, וזאת במטרה להתחמק ולהשתמט בעצמו מתשלום מס ערך מוסף ביחס לסכומים האמורים בנספח ב', בנסיבות מחמירות.

77. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 חודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם הראיסיים ומנהלי הארגון, במרמה עורמה ותחבולה, וזאת במטרה לסייע לנאשמת 10 להתחמק ולהשתמט מתשלום מס ערך מוסף ביחס לסך של 59,163,266 ₪, בנסיבות מחמירות.

78. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 חודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם נאשמת 10 ומנהלי הארגון, במרמה עורמה ותחבולה, וזאת במטרה לסייע לראיסיים האחרים להתחמק ולהשתמט מתשלום מס ערך מוסף ביחס לסכום שקיבלו יתר הראיסיים העומד על סך של 27,063,247 ₪ בניכוי הסכום שהגיע אליו כמפורט בנספח ב', והכל בנסיבות מחמירות.

79. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, ברציפות וקביעות של ביצוע העבירות, בהיקף הכספי העצום שלהם, בפגיעה הקשה באוצר המדינה שנגרמה עקב ביצוע העבירות, בתחכום שאפיין את הוצאת החשבונות הפיקטיביות (בתקופה של ד.ש.ש.א.י.), בריבוי העבריינים שהיו שותפים לעבירה ובסינרגיה שיצרו פעולותיהם הפליליות של המנהלים והראיסיים לשם יצירת המצג הכוזב כלפי רשות המיסים כפי שיפורט להלן, וכן בעובדה שעבירות מס אלו היו חלק מהמערך הכולל של ארגון הפשיעה המתואר בכתב אישום זה.

80. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם מנהלי הארגון, נאשמת 10 והראיסיים האחרים, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, בכוונה להתחמק בעצמו ממס הכנסה ביחס לסכומי הכנסותיו המפורטים בנספח ב'.

81. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם מנהלי הארגון והראיסיים האחרים, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, בכוונה לסייע לנאשמת 10 להתחמק ממס הכנסה ביחס להכנסות בסך של 59,163,266 ₪.

82. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13), השתמש כל אחד מהראיסיים, בצוותא חדא עם נאשמת 10 והראיסיים האחרים, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, בכוונה לסייע למנהלי הארגון להתחמק ממס הכנסה על הכנסותיהם האישיות, הכנסות

אישיות אשר הגיעו לסך של 24,039,199 ₪, כפי שיפורט להלן.

83. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13), השתמש כל אחד מהראיסים, בצוותא חזא עם מנהלי הארגון ונאשמת 10, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, כוונה לסייע לראיסים האחרים להתחמק ממס הכנסה ביחס לסכומי הכנסותיהם של הראיסים האחרים המגיעים לסכום של 27,063,247 ₪ בניכוי הסכום שהגיע אליו כמפורט בנספח ב'.

84. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות ושהם שילמו הראיסים משכורות במזומן לפעילי השטח שתחת אחריותם, כל אחד מהראיסים לא ניכה מס שהיה עליו לנכות מתוך שכר העבודה של פעילי השטח הכפופים לו על פי סעיף 164 לפקודת מס הכנסה, בסכום שאינו ידוע למאשימה.

85. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, במשך 53 החודשים הנ"ל, כל אחד מהראיסים לא שילם דמי ביטוח בעד עובדו כאמור בחוק הביטוח הלאומי (נוסח משולב), התשנ"ה-1995 (להלן: "חוק הביטוח הלאומי").

86. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, במשך 53 החודשים הנ"ל, כל אחד מהראיסים לא שילם דמי ביטוח בעד עצמו ביחס להכנסותיו האמיתיות.

#### י"א. ביצוע עבירות סיוע לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים על ידי מנהלי הארגון

87. אחת מהמטרות של ביצוע העבירות הכלכליות על ידי מנהלי הארגון היתה מתן סיוע לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים, להתחמק מתשלום מס הכנסה וניכוי עובדים למס הכנסה, מס ערך מוסף ותשלום דמי הביטוח הלאומי.

88. בכך שמנהלי הארגון העבירו מדי חודש מעטפות עמוסות מזומנים, תוך הסתרה והסוואה של הרישום הקיים, ואי רישום מסמך רשמי כלשהו, מנהלי הארגון פעלו במרמה עורמה ותחבולה, במזיד, על מנת לסייע לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים, להתחמק מתשלום מס הכנסה, ניכוי עובדים למס הכנסה, מס ערך מוסף, ותשלום דמי הביטוח הלאומי. זאת, ביחס להכנסות הכוללות של הראיסים ופעילי השטח העצמאיים אשר ניתנו במעטפות השחורות החל מדצמבר 2008, וזאת בסך כולל של 36,206,658 ₪.

89. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם כמנהלי ארגון הפשיעה, ביחס לכל אחת מ-6 שנות המס 2008 עד 2013, סייעו מנהלי הארגון, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים להתחמק ממס הכנסה ביחס להכנסות המגיעות לסכום כולל של 36,206,658 ₪.

90. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות (12/08-4/13) השתמשו מנהלי הארגון במרמה עורמה ותחבולה, וזאת במטרה לסייע לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים

להתחמק ולהשתמט מתשלום מס ערך מוסף ביחס לסכום המע"מ הכלול בסך של 36,206,658 ₪ אשר מנהלי הארגון העבירו במזומן לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים, וזאת בניסיונות מחמירות.

91. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, ברציפות וקביעות של ביצוע העבירות, בהיקף הכספי העצום שלהם, בפגיעה הקשה באוצר המדינה שנגרמה עקב ביצוע העבירות, בתחכום שאפיין את הוצאת החשבונות הפיקטיביות (בתקופה של ד.ש.ש.א.י.), בעובדה שהנאשמים המשיכו בביצוע העבירות לאחר שכבר נחקרו מספר פעמים על ידי חוקרי מע"מ והוזהרו כי הם חשודים בביצוע עבירות של שימוש בחשבונות פיקטיביות ובמקום להפסיק את מעשיהם הלכו ושכללו את שיטות הפעולה העברייניות שלהם, בריבוי העבריינים שהיו שותפים לעבירה ובסינרגיה שיצרו פעולותיהם הפליליות של המנהלים והראיסים לשם יצירת המצג הכוזב כלפי רשות המיסים כפי שיפורט להלן, וכן בעובדה שעברות מס אלו היו חלק מהמערך הכולל של ארגון הפשיעה המתואר בכתב אישום זה.

92. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, בכל אחד מהחודשים דצמבר 2008 עד אפריל 2013, במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות ושבהם שילמו הראיסים משכורות במזומן לפעילי השטח שתחת אחריותם, סייעו מנהלי הארגון לכל אחד מעשרת הראיסים שלא לנכות מס שהיה עליהם לנכות מתוך שכר העבודה של פעילי השטח על פי סעיף 164 לפקודת מס הכנסה, בסכום שאינו ידוע למאשימה.

93. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, במשך 53 החודשים הנ"ל, סייעו מנהלי הארגון לכל אחד מעשרת הראיסים שלא לשלם דמי ביטוח בעד עובדו כאמור בחוק הביטוח הלאומי.

94. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, במשך 53 החודשים הנ"ל, סייעו מנהלי הארגון לכל אחד מעשרת הראיסים שלא לשלם דמי ביטוח בעד עצמו ביחס להכנסותיו האמיתיות.

#### י"ב. ביצוע עבירות של קבלת נכסים שהושגו בפשע על ידי מנהלי הארגון והראיסים

95. בעת שמנהלי הארגון ונאשמת 10 קיבלו לידם את השליטה במזומנים שהועברה אליהם על ידי מפיצי החשבונות הפיקטיביות, קיבלו מנהלי הארגון ונאשמת 10 לשליטתם, בכל אחד מ-84 חודשי הפעילות של הארגון, במזיד, כסף בסך של 59,163,266 ₪, כשהם יודעים שבפשע הושג, ונטלו על עצמם את השליטה בכסף זה.

96. בעת שהראיסים קיבלו לידם את השליטה במזומנים במעטפות שהועברו אליהם על ידי מנהלי הארגון, קיבלו הראיסים לשליטתם, במזיד, לפחות 53 החודשים בהם קיבלו מעטפות שחורות, כסף בסך המפורט בנספח ב' לגבי כל אחד מהראיסים, כשהם יודעים שבפשע הושג, ונטלו על עצמם את השליטה בכסף זה.

97. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון פשיעה, קיבלו לידם מנהלי הארגון ונאשמת 10, 84 פעמים, במזיד, בצוותא חדא, בעצמם או על ידי שלוחם, כסף כשהם יודעים שבפשע הושג,

ונטלו עליו בעצמם או על ידי שלוחם, את השליטה או העשיה בכסף כאמור.

98. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון פשיעה, קיבל לידיו כל אחד מהראיסים, בעצמם או על ידי שלוחם, לפחות 53 פעמים, כסף כשהם יודעים שבפשע הושג, ונטל עליו בעצמו או על ידי שלוחו, את השליטה או העשיה בכסף כאמור.

**י"ג. אי ניכוי מס במקור על ידי מנהלי הארגון ונאשמת 10**

99. בהתאם להוראות סעיף 164 לפקודת מס הכנסה, במקרה זה של העברת תשלום עבור שירותי שמירה, חלה חובה על מי שמשלם לאדם שלא מחזיק בידו פטור מניכוי מס במקור, לנכות מס במקור ולהעביר את הניכויים לשלטונות מס הכנסה.

100. מנהלי הארגון ונאשמת 10 העבירו את מעטפות המזומנים לראיסים בלא שהיה בידי הראיסים פטור מניכוי מס במקור, אך חרף זאת, מנהלי הארגון ונאשמת 10 לא ניכו מס במקור ולא העבירו את הניכויים הנדרשים לידי שלטונות מס הכנסה.

101. הנאשמים נמנעו מניכוי מס במקור לעשרת הראיסים, במשך 53 חודשים, החל מדצמבר 2008 ועד לאפריל 2013, כך שבסך הכל לא ניכו מס במקור 530 מקרים בהם היו חייבים לעשות כן

102. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, ב-530 מקרים, מנהלי הארגון ונאשמת 10, בצוותא חדא, לא ניכו מס שהיה עליהם לנכות על פי סעיף 164 לפקודת מס הכנסה.

**י"ד. ניפוח הוצאותיה של נאשמת 10 על ידי הכללת הוצאותיהם של הראיסים, והסיוע שהעניקו הראיסים לארגון בהתחמקות זו של נאשמת 10 מתשלום מס**

103. כמפורט לעיל, בחלק מהמקרים, הארגון שכר עבור הראיסים רכבים, מכשירי טלפון ניידים, מכשירי קשר מסוג מירס ועוד.

104. הוצאות אלו היו אמורות להידרש במסגרת ספריהם של הראיסים, לו אלו היו מנהלים ספרים כדין.

105. מאחר והראיסים בחרו שלא לנהל ספרים כדין, השתמשו מנהלי הארגון במרמה עורמה ותחבולה, במזיד על מנת להתחמק ממס על ידי ניפוח הוצאותיה של נאשמת 10, בכך שהכניסו את ההוצאות של הראיסים לספריה של נאשמת 10, ודרשו הוצאות אלו כהוצאה מוכרת לעניין מס הכנסה, וכמס תשומות לקיזוז לפי חוק מע"מ.

106. הראיסים היו מודעים לכך שנאשמת 10 היא זו שמשלמת את הוצאותיהם ומקבלת בכזב מחברות הטלפון והרכב חשבוניות על שמה, למרות שמי שהחשבוניות היו אמורות לצאת על שם של הראיסים. ההוצאות של הראיסים שנדרשו בכזב בספריה של נאשמת 10 אף קוזזו מהתשלום שהיה אמור להיות מועבר אליהם במעטפות השחורות, כך שאף הסכומים המדוייקים של ניפוח ההוצאות של נאשמת 10 היו ידועים לכל אחד מהראיסים.

107. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, לכל הפחות במשך 6 השנים בהם חולקו המעטפות השחורות מאז דצמבר 2008, פעלו מנהלי הארגון ונאשמת 10 במרמה עורמה ותחבולה, במזיד, על מנת להתחמק ממס הכנסה, וזאת על ידי קיום והכנה של פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים, והגשת דו"חות כוזבים לפקיד השומה, אשר מכילים את ההוצאות השייכות לראיסים ולא לנאשמת 10.

108. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, לכל הפחות במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות מאז דצמבר 2008, פעלו מנהלי הארגון ונאשמת 10 במרמה עורמה ותחבולה, במזיד, על מנת להתחמק ממס ערך מוסף, וזאת על ידי הכנה וקיום של רשומות כוזבות והגשת דוחות כוזבים למנהל מע"מ הכוללים תשומות השייכות לראיסים ולא לנאשמת 10.

109. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, לכל הפחות במשך 6 השנים בהם חולקו המעטפות השחורות מאז דצמבר 2008, פעלו הראיסים במרמה עורמה ותחבולה, במזיד, על מנת לסייע לנאשמת 10 להתחמק ממס הכנסה.

110. בפועלם כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, לכל הפחות במשך 53 החודשים בהם חולקו המעטפות השחורות מאז דצמבר 2008, פעלו הראיסים במרמה עורמה ותחבולה, במזיד, על מנת לסייע לנאשמת 10 התחמק ממס ערך מוסף.

**ט"ו. התחמקות מתשלום מס הכנסה ביחס לרווחים אישיים בסך של 24 מיליון ₪ שמנהלי הארגון שלשלו לכיסם**

111. כמפורט לעיל, במסגרת הקשר שנקשר בין מנהלי הארגון, נאשמת 10 ומפיצי החשבוניות הפיקטיביות, מפיצי החשבוניות הפיקטיביות החזירו את הכספים למנהלי הארגון, תוך שהם מקבלים ממנהלי הארגון עמלה קטנה. מרבית הסכום שחזר ממפיצי החשבוניות הפיקטיביות שולמו לראיסים ולפעילי השטח העצמאיים במעטפות השחורות, אך יתרתם הפכה להכנסותיהם האישיות של מנהלי הארגון, כפי שיפורט להלן.

112. בנוסף, נאשמת 10 הוציאה תלושי שכר לכ-70 פעילי שטח שהראיסים או גורמים אחרים הפנו להוצאת תלושים במשרד, כאשר רוב תלושי השכר יצאו על סך של שכר מינימום באופן שהפרשותיה של נאשמת 10 לניכוי עובדים בגין משכורות אלו היתה מינימלית.

113. רוב רובם של עובדים אלו היו למעשה עובדיהם של הראיסים, אשר קיבלו את הסכום החודשי שבחר הראיס לתת להם (בדרך כלל, הרבה פחות משכר מינימום) מתוך הכספים שקיבל במעטפות השחורות, וזאת ללא קשר לסכום שלגביו יצא תלוש השכר.

114. בהמשך לכך, בכל חודש, מרבית סכום המשכורות הרישמיות היה נמשך והופך למזומן על ידי המחאה בנקאית של נאשמת 10, אשר היתה נרשמת לפקודת נאשם 3, כאשר נאשם 3 היה פורט את ההמחאה למזומן בחשבון הבנק של נאשמת 10 (להלן: "המשכורות הפיקטיביות").



115. חמשת הטורים השמאליים של נספח א', מפרטים את סכום החשבוניות הפיקטיביות, בניכוי הסכומים שחולקו באמצעות המעטפות השחורות, ובתוספת סכום המשכורות הפיקטיביות לאותו החדש. כמפורט בתוצאה של חישוב זה, המופיעה בטור השמאלי של נספח א', סך המזומנים ששולשלו לכיסם ונותרו בידיהם של מנהלי הארגון מביצוע העבירות, מסתכם ב-24,039,199 ₪.

116. נאשמים 1, 2, ו-3 לא דיווחו לפקיד השומה על הכנסה זו, ולא שילמו עליה את מס ההכנסה הנדרש.

117. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, ביחס לכל אחת מ-6 שנות המס 2008 עד 2013, השתמשו מנהלי הארגון, בצוותא חדא, במזיד, במרמה עורמה ותחבולה, בכוונה להתחמק ממס הכנסה על הכנסה בסכום כולל של 24,039,199 ₪.

## ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים הנאשמים:

### לגבי נאשמים 1, 2, ו-3:

1. קשירת קשר לביצוע פשע במסגרת אירגון פשיעה - עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין התשל"ז-1977 (להלן: "חוק העונשין") יחד עם סעיף 3 לחוק המאבק בארגוני פשיעה.
2. הוצאת חשבוניות פיקטיביות במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה – 141 עבירות לפי סעיף 117(ב)(3) יחד עם סעיפים 117(ב1), 117(ב2) ו-119 לחוק מס ערך מוסף, התשל"ה-1975 (להלן: "חוק מס ערך מוסף"), יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
3. מסירת דוח כוזב במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(1) יחד עם סעיפים 117(ב1), 117(ב2) ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
4. הכנה וניהול של פנקסי חשבונות כוזבים במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה – 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(6) יחד עם סעיפים 117(ב1), 117(ב2) ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
5. שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה – 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) יחד עם סעיפים 117(ב1), 117(ב2) ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
6. מסירת דוח ובו תרשומת כוזבת בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה – 6 עבירות לפי סעיף 220(2)א224 לפקודת מס הכנסה, התשכ"א-1961 (להלן: "פקודת מס הכנסה"), יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
7. הכנה וקיום של פנקסי חשבונות כוזבים בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה – 8 עבירות לפי סעיף 220(4)א224 לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק

- העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
8. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 8 עבירות לפי סעיף 220(5) ו-224א לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
9. **עשיית פעולה ברכוש בידיעה שהוא רכוש אסור במסגרת ארגון פשיעה** – 71 עבירות לפי סעיף 4 לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
10. **עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר או להסוות את מקורו או את בעלי הזכויות בו במסגרת ארגון פשיעה** – 635 עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
11. **קבלת נכסים שהושגו בפשע במסגרת ארגון פשיעה** – 84 עבירות לפי סעיף 411 יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
12. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה לסייע לאחר להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) יחד עם סעיפים 117(ב), ו-117(ב2) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
13. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה לסייע לאחר להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
14. **סיוע לאי ניכוי מס במקור משכר עבודה במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 218 וסעיף 164 לפקודת מס הכנסה, יחד עם סעיף 31 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
15. **סיוע לאי תשלום דמי ביטוח בעד עובד במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 398(ג) לחוק הביטוח הלאומי, התשנ"ה-1995 (להלן: "חוק הביטוח הלאומי") יחד עם סעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
16. **סיוע לאי תשלום דמי ביטוח בעד עצמו במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 398(ד) לחוק הביטוח הלאומי יחד עם סעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
17. **אי ניכוי מס במקור מתשלום לנותן שירות במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 218 יחד עם סעיף 164 לפקודת מס הכנסה ו סעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
18. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) יחד עם סעיפים 117(ב), ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
19. **מסירת דוח כוזב במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(1) יחד עם סעיפים 117(ב), ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
20. **הכנה וניהול של פנקסי חשבונות כוזבים במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(6) יחד עם סעיפים 117(ב), ו-119 לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף

- 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
21. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** –  
6 עבירות לפי סעיף 220(5) ו-224א לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין  
וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
22. **מסירת דוח ובו תרשומת כוזבת בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** –  
6 עבירות לפי סעיף 220(2) ו-224א לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין  
וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
23. **הכנה וקיום של פנקסי חשבונות כוזבים בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון  
פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(4) ו-224א לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק  
העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
24. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** –  
6 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3  
לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

#### לגבי נאשמים 4, 5, 6, 7, 8, 9, 11 ו-12:

1. **קשירת קשר לביצוע פשע במסגרת אירגון פשיעה** - עבירה לפי סעיף 499(א) לחוק  
העונשין יחד עם סעיף 3 לחוק המאבק בארגוני פשיעה.
2. **עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר או להסוות את מקורו או את בעלי הזכויות  
בו במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון יחד עם  
סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
3. **קבלת נכסים שהושגו בפשע במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 411 יחד עם  
סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
4. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות  
מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיפים 117(ב) ו-117(ב2) לחוק מס  
ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
5. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה לסייע לאחר להתחמק מתשלום מס ערך מוסף  
בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** - 53 עבירות לפי סעיף 117(ב) ו-117(ב2) לחוק מס  
ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק  
מאבק בארגוני פשיעה.
6. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה לסייע לאחר להתחמק מתשלום מס ערך מוסף  
בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 477 עבירות לפי סעיף 117(ב) ו-117(ב2) לחוק מס  
ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3  
לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
7. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** -  
53 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3  
לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

8. שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה לסייע לאחר להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה - 53 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
9. שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה לסייע לאחר להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה - 159 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
10. שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה לסייע לאחר להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה - 477 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
11. אי ניכוי מס במקור משכר עבודה במסגרת ארגון פשיעה - 53 עבירות לפי סעיף 218 יחד עם סעיף 164 לפקודת מס הכנסה וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
12. אי תשלום דמי ביטוח בעד עובד במסגרת ארגון פשיעה - 53 עבירות לפי סעיף 398(ג) לחוק הביטוח הלאומי וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
13. אי תשלום דמי ביטוח בעד עצמו במסגרת ארגון פשיעה - 53 עבירות לפי סעיף 398(ד) לחוק הביטוח הלאומי וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

#### לגבי נאשמת 10:

1. קשירת קשר לביצוע פשע במסגרת ארגון פשיעה - עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין יחד עם סעיף 3 לחוק המאבק בארגוני פשיעה.
2. הוצאת חשבוניות פיקטיביות במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 141 עבירות לפי סעיף 117(ב)(3) יחד עם סעיפים 117(ב), 117(ב2) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
3. מסירת דוח כוזב במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(1) יחד עם סעיפים 117(ב), 117(ב2) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
4. הכנה וניהול של פנקסי חשבונות כוזבים במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(6) יחד עם סעיפים 117(ב), 117(ב2) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
5. שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 81 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) יחד עם סעיפים 117(ב), 117(ב2) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
6. מסירת דוח ובו תרשומת כוזבת בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה - 6 עבירות לפי סעיף 220(2) לפקודת מס הכנסה, התשכ"א-1961 יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
7. הכנה וקיום של פנקסי חשבונות כוזבים בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון

- פשיעה** – 8 עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
8. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 8 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
9. **עשיית פעולה ברכוש בידיעה שהוא רכוש אסור במסגרת ארגון פשיעה** – 71 עבירות לפי סעיף 4 לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
10. **עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר או להסוות את מקורו או את בעלי הזכויות בו במסגרת ארגון פשיעה** – 635 עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
11. **קבלת נכסים שהושגו בפשע במסגרת ארגון פשיעה** – 84 עבירות לפי סעיף 411 יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
12. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) יחד עם סעיפים 117(ב)(2) לחוק מס ערך מוסף, סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
13. **מסירת דוח כוזב במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** - 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(1) יחד עם סעיפים 117(ב)(2) לחוק מס ערך מוסף, סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
14. **הכנה וניהול של פנקסי חשבונות כוזבים במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(6) יחד עם סעיף 117(ב)(2) לחוק מס ערך מוסף, סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
15. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
16. **מסירת דוח ובו תרשומת כוזבת בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(2) לפקודת מס הכנסה, התשכ"א-1961 (להלן: "פקודת מס הכנסה"), יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
17. **הכנה וקיום של פנקסי חשבונות כוזבים בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
18. **סיוע לאי ניכוי מס במקור משכר עבודה במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 218 וסעיף 164 לפקודת מס הכנסה, יחד עם סעיף 31 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
19. **סיוע לאי תשלום דמי ביטוח בעד עובד במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 398(ג) לחוק הביטוח הלאומי וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
20. **סיוע לאי תשלום דמי ביטוח בעד עצמו במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 398(ד) לחוק הביטוח הלאומי וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

21. **אי ניכוי מס במקור מתשלום לנותן שירות במסגרת ארגון פשיעה** – 530 עבירות לפי סעיף 218 יחד עם סעיף 164 לפקודת מס הכנסה וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
22. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה במטרה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף במסגרת ארגון פשיעה** – 53 עבירות לפי סעיף 117(ב)(8) לחוק מס ערך מוסף, יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
23. **שימוש במרמה עורמה ותחבולה בכוונה להתחמק ממס הכנסה במסגרת ארגון פשיעה** – 6 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

## האישום השלישי – מרמת הרישיונות וארגון שירותי שמירה ללא רישיון

### א. העובדות:

1. הוועדה לרישוי חוקרים פרטיים ושירותי שמירה במשרד המשפטים נותנת ארבעה סוגים של רישיונות בתחום השמירה:

א. **"רישיון שומר"** - רישיון אישי הניתן לשומר עצמו, המאפשר לשומר להיות מוצב באתר בתפקיד שמירה (להלן: **"רישיון ברמה הראשונה"**).

ב. **"רישיון מארגן שמירה"** – רישיון אישי הניתן לסייר מטעם ארגון השמירה, אשר אחראי על מספר שומרים בשטח, כאשר הסייר הינו שכיר של משרד לשירותי שמירה או של תאגיד הנותן שירותי שמירה (להלן: **"רישיון ברמה השנייה"**). רישיון זה כשלעצמו איננו מאפשר להעסיק שומרים, אלא רק להיות סייר בשטח כשכיר של בעל משרד לשירותי שמירה או של תאגיד למתן שירותי שמירה.

ג. **"רישיון בעל משרד לשירותי שמירה"** – רישיון המאפשר למחזיקו להעסיק עובדים בתחום השמירה. המחזיק ברישיון זה רשאי לקבל תשלום עבור שירותי שמירה מהלקוחות ולהעסיק שומרים וסיירים בעלי רישיון "מארגני שמירה", וזאת במסגרת "עוסק מורשה" הרשום על שמו הפרטי (להלן: **"רישיון ברמה השלישית"**).

אדם המחזיק ברישיון ברמה זו, מורשה לעשות בו שימוש רק אם יש לו לפחות אדם אחד הפועל בשטח כסייר אשר מחזיק ברישיון מארגן שמירה, רישיון ברמה השניה האמורה לעיל.

אם מדובר במשרד קטן שבו בעל המשרד לשירותי שמירה הוא גם הסייר, הרי שעליו להוציא גם רישיון ברמה השניה בנוסף לרישיון ברמה השלישית.

ד. **"רישיון תאגיד למתן שירותי שמירה"** – רישיון המאפשר לחברה להעסיק עובדים בתחום השמירה, לקבל תשלום עבור שירותי שמירה, ולהעסיק שומרים ופקחים בעלי רישיון "מארגני שמירה", וזאת במסגרת "חברה בע"מ". בדיקות העבר הפלילי והבדיקות מול המשטרה האם ניתן ליתן רישיון זה לתאגיד, מתבצעת בהתאם לזהות הבעלים הרשומים של החברה ומידע נוסף המגיע לוועדה למתן רישיונות לחברת שמירה במשרד המשפטים (להלן: **"רישיון ברמה הרביעית"**).

תאגיד המחזיק ברישיון ברמה הרביעית מורשה לעשות בו שימוש רק אם יש לו לפחות אדם אחד הפועל בשטח כסייר אשר מחזיק ברישיון מארגן שמירה, רישיון ברמה השניה האמורה לעיל.

2. ככל שרמת הרישיון המתבקש גבוהה יותר, כך מתבצעות בדיקות מעמיקות יותר על ידי וועדת הרישוי וזאת בסיוע משטרת ישראל. בסמכות וועדת הרישוי להפעיל את שיקול דעתה ולהימנע מלתת רישיונות למי שהוא בעל עבר פלילי, או למי שלפי חוות דעתה של

משטרת ישראל אין ליתן לו שירותי שמירה בשל סיבות שונות, כגון מידע חסוי או ראיות מנהליות אחרות, לרבות תלונות בדבר כפיית שירותי שמירה ושימוש בכסות של מתן שירותי שמירה לגביית דמי חסות.

3. נאשמת 10 הינה תאגיד, ועל כן היא יכולה להיות מורשית על פי חוק לפעול רק תחת רישיון מן הסוג הרביעי, ובתנאי שלכל הסיירים שלה יש רישיונות מהסוג השני.

4. בשל עברם של מנהלי הארגון והראיסים, מרבית הנאשמים לא היו יכולים לקבל מוועדת הרישוי רישיון לעבוד כסיירים בתחום השמירה, ולא היו זכאים לקבל רישיון מהסוג השני.

5. מאחר ונאשמת 10 רשומה בבעלותם של נאשמים 1 ו-3, בשל עברם והתנהגותם, נאשמת 10 לא יכלה לקבל רישיון תאגיד למתן שירותי שמירה מהסוג הרביעי.

6. לפיכך, לאורך כל תקופת פעילותו של הארגון, לחברה, למנהלי הארגון, ולראיסים אשר עסקו בפועל בארגון שירותי השמירה, לא היה רישיון תקף לארגון שירותי שמירה. זאת, על אף שכל אחד מהראיסים עסק בשטח בארגון שירותי שמירה ואף העסיק כעצמאי שומרים שונים, והכל - ללא כל היתר.

7. החל ממועד תחילת פעילותה של נאשמת 10 בתאריך 2.7.2006, ועד ליום מעצרו של הנאשמים, ביום 16.6.2013, בכל אחת מהשנים 2006 עד 2013, ארגנו הנאשמים שירותי שמירה בלא שהיה בידיהם רישיון כדן, והפיקו באמצעות ביצוע עבירות אלו את ההכנסות הבאות, המפורטות בטבלה ג' שלהלן.

#### טבלה ג':

השנה	סך כל ההכנסות מארגון שירותי שמירה ללא רישיון תוך הצגת מצגים כוזבים	השנה	סך כל ההכנסות מארגון שירותי שמירה ללא רישיון תוך הצגת מצגים כוזבים
2006	1,996,804 (מיולי)	2011	15,621,919
2007	7,652,999	2012	23,257,548
2008	13,442,950	2013	10,699,880
2009	14,969,363	סך הכל	102,275,398
2010	14,633,935		

8. היות שקבלת שירותי כח אדם, לרבות שירותי שמירה, מקבלן הפועל ללא רישיונות הינה עבירה פלילית גם של הלקוח המקבל את שירותי השמירה, וכן מאחר וחלק ניכר מחברות הביטוח מאפשרות כיסוי ביטוחי רק אם ישנה שמירה המבוצעת על ידי מי שיש בידו רישיונות למתן שירותי שמירה, הציגה נאשמת 10 מצג כוזב ללקוחותיה כאילו יש בידיה את כל הרישיונות הדרושים למתן שירותי שמירה.

9. להלן יפורטו חלק מהדרכים שבהם הוצגו המצגים הכוזבים לגבי נאשמת 10:



- א. בנוסח החוזה שעליו החתימה נאשמת 10 את לקוחותיה, הופיע כתנאי בסיסי לחוזה הצהרה כי "הואיל והקבלן מצהיר כי הינו רשום כחוק בעל רישיון תקף למתן שירותי שמירה ואבטחה".
- ב. באתר האינטרנט של נאשמת 10 הוצג המצג הכוזב הבא: "חברת האחים מור בע"מ מספקת שירותים בכל רחבי הארץ ומצוידת בכל האישורים והרישיונות כחוק, מפעילה נידות שירות אזוריות, אנשי סיור ושמירה חמושים יוצאי יחידות קרביות, משטרה וזרועות הביטחון, מנהל אבטחה האחראי להכנת הוראות הפעלה לכל אתר ולתדרוך השומרים בהתאם ובשילוב מערכות אלקטרוניות". מצג זה הינו מצג כוזב, בין היתר גם היות ולחברה אין את האישורים הנדרש ממשרד המשפטים לניהול חברת שמירה, וממילא גם אין לה את האישורים הנדרשים לחמש את אנשיה בכלי נשק. כמו כן, לא היו בחברה אנשי סיור ושמירה יוצאי יחידות קרביות, משטרה וזרועות הבטחון. חלף זאת, חלק ניכר מאנשי הארגון אשר היו אמורים לתת את שירותי השמירה היו אנשים אשר מפאת עברם והתנהגותם לא היו יכולים לקבל רישיון לעסוק בתחום השמירה.
- ג. בחוברת הפרסום והאישורים שהפיצה נאשמת 10 ללקוחותיה הציגו מנהלי הארגון את נאשמת 10 במרמה כ"בעלת כל הרישיונות המתחייבים לפי כל דין", וכ"בעלת רישיון לפי חוק שומרים פרטיים ושירותי שמירה". בפועל לא היה לנאשמת 10 רישיון כאמור.
- ד. בחוברת פרסום ואישורים זו, כמו גם בלוגו של החברה, הציגה נאשמת 10 בכזב לוגו של תקן "אזו 9001", תקן יוקרתי שרק המכון לבקרה ואיכות איי.קיו.סי. בע"מ (להלן: "המכון") מורשה לתתו בישראל ואשר מעיד כי החברה פועלת לפי סטנדרטים גבוהים של ניהול ובקרה. נאשמת 10 לא עמדה בתקן זה, ולכן המכון הורה להם להסיר את הלוגו של "אזו 9001 מפרסומיה של נאשמת 10, אך נאשמת 10 המשיכה לעשות שימוש בתקן זה והציגה את עצמה בכזב כמי שעומדת בתקן גבוה זה, בשעה שהמציאות היתה רחוקה מכך.
- ה. גם כאשר התחייבה נאשמת 10 לספק שומר לכל אתר, בחלק ניכר מן המקרים הראיסים לא נהגו לספק שומר לכל אתר, אלא לכל היותר שומר אחד לכל המתחם תוך שלשול הממון לכיסם.
10. כמפורט באישום הראשון, הראיסים פעלו כקבלנים עצמאיים ביחס לאתרים שבהם היו אמורים לשמור, לרבות נשיאה בנזקים – מחד, והנאה מהרווחים העצומים שיכולים לצמוח אם הלקוחות לא יתלוננו על כך שבפועל אין שמירה - מאידך. בהיותם קבלנים עצמאיים המופקדים על ארגון שירותי שמירה, היה על חברי הארגון לקבל רישיון בעל משרד לשירותי שמירה (רישיון מהסוג השלישי) וכן רישיון אישי כ"מארגן שמירה" מאחר והם אלו ששימשו כסיירים בשטח (רישיון מהסוג השני) - אך הראיסים לא עשו כן, אלא העדיפו להתכסות בכסות הרישיונית-רגולטיבית הכוזבת שיצר עבורם בכזב הארגון, כפי שיפורט להלן.

11. בתקופה הרלוונטית לכתב האישום, על מנת לאפשר את פעילות הארגון, פעל נאשם 1 במגוון רחב של דרכים כדי ליצור לארגון כיסויים כוזבים שונים מבחינה רישיונית, וזאת במטרה להציג ללקוחות של נאשמת 10 מצג שווא כאילו יש לה את הרישיונות הנדרשים לפעול בתחום השמירה.
12. להלן יפורטו דרכי המרמה בהם נקט הארגון, במועדים שונים, ושאותם הוביל נאשם 1 אשר יצרו את הכסות הרישיונית-רגולטיבית של הארגון, מעת לעת.

**א. יולי 2006 ואילך: שימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה של אברהם אדר**

13. בשנת 2006 החזיק אברהם אדר כדין ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה, רישיון ברמה השלישית.
14. בסמוך למועד הקמת נאשמת 10, ביום 19.7.2006 החתים נאשם 1 את אברהם אדר על הסכם בלתי חוקי, לפיה אברהם אדר "ישכיר" את רישיונו לנאשמת 10, וזאת על מנת שהארגון יוכל להציג את הרישיון במרמה ללקוחותיו ולטעון בכזב כי לנאשמת 10 רישיון כחוק ליתן שירותי שמירה.
15. לאברהם אדר לא היה כל תפקיד בנאשמת 10, הוא לא ארגן את השמירה במסגרתה, וכל מטרת החתימה על ההסכם האמור היה הטעיית לקוחות פוטנציאליים לחשוב כי הרישיון האישי של אברהם אדר מאפשר לנאשמת 10 לפעול במסגרת החוק.
16. במהלך החודשים בהם עשה הארגון שימוש כוזב ברישיון של אברהם אדר, אברהם אדר קיבל מהארגון סך של 2000 ₪ בתמורה להסכמתו המתוארת לעיל.

**ב. דצמבר 2006 ואילך: שימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה ורישיון "מארגן שמירה" אישי של שלמה לוי**

17. במהלך שנת 2006 החזיק שלמה לוי כדין ברישיון לקיום וארגון משרד לשירותי שמירה, ובמהלך שנת 2007 החזיק שלמה לוי ברישיון "מארגן שמירה" אישי.
18. בתאריך 26.12.2006, או בסמוך לכך, חתם נאשם 1 בשם נאשמת 10 זכרון דברים בלתי חוקי עם שלמה לוי, ולפיו נאשמת 10 תעשה שימוש ברישיונותיו המתוארים לעיל, על מנת להציג במרמה כלפי לקוחותיה כאילו המדובר ברישיונות של נאשמת 10 המתיר לה לארגן שירותי שמירה כדין.
19. בתמורה לשימוש הכוזב ברישיונו, קיבל שלמה לוי סכום שאינו ידוע למאשימה במדוייק של מאות שקלים לחודש.

**ג. תחילת 2008 ואילך: שימוש כוזב ברישיון מארגן השמירה האישי של אילן פרץ**

20. במהלך שנת 2008 החזיק אילן פרץ כדין ברישיון מארגן שמירה אישי, רישיון ברמה השנייה.

21. בתחילת שנת 2008 חתם נאשם 1, בשם נאשמת 10, על הסכם עם אילן פרץ ובו הוסכם שלא כדין כי נאשמת 10 תעשה שימוש ברשיונו של אילן פרץ.
22. אילן פרץ הסכים לעשות זאת תמורת 500 ₪ בחודש, וזאת כדי ליצור מצג כוזב ללקוחות נאשמת 10 כאילו לנאשמת 10 יש רישיון כחוק.

**ד. 2008: נסיון לשימוש כוזב ברישיון לקיום משרד לשירותי שמירה של וואדי עראף**

23. במהלך שנת 2008 החזיק וואדי עראף ברישיון ברמה השלישית.
24. בתחילת שנת 2008 פנה נאשם 1 אל וואדי עראף וביקש ממנו לעשות שימוש ברשיונו. וואדי עראף הסכים וזאת בתמורה לסך של 3000 ₪ בחודש, במזומן שנה מראש, ובסך הכל 27,000 ₪.
25. בהמשך פנה נאשם 1 אל וואדי עראף והודיעו כי החליט שלא לעשות שימוש ברשיון, משום שלדבריו "הפקידה החדשה שלו שרתה בצבא והיא הוציאה רישיון שמתאים להם בעבודה".

**ה. 2008: קבלה במרמה של רישיון מארגן שמירה ורישיון לקיום משרד לשירותי שמירה על שמה של קרין לשנת 2008**

26. קרין החלה לעבוד כמזכירה ומנהלת משרד בנאשמת 10 ביום 1.1.2008.
27. כשבועיים לאחר התאריך הנקוב לעיל, הורה נאשם 1 לקרין להגיש לוועדת הרישוי בקשה לקבלת רישיון כמארגנת שמירה, רישיון ברמה השנייה, וכן בקשה לקבלת רישיון לקיום משרד לשירותי שמירה, רישיון ברמה השלישית. כל זאת, בלא לחשוף בפני וועדת הרישוי את כוונתו של נאשם 1 לעשות שימוש ברישיונותיה של קרין לצורך כיסוי רישיוני פיקטיבי של פעילות נאשמת 10 והארגון.
28. ביום 17.1.2008, בהתאם להוראתו של נאשם 1, מלאה קרין בקשה לקבלת רישיון מארגן שמירה, רישיון ברמה השנייה, במסגרתה הצהירה כי לא הורשעה בעבירה פלילית כלשהי, ואף הסכימה כי ועדת הרישוי תקבל מידע אודותיה ממשטרת ישראל.
29. ביום 23.1.2008, בהתאם להוראתו של נאשם 1, מלאה קרין גם בקשה לקבלת רישיון לקיום משרד לשירותי שמירה, רישיון ברמה השלישית, שגם במסגרתו הצהירה כי לא הורשעה בעבירה פלילית כלשהי, ואף הסכימה כי ועדת הרישוי תקבל מידע אודותיה ממשטרת ישראל.
30. מאחר שהוסתר מוועדת הרישוי כי קרין הגישה את הבקשה לפי דרישתו של נאשם 1 על מנת לכסות את פעילותם של הראיסים ומנהלי הארגון שעברם והתנהגותם אינם מאפשרים להם לעסוק בתחום השמירה, ביום 6.4.2008 החליטה וועדת הרישוי להעניק לקרין את שני סוגי הרישיונות המבוקשים.
31. ביום 8.4.2008 נשלחה הודעה על קבלת הרישיונות מטעם וועדת הרישוי, ובה צויין:

**"שימת לבך מופנית לכך, כי משרד לשירותי שמירה העוסק בארגון שמירה אינו**

מוסמך לפעול, אלא באמצעות מארגן שמירה אחד לפחות בעל רשיון תקף.

העוסק בארגון שירותי שמירה ללא רשיון תקף עובר על החוק וצפוי לעונשים הקבועים בו".

32. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון פשיעה, קיבלו נאשמים 1 ו-10 בצוותא חדא עם קרין, במרמה, את שני הרישיונות הנ"ל לשנת 2008 ממשרד המשפטים, בנסיבות מחמירות.

33. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בהערמה על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום השמירה, ובכך שבפועל כל תכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

#### 1. סוף שנת 2008: קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה של קרין לשנת 2009

34. ביום 17.9.2008 שלחה וועדת הרישוי מכתב לקרין, ובו הודיעה הוועדה לקרין כי הוועדה החליטה להוסיף כתנאי לחידוש רשיון לקיום משרד לשירותי שמירה, דרישה לתצהיר "החתום על ידי **בעלים** שהוא מנהל במשרד" (ההדגשה איננה במקור) ביחס לכמות התביעות האזרחיות שהוגשו על ידי עובדי המשרד כנגדו.

35. אל המכתב של וועדת הרישוי צורף נוסח של תצהיר ובו התבקש המצהיר להצהיר כי הוא בעלים ומנהל של משרד לשירותי שמירה ואף למלא את מספר העוסק מורשה של העסק שהוא בעליו.

36. קרין מעולם לא התכוונה להקים עסק עצמאי. מאחר שהיא פעלה בהתאם להוראות נאשם 1, כראש הארגון, שהורה לה להשיג את הרישיונות בדרכי מרמה, והיות וקרין לא באמת היתה בעלים של משרד לשירותי שמירה כלשהו, ומאחר ולא היה בידי נאשם 1 וקרין מספר עוסק מורשה אותה יכלה קרין למלא בתצהיר - ביום 24.11.2008 כתבה קרין בכתב יד בראש התצהיר את ההצהרה הכוזבת "כרגע אני עובדת כמנהלת בחברת שמירה והעסק שלי בהקמה עדיין לא נפתח אבל צריכה את כל האישורים". כמו כן, במקום שבו התבקשה למלא את מספר העוסק המורשה הוסיפה קרין את ההצהרה הכוזבת "עדיין לא נפתח העוסק מורשה, בינתיים בהליכי פתיחה וביירוים רוצה לקבל אשור על מנת שלא יתעכב" (להלן: "המצג הכוזב").

37. בעקבות המצג הכוזב, ובעקבות כך שנאשם 1 וקרין הסתירו מוועדת הרישוי שמטרת קבלת הרישיון הוא מתן כיסוי רישיוני פיקטיבי לפעילות ארגון הפשיעה, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, קיבלו במרמה נאשמים 1 ו-10, בצוותא חדא עם קרין, בנסיבות מחמירות, רישיון ניהול משרד לשירותי שמירה על שמה של קרין לשנת 2009.

38. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בהערמה על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום השמירה, ובכך שבפועל כל תכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

**ז. סוף שנת 2008: ניסיון לקבל רישיון במרמה על שם חברת הקש "האחים מור ביטחון 10 (2008) בע"מ"**

39. במקביל למתואר לעיל, במטרה לקבל רישיון תאגיד לשירותי שמירה, ביום 5.11.2008 הקים נאשם 1 את חברת "האחים מור ביטחון 10 (2008) בע"מ" (להלן: "חברת הקש הראשונה").

40. על מנת להעלות את סיכוייה של חברת הקש הראשונה לקבל הרישיון, נאשם 1 רשם 10 מניות מתוך 1000 מניות החברה (1%) על שמה של קרין, ו-990 מניות על שמו שלו.

41. בסמוך לאחר הקמת חברת הקש הראשונה, ביום 11.12.2008 הגישו נאשם 1 וקרין בקשה לקבלת רישיון תאגיד לשירותי שמירה, בה הוצגה החברה כחברה המצויה בבעלות קרין ונאשם 1, בלא שצויין כי חלקה בחברה של קרין הינו מזערי לעומת חלקו של נאשם 1, ובלא שצורף כנדרש פלט עדכני מרשם החברות שבו מצויינים זהות הבעלים ואחוזי האחזקה שלהם.

42. לאחר שהוועדה שבה וביקשה מהמבקשים השלמת מסמכים שונים, זנח נאשם 1 את הבקשה ואת חברת הקש הראשונה, ופעל בדרכי מרמה אחרות, כפי שיפורט להלן.

43. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, ניסו נאשמים 1 ו-10, בצוותא חזא עם קרין, לקבל במרמה רישיון מוועדת הרישוי, וזאת על ידי הקמת חברת הקש הראשונה ובקשת הרישיון לגביה, וזאת בניסיונות מחמירות.

44. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בהערמה על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום השמירה, ובכך שבפועל כל תכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

**ח. שנת 2009: ניסיון לקבלת רישיון משרד לשירותי שמירה על שמו של עמאד אבו מור**

45. ביום 23.3.2009 הוגשה בקשה על שמו של עמאד אבו מור (להלן: "עמאד"), אח נוסף של מנהלי הארגון, אשר היה אחראי על מספר מצומצם של אתרים שהם פעלה נאשמת 10, וקיבל בכל חודש מעטפה שחורה עם מזומנים בהיקף מצומצם יחסית.

46. ביום 3.2.2010 ערכה וועדת הרישוי דיון בעניינו של עמאד, ובו נסקרו התיקים הפליליים בו נחשד עמאד בעבירות של החזקת נכס החשוד כגנוב וגניבה. במסגרת דיון הוועדה נכלל דיון בבני משפחתו של עמאד, ונכתב בין היתר:

"אבו מור מג'די... היה בעל רישיון מארגן שמירה 1997. בשנת 2006 ביקש העניקה מחודשת של הרישיון וכן רישיון משרד לשירותי שמירה, אולם זנח את בקשתו, ומשום כך לא בוצע בירור ר.פ. לגביו..."

47. הוועדה החליטה "לזמן אותו (הכוונה לעמאד) לשימוע על מנת לנסות להבין את המערכת המשפחתית ולבדוק שאבו מור מג'די לא מנסה להכשיר את פעילותו באמצעות המבקש (למרות שיייתכן ואז הם היו מבקשים רישיון תאגיד לשירותי שמירה באמצעות חברה בשליטתו של המבקש)". ממסמך זה ניכר חששה של הוועדה מכך שגורמים בעלי עבר שאינו מאפשר קבלת רישיון יעשו שימוש כוזב בכסות של אחרים שאין להם עבר פלילי.
48. לאחר החלטה זו של הוועדה, נזנחה הבקשה ונאשם 1 פנה לאפיקי מרמה אחרים, כמפורט להלן.

#### **ט. סוף שנת 2009: קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה של קרין לשנת 2010**

49. בעת הקמת החברה, נרשמו נאשם 1 ונאשם 3 כבעלים של נאשמת 10 בחלקים שווים, כאשר בידי כל אחד מהם 10,000 מניות, ושניהם אף נרשמו כדירקטורים של נאשמת 10.
50. ביום 18.2.2008 העביר נאשם 3 לנאשם 1 8,000 מניות מתוך מניותיו, כך שבידי נאשם 1 היו 18,000 מניות (90%) ובידי נאשם 3 נותרו 10% מהמניות.
51. לאור העובדות המפורטות בסעיף ו' שלעיל, הבין נאשם 1 כי בכדי לקבל רישיונות על שמה של קרין גם לשנת 2010, הם לא יוכלו להשתמש בשנית באותו מצג כוזב שהציגו נאשם 1 וקרין לוועדת הרישוי לפיה קרין מתכוונת לפתוח עסק עצמאי בקרוב.
52. מאחר ורק מי שהוא "בעלים" יכול למלא את התצהיר הנדרש, או אז חתמו בתאריך 21.12.2009 נאשם 1 וקרין אצל עוה"ד אלישע חנינוביץ (להלן: "עו"ד חנינוביץ") על שטר העברת מניות כוזב, לפיו נאשם 1 מעביר ללא תמורה לקרין מניה אחת (0.005%) מתוך 18,000 מניותיו.
53. שטר העברת המניות הכוזב הועבר לרשם התאגידים על מנת שקרין תוכל להצהיר על "בעלות" בנאשמת 10.
54. במקביל להעברת המניה, החתים נאשם 1 את קרין על הסכם שהכין עו"ד חנינוביץ הקובע כי על אף שבאופן פורמלי מבחינת רשויות החוק לקרין יש מניה אחת בנאשמת 10, הרי שבפועל מניה זו איננה מקנה לה שום זכות שהיא, ולמניה הבודדת שיש לה אין כל משמעות חוקית ומשפטית. הסכם זה הוסתר מרשויות החוק (להלן: "ההסכם הנסתר").
55. לקראת סוף שנת 2009, בהוראת נאשם 1, חתמה קרין על תצהיר כוזב לוועדת הרישוי בו הצהירה כי הינה הבעלים והמנהלת של משרד לשירותי שמירה, וזאת על אף שידעה כי למעשה היא איננה בעלים של נאשמת 10, ושהיא צד להסכם הנסתר.
56. בעקבות מצג כוזב זה, ובעקבות כך שנאשם 1 וקרין הסתירו מוועדת הרישוי שהמטרה של קבלת הרישיון הוא מתן כיסוי רישיוני כוזב לפעילות ארגון הפשיעה, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, קיבלו במרמה נאשם 1 ונאשמת 10, בצוותא חדא עם קרין, בנסיבות מחמירות, רישיון ניהול משרד לשירותי שמירה על שמה של קרין לשנת 2010.
57. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בהערמה על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום

השמירה, ובכך שבפועל כל תכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

**י. 2010 ואילך: שימוש באישור עוה"ד המטעה בכדי ליצור מצג שוא ללקוחות נאשמת 10**

58. בהמשך לאמור לעיל, ביום 13.1.2010 חתם עו"ד חנינוביץ על אישור בו עשה הארגון שימוש על מנת להטעות את לקוחותיו כאילו לרישיונות של קרין יש תוקף, בזה הלשון:

**"הנדון: דו"ח בעלי מניות**

**כבא כח חברת האחים מור בטחון בע"מ הרני לאשר כי:**

**א. ה"ה קרין עטיאס ומג'די אבו מור הם בעלי המניות בחברה.**

**ב. ה"ה קרין עטיאס ומג'די אבו מור עובדים בפועל בחברה"**

(להלן: "אישור עורך הדין המטעה")

59. על מנת ליצור את המצג הכוזב, באישור זה הוצגה קרין כבעלים של נאשמת 10 לפני נאשם 1, למרות שהשליטה בנאשמת 10 היתה בידי נאשם 1 ולא בידי קרין, לא הוזכר כלל שמו של נאשם 3, למרות שחלקו בנאשמת 10 גדול לאין שיעור מחלקה הפורמלי של קרין, לא הוזכרה העובדה שחלקה הפורמלי של קרין בנאשמת 10 הינו מניה אחת בלבד, ואף לא הוזכרה העובדה שישנו הסכם נסתר המבטל את כל הזכויות שמקנות לה המניה – והכל במטרה להציג במרמה את קרין, בעלת הרישיון, כבעלים הדומיננטיים של נאשמת 10.

60. אישור עורך הדין המטעה הוצג ללקוחותיה של נאשמת 10, כשאליו צורפו הרישיונות של קרין וזאת, במסגרת חוברת הפרסום והאישורים שחילקה נאשמת 10 ללקוחותיה - והכל על מנת לרמות ולהטעות את הקבלנים לחשוב כי לנאשמת 10 מותר ליתן שירותי שמירה.

**י"א. שנת 2010 ואילך: ניסיון קבלת רישיון במרמה על שם חברת הקש "מור ביטחון פלוס**

**בע"מ"**

61. בהמשך לניסיון הכושל להשגת רישיון על שמה של חברת הקש הראשונה, "האחים מור ביטחון 10 (2008) בע"מ", ובמטרה לרמות את וועדת הרישוי ולהשיג רישיון תאגיד לשירותי שמירה, הורה נאשם 1 לקרין לפעול להקמת חברה פיקטיבית נוספת בשם "מור ביטחון פלוס בע"מ" שתרכש הפעם בכזב על שמה של קרין בלבד (להלן: "חברת הקש השניה").

62. החברה הוקמה ביום 4.3.2010. כאשר קרין נרשמה בה בכזב, בהתאם להוראותיו של נאשם 1, בעלת 100% מהמניות.

63. בהמשך לכך, בתאריך 27.3.11, הוגשה הבקשה לוועדת הרישוי לקבלת רישיון תאגיד לשירותי שמירה.

64. בעקבות בקשה של וועדת הרישוי כי בעלי החברה ישלחו קורות חיים מפורטים, ביום 7.8.2011 העבירה קרין קורות חיים בהם ציינה כי החל מינואר 2008 היא מנהלת משרד בנאשמת 10 ושהחל מינואר 2010 היא גם בעלת מניות בה.

65. על מנת לעמוד על קשריה האמיתיים עם הנאשמים, זומנה קרין לשימוע בפני וועדת הרישוי.
66. במהלך השימוע, בהתאם להוראותיו של נאשם 1, טענה קרין בכזב כי היא מתכוונת להפסיק את עבודתה בנאשמת 10 ולפתוח עסק עצמאי שאיננו קשור לנאשמת 10.
67. בתאריך 26.7.2012 החליטה וועדת הרישוי לסרב לבקשתה של חברת הקש השנייה, בהחלטתה נסמכה הוועדה בין השאר, על המלצת המשטרה בהחלטתה שלא ליתן רישיון לחברת הקש השנייה, בשל קשריה עם הנאשמים והחשש כי חברת הקש תשתמש כיסוי לפעילותה של נאשמת 10.
68. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, ניסו נאשמים 1 ו-10, בצוותא חדא עם קרין, לקבל במרמה רישיון מוועדת הרישוי, וזאת על ידי הקמת חברת הקש השנייה ובקשת הרישיון לגביה, וזאת בנסיבות מחמירות.
69. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בניסיון להערים על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום השמירה, ובכך שתכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

**י"ב. סוף שנת 2010: קבלה במרמה של חידוש רישיונותיה האישיים של קרין לשנת 2011**

70. במקביל להגשת הבקשה לרישיון תאגיד לשירותי חברת הקש השנייה, פעלה קרין, בהוראת נאשם 1, לחידוש רישיונותיה האישיים.
71. לשם כך, חתמה קרין, בהוראת נאשם 1, על תצהיר כוזב לוועדת הרישוי בו הצהירה כי הינה בעלים ומנהל משרד לשירותי שמירה, וזאת על אף שהיא איננה בעלים של נאשמת 10.
72. בעקבות מצג כוזב זה בתצהיר, ובעקבות כך שקרין ונאשם 1 הסתירו מוועדת הרישוי שמטרת קבלת הרישיון הוא מתן כיסוי רישיוני פיקטיבי לפעילות ארגון הפשיעה, במסגרת פועלם בארגון פשיעה, קיבלו נאשמים 1 ו-10 בצוותא חדא עם קרין, במרמה בנסיבות מחמירות, רישיון ניהול משרד לשירותי שמירה על שמה של קרין לשנת 2011.
73. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בכך שמדובר בהערמה על רגולטור שתפקידו לשמור על בטחון הציבור ולמנוע השתלטותם של גורמים פליליים על תחום השמירה, ובכך שבפועל כל תכליתה של המרמה היה המשך פעילותו של ארגון הפשיעה, כמתואר בכתב אישום זה.

**י"ג. שנת 2011 ואילך: ניסיון לקבלת רישיון על שמה של נאשמת 10**



74. מאחר שמשרד התמי"ת החל במדיניות של הגברת האכיפה והענישה כנגד לקוחות המעסיקים חברות כח אדם, לרבות חברות שמירה, הפועלות ללא רישיון, והיות שלנאשמת 10 לא היה רישיון תאגיד מוועדת הרישוי, הדבר גרם ללקוחות פוטנציאלים שונים של נאשמת 10 להימנע מלהתקשר עמה.
75. היות וניסיונותיו של נאשם 1 לקבל רישיון לתאגיד עבור אחת מחברות הקש שפתח לא צלחו עד אותה עת, החליט נאשם 1 לנסות ולקבל רישיון עבור נאשמת 10.
76. ביום 28.3.2011 שלח נאשם 1 בקשה לקבלת רישיון תאגיד לשרותי שמירה על שם נאשמת 10. בבקשה זו, תחת ההצהרה אודות "בעלי התאגיד", ציין את שמה של קרין ואת שמו בלבד, ונמנע מלציין את שמו של נאשם 3, על אף שחלקו של נאשם 3 בנאשמת 10 הינו גדול לאין שיעור מחלקה של קרין. כל זאת, בכדי לנסות ולהגביר את הסיכויים שוועדת הרישוי תתן לנאשמת 10 רישיון.
77. אל הבקשה צורף גם אישור עורך הדין המטעה שהכין עו"ד חנינוביץ כמפורט לעיל, שגם בו מושמט חלקו של נאשם 3 בחברה ומודגש חלקה לכאורה של קרין – והכל למרות קיומו של ההסכם הנסתר המבטל כל משמעות לאותה מניה בודדת שנרשמה באופן פיקטיבי על שמה של קרין.
78. במענה לפניה זו, ביום 18.7.2011 שלחה וועדת הרישוי תשובה לנאשמת 10 ובה ציינה (ההדגשות במקור):
- "לצורך המשך טיפולנו בבקשה נבקשך לשלוח אלינו בהקדם את המסמכים החסרים כמפורט להלן:
- קורות חיים וספחי ת.ז. של כל בעלי ומנהלי התאגיד.
- דו"ח עדכני מטעם רשם החברות המציין זהות בעלים ומנהלים של התאגיד.
- עוד עולה כי קיים חוסר התאמה בין המוצהר בטופס הבקשה לבין דו"ח רשם החברות בכל הנוגע לזהות בעלים ומנהלים של התאגיד. אשר על כן, עליכם למלא טופס בקשה חדש ומעודכן או לשנות זהות בעלים ומנהלים ברישומי רשם החברות.
- כמו כן, על כל הבעלים והמנהלים לחתום על גבי טופס הבקשה כי הם מסכימים שוועדת רישוי חוקרים פרטיים ושירותי שמירה תקבל מידע אודותיהם ממשטרת ישראל וממשרד התעשיה, המסחר והתעסוקה ככל שהמידע רלוונטי להחלטות הוועדה לרישוי חוקרים פרטיים ושירותי שמירה".
79. בלית ברירה, במענה לדרישת וועדת הרישוי, ביום 25.7.11 מולא טופס בקשה חדש בו צויין גם שמו של נאשם 3 כבעלים וכמנהל של נאשמת 10.
80. בעקבות בדיקות שונות שערכה וועדת הרישוי, ובכללן קבלת חוות דעת ממשטרת ישראל, ביום 26.7.2012 הודיעה וועדת הרישוי לנאשמת 10 כי החליטה לדחות את בקשת נאשמת 10 לקבלת רישיון תאגיד לשירותי שמירה.

81. ביום 18.12.2012 הגישה נאשמת 10 ערעור מנהלי על החלטת וועדת הרישוי לבית המשפט המחוזי בירושלים בשבתו כבית משפט לערעורים מנהליים.
82. ביום 2.5.2013, דחה בית המשפט את הערעור, וקבע כי החלטת וועדת הרישוי התקבלה כדין.

**י"ד. מרץ 2013 ואילך: קבלת רישיון במרמה על שם חברת הקש "שומרי המרכז בע"מ"**

83. בשל סירובה של וועדת הרישוי להעניק רישיון תאגיד לשירותי שמירה לנאשמת 10 או לחברת הקש השניה, ביום 3.3.3013 ייסד נאשם 1 את חברת "שומרי המרכז בע"מ" (להלן: "חברת הקש השלישית").
84. נאשם 1 פנה ליומטוב מויאל (להלן: "יומיי"), אדם ללא עבר פלילי אשר עבד באותה העת כשכיר בחברת אבטחה של אישי ציבור, על מנת שזה יסכים, תמורת בצע כסף, להיות רשום בכזב כבעלים הבלעדיים של חברת הקש השלישית, וזאת במטרה לקבל במרמה רישיון תאגיד לשירותי שמירה, אשר יכסה מבחינה רישיונית את הפעילות הפלילית של הארגון (להלן: "התוכנית העבריינית").
85. נאשם 1 הוא שהקים את חברת הקש השלישית, והוא הרוח החיה העומד מאחריה.
86. נאשם 1 סיכם עם יומי כי תמורת הסכמתו של יומי לתוכנית העבריינית, יקבל יומי בכל חודש משכורת חודשית בלא שיצטרך לעבוד עבורה. כמו כן, נאשם 1 סיכם עם יומי כי הוא לא יצטרך לעשות דבר לצורך הקמת החברה, נאשם 1 ידאג לכל, והמניות ירשמו רק באופן פורמלי על שמו של יומי.
87. עוד סוכם כי טופס העברת הבעלות על המניות מיומי לנאשם 1 יישמר בכספת בידיו של נאשם 1, כך שהשליטה בפועל בחברת הקש השלישית תהיה בידיו של נאשם 1. סוכם כי באופן פורמלי נאשם 1 יוגדר כ"יועץ" בחברת הקש אך יהיה לו זכות חתימה בחשבון הבנק שלה, והכל על מנת שהרשויות לא ידעו כי הוא הבעלים האמיתיים של החברה.
88. התוכנית העבריינית היתה כי במידה ובית המשפט המחוזי ידחה את הערעור המנהלי שהוגש, כל פעילות הארגון תעבור לפעול תחת חברת הקש השלישית.
89. נאשם 1, בעצמו או באמצעות מי מטעמו, רשם במסמכי היסוד של התאגיד במרמה, כי יומי הוא הבעלים של החברה, וזאת במטרה לרמות את וועדת הרישוי.
90. ביום 10.3.2013, בהתאם להוראתו של נאשם 1, מלא יומי טופס בקשה לקבלת רישיון תאגיד לשירותי שמירה, ובו ציין כי הוא הבעלים והמנהל של התאגיד, על אף שידע שהוא למעשה רק איש קש הפועל עבור נאשם 1.
91. ביום 3.4.2013 ערכה וועדת הרישוי בדיקה האם יש ליומי עבר פלילי וראתה כי אין לו עבר פלילי.
92. בשל כך, והיות שוועדת הרישוי לא הייתה מודעת לכך שיומי משמש איש קש לכיסוי פעולותיו של נאשם 1 והארגון, קיבלו יומי ונאשם 1, בתאריך 2.5.2013, במרמה את אישור

הוועדה לקבל רשיון ברמה השלישית, אך הוא היה מותנה בהמצאת ערבות או ביטוח כפי שנקבע בתקנות.

93. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, רשמו נאשם 1 ונאשמת 10 בצוותא חדא עם יומי, רישום כוזב במסמכי תאגיד בכוונה לרמות את וועדת הרישוי.

94. בפועל כאמור, במסגרת פועלם בארגון הפשיעה, קיבלו נאשם 1 ונאשמת 10 בצוותא חדא עם יומי, במרמה, בנסיבות מחמירות את אישור הוועדה.

95. הנסיבות המחמירות נובעות, בין היתר, מהעובדות הבאות:

א. מדובר במרמה כנגד הגורם הרגולטיבי האחראי על בטחון הציבור בתחום הרגיש של שירותי שמירה.

ב. מרמה זו ארעה לאחר שהוועדה סירבה ליתן רישיון לנאשמת 10 ומטרת המרמה הייתה לעקוף את החלטת הוועדה.

ג. הנושא עמד באותה העת להכרעתו של בית המשפט המחוזי בירושלים ופעולה בדרך מרמה זו עקפה את החלטת בית המשפט.

ד. כל מטרת המרמה הייתה ליתן הכשר מדומה לפעילות הפלילית של ארגון הפשיעה כמפורט בכתב אישום זה.

#### **ט"ו. יוני 2013: שימוש כוזב ברישיון מארגן השמירה האישי של נקטרינה אבו מור**

96. במהלך שנת 2013 החזיקה נקטרינה אבו מור ברישיון "מארגן שמירה" אישי, רישיון ברמה השניה.

97. נקטרינה הינה גיסתם של מנהלי הארגון, אך אין לה כל תפקיד ממשי בנאשמת 10.

98. בדרך שאינה ידועה למאשימה, ולטענתה של נקטרינה, ללא ידיעתה והסכמתה, הוצגו רישיונה של נקטרינה ללקוחות החברה בטענה הכוזבת שרישיון זה יכול לכסות את הפעילות של נאשמת 10.

#### **ט"ז. ארגון השמירה ללא רישיון והרמיה של הקבלנים לאורך כל תקופת פעילות הארגון**

99. הרישיונות האישיים ש"הושכרו" או שהתקבלו במרמה בצוותא חדא עם קרין, הוצגו ללקוחות החברה תוך הצגת המצג הכוזב כאילו רישיונות אישיים אלו, יש בהם כדי להכשיר את הפעילות של נאשמת 10.

100. בפועל כאמור, קיבלו נאשמים 1 ו-10, בצוותא חדא, במסגרת פעילותם בארגון פשיעה, במרמה מקהל לקוחותיהם את הנחת דעתם כי לנאשמת 10 יש רישיון לפי חוק שירותי שמירה, וכן את הסכומים העצומים ששילמו לקוחותיה של נאשמת 10 לנאשמת 10, וזאת בנסיבות מחמירות.

101. הנסיבות המחמירות באות לידי ביטוי, בין היתר, בעצם ההתחזות למי שפועל על פי דין בשעה שהוא רומס את החוק ברגל גסה, בהתעלמות מהכרעת בית המשפט וגורמי אכיפת

החוק, בתחכום שאפיין את המרמה, בכך שהמרמה פשטה ולבשה צורה, בריבוי המרומים, ובסכומים העצומים שהתקבלו בעקבות המרמה.

102. בפועלם כאמור באישום זה, מנהלי הארגון ונאשמת 10 ארגנו מתן שירותי שמירה בכל אחד מ-500 האתרים בהם בוצעה פעילות הארגון, בצוותא חדא, והפעילו תאגיד לשירותי שמירה בלא שהיה בידיהם רישיון לכך מאת וועדת הרישוי, בניגוד לאמור בחוק שירותי השמירה, ועל אף שוועדת הרישוי ובית המשפט קבעו כי אין ליתן להם רישיון בשל סכנה לשלום הציבור, בשל עברם והתנהגותם.

103. בפועלם כאמור באישום זה, כל אחד מהראיסים ארגן שמירה באזור הפעילות של הארגון עליו הוא מופקד, וזאת בצוותא חדא יחד עם שאר הראיסים ומנהלי הארגון. יחד, ארגנו הראיסים פעילי השטח העצמאיים ומנהלי הארגון שמירה בכל אחד מ-500 האתרים אליהם הגיעה הפעילות של הארגון השמירה, והפעילו תאגיד לשירותי שמירה בלא שהיה בידיהם רישיון לכך מאת וועדת הרישוי, בניגוד לאמור בחוק שירותי השמירה.

104. הסכום שקיבל ארגון הפשיעה בעבירה, עבור מתן שירותי שמירה באופן לא חוקי, הגיע ללמעלה מ-102 מיליון ₪.

## ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים הנאשמים

### לגבי נאשמים 1, ו-10:

1. ארגון שירותי שמירה ללא רישיון במסגרת ארגון פשיעה – ריבוי עבירות לפי סעיף 18(א) יחד עם סעיף 30 לחוק שירותי שמירה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
2. ניסיון לקבל דבר במרמה בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה - 3 עבירות לפי סעיף 415 סיפא יחד עם סעיף 29 ו-34 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
3. קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה (מוועדת הרישוי) - 4 עבירות לפי סעיף 415 סיפא יחד עם סעיפים 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
4. קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות במסגרת ארגון פשיעה (מהקבלנים) - מאות עבירות לפי סעיף 415 סיפא יחד עם סעיפים 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
5. רישום כוזב במסמכי תאגיד במסגרת ארגון פשיעה - עבירה לפי סעיף 423 יחד עם סעיפים 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

### לגבי נאשמים 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 11 ו-12:

1. **ארגון שירותי שמירה ללא רישיון במסגרת ארגון פשיעה** – ריבוי עבירות לפי סעיף 18(א) יחד עם סעיף 30 לחוק שירותי שמירה יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

## האישום הרביעי – סחיטות באיומים ועבירות נוספות

1. במהלך תקופת פעולתו של הארגון ביצעו מנהלי הארגון וחלק מהראישים ומפעילי השטח של הארגון, מעשים פליליים שכללו מעשים של סחיטה באיומים ועבירות פליליות נוספות. המעשים הפליליים בוצעו במטרה להרחיב את פעילות הארגון ולהעצים את רווחיהם של החברים הפועלים במסגרת הארגון, וזאת, תוך שימוש בתשתית הארגונית שיצרו מנהלי הארגון, לרבות הכיסוי הרישיוני והכיסוי החשבונאי שנתנו מנהלי הארגון לראישים ולפעילי השטח של הארגון.
2. **פעילותם הפלילית של מנהלי הארגון וחבריו נעשתה בשיטתיות, בהמשכיות, תוך שמירה על ההיררכיה בארגון, וזאת בנוסף לפעילות הפלילית, השיטתית, המתמשכת וההיררכית של הארגון בתחום העבירות הכלכליות ובתחום עבירות המרמה.**
3. להלן יפורטו המעשים הפליליים שבוצעו, כשמטרות הבאתם הינן כדלקמן:
  - א. לתאר בכתב האישום העוסק בארגון הפשיעה את מכלול תמונת הפעילות הפלילית שבוצעה בחסות הארגון ולשם קידום מטרותיו, **באמצעות התשתית הפלילית שהקימו מנהלי הארגון.**
  - ב. **לפרט את הנסיבות מחמירות לעבירת ניהול ארגון הפשיעה המיוחסת לנאשמים 1, 2, ו-3 באישום הראשון, בהיות העובדות המתוארות באישום זה ממלאות בתוכן משמעותי נוסף את חומרת ניהולו של ארגון פשיעה זה.**
  - ג. **להטיל אחריות אירגונית על מנהלי הארגון בגין מעשי הראישים או פעילי השטח של הארגון גם במקרים בהם לא ניתן לעשות זאת לפי דיני השותפות הרגילים, וזאת בהתאם לתכליתו של חוק מאבק בארגוני פשיעה, בלא תלות במודעותם לפרטי מעשיהם של חברי הארגון או לזהותם הספציפית. זאת, מאחר ומנהלי הארגון הם שהתוו את כלל פעילותו של הארגון, אפשרו את ביצועם של העבירות על ידי מתן הכסות הרישיונית והחשבונאית, ויצרו שיטת תגמול שבה יש לכל חבר בארגון אינטרס לעבור עבירות פליליות למען הרחבת פעילותו של הארגון.**
  - ד. **ללמד על ההיררכיה המובנית בין מנהלי הארגון לבין חברי הארגון, וזאת בעיקר בפרקי אישום זה המתארים עבירות פליליות בהם היו מעורבים מנהלים, ראישים ופעילי שטח גם יחד, תוך שניתן גם לראות את שיטות הפעולה הפליליות החוזרות ונשנות באופן שיטתי ותבניתי, אשר בהן פועלים הן מנהלי הארגון והן ראישים או פעילי שטח שונים.**
  - ה. **ליתן דגש לנסיבות המחמירות בביצוע עבירת ארגון השמירה ללא רישיון, בשל היותן של העבירות המנויות באישום זה הסיבה והתכלית למנגנון הרגולציה הקבוע בחוק שירותי שמירה.**

- ו. **ליתן דגש לנסיבות המחמירות בביצוע עבירות המרמה כלפי וועדת הרישוי במשרד המשפטים וכלפי הקבלנים.**
- ז. **לתאר את מלוא הנזק שגרמו בפועל מנהלי הארגון** כאשר ביצעו את העבירות נשוא כתב אישום זה וכאשר נתנו כסות רישיונית וחשבונאית לראיסים ולפעילי השטח אשר פעלו בשיטות עברייניות, וזאת בהתאם לחובתה של המאשימה לפי סעיף 40ט(א)(4) לחוק העונשין.

**א. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון בחברת "אזורים"**

4. עובר לחודש אפריל 2013, חברת "אזורים" שכרה את שירותיה של נאשמת 10 לשמירה על אתר בניה ברח' יצחק בן-ארי ברחובות, וזאת בסכום של 2000 ₪ בחודש תמורת "סיור" בלבד.
5. נאשם 1 או מי מטעמו היו מעוניינים להגדיל את הסכום שחברת "אזורים" תשלם לנאשמת 10.
6. בתאריך 29.4.2013, בשעות הלילה, בוצעה על ידי אחד מפעילי השטח של הארגון, אשר זהותו הספציפית אינה ידועה למאשימה, פריצה למשרד אזורים ונגנב רכוש בשווי של כ-100,000 ₪, הכולל מסך מגע ענק בגודל 70 אינטש שעלותו עשרות אלפי ₪, שני מחשבים המשמשים את חברת "אזורים" לצורך הפקת הכנסותיה, מכונת אספרסו (להלן: "המכונה"), קפסולות קפה ו-12 חבילות קפה (להלן: "הרכוש הגנוב").
7. כעבור ימים אחדים, פנתה רגינה רגנט, מנהלת מכירות בחברת "אזורים" (להלן: "רגינה") טלפונית לנאשם 1 ובקשה ממנו שהרכוש הגנוב יוחזר לאלתר.
8. נאשם 1 השיב לה כי הוא מקבל סכום נמוך מדי באתר שלהם.
9. רק אחר שרגינה הסכימה להעלות את דמי השמירה לסך של 4500 ₪, בתנאי שנאשם 1 יחזיר לה את הרכוש הגנוב, נאות נאשם 1 לקבוע עמה פגישה.
10. בתאריך 6.5.2013 בשעה 10:00 או בסמוך לכך, הגיע נאשם 1 לפגישה במשרדי חברת "אזורים" ברחובות.
11. באותה העת, הרכוש הגנוב היה בשליטתו של נאשם 1.
12. רגינה אמרה לנאשם 1 כי היא מכירה "איך העסק של השמירה עובד", וכי היא דורשת שיחזיר לה את הרכוש הגנוב.
13. נאשם 1 חזר ואמר לרגינה שחברת "אזורים" אינה משלמת לו מספיק כסף על השמירה.
14. בשל חששה של רגינה כי הנאשם לא יחזיר לה את הרכוש הגנוב, שבה והציעה לנאשם 1 שהיא תסכים להעלות לו את דמי השמירה ל-4,500 ₪ לחודש, אם יחזיר לה את הרכוש הגנוב.
15. או אז הסכים נאשם 1 להחזיר לה את הרכוש הגנוב, והודיע לה כי הדבר ייעשה עוד באותו היום. נאשם 1 יצא ממשרדה של רגינה, וכעבור 10 דקות התקשר לרגינה ואמר כי "הציוד יגיע כולל כל הדברים".

16. בסמוך לאחר מכן, כעבור כשעה, הגיעו למשרדה של רגינה נאשם 4, המשמש כראיס בארגון, יחד עם אחד מפעילי השטח של הארגון שזהותו הספציפית אינה ידועה למאשימה, והשיבו את כל הרכוש הגנוב למשרד, למעט המכונה וחבילות הקפה.
17. בשעה 11:05, בעת שנאשם 4 עדיין שהה במשרדה, התקשרה רגינה לנאשם 1 ואמרה לו כי הוא צריך להחזיר לה גם את המכונה ואת חבילות הקפה.
18. נאשם 1 טען בפניה כי היא "ויתרה" על המכונה וחבילות הקפה, רגינה הכחישה ולבסוף אמרה כי היא מוכנה לוותר רק על הקפה, אך לא על המכונה.
19. נאשם 1 סרב להחזיר לרגינה את המכונה אלא אם היא תאשר על גבי ההסכם עם נאשמת 10 כי התמורה שתשולם מעתה ע"י חברת "אזורים" בגין השמירה באתר המתואר לעיל תהיה על סך של 4,500 ₪ לחודש.
20. למחרת, ביום 7.5.2013, בשעה 9:55 שוחחו נאשם 1 ורגינה פעם נוספת, ונאשם 1 שב ודרש שהסכום שישולם לנאשמת 10 לא יפחת מ-4,500 ₪ לחודש. נאשם 1 הוסיף ודרש שרגינה תבדוק אפשרות כי "אזורים" תשכור את שירותי השמירה של הארגון גם באתריה ביבנה ובאשקלון.
21. רק לאחר שרגינה הבטיחה לנאשם 1 שהיא תאשר את העלאת הסכום ל-4,500 ₪ לחודש, נאות נאשם 1 להחזיר לה את מכונה עוד באותו היום.
22. מיד עם סיום השיחה, בשעה 9:58, התקשר נאשם 1 לקרין, ואמר לה שרגינה הסכימה לבסוף להעלות את הסכום החודשי ל-4,500 ₪. עוד במהלך אותה שיחה, ביקש נאשם 1 לשוחח עם נאשם 3, או אז, הורה נאשם 1 לנאשם 3 להעביר אליו את המכונה שנמצאה באותה העת בביתו של נאשם 3.
23. נאשם 1 החזיר גם את המכונה למשרדי חברת "אזורים".
24. בפועל כאמור, במסגרת פעילותם בארגון פשיעה, קבל נאשם 1, בעצמו או על ידי שלוחו, את הרכוש הגנוב, כשהוא יודע שהנכסים הושגו בפשע של התפרצות ושל גניבת רכוש המשמש אדם לשם פרנסתו, ונטל עליו בעצמו או על ידי שלוחו, בצוותא חדא עם אחרים, את השליטה על נכסים אלו.
25. בפועל כאמור, במסגרת פעילותו בארגון פשיעה, איים נאשם 1 על רגינה וחברת אזורים בעל פה ובהתנהגות, בפגיעה שלא כדין ברכושם ובפרנסתם, בכך שלא ישיב להם את רכושם הגנוב אשר היה מצוי בידו, וזאת כדי להניעם לשלם לארגון הפשיעה דמי שמירה חודשיים גבוהים יותר; דמי השמירה החודשיים אף הועלו בשל האיום האמור.

### ב. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון במשמר דוד

26. במהלך שנת 2011 היה מוחמד בשיר (להלן: "מוחמד") קבלן שלד של חמש וילות במשמר דוד.



27. מיד לאחר שמוחמד הביא לאתר ברזל לצורך הבניה, פנה אליו אדם ששמו הפרטי הינו "חאלד" וזהותו המדוייקת אינה ידועה למאשימה (להלן: "חאלד"), נציג הארגון אשר פעל במסגרת הארגון ובמטרה לקדם את מטרותיו, ורצה להרחיב את פעילות הארגון על ידי כך שמוחמד ישכור את שירותיה של נאשמת 10, והוא יקבל מהארגון חלק מהתשלום.
28. חאלד דרש ממוחמד לשלם דמי שמירה, תוך שהוא מאיים על מוחמד שלא כדין ואמר לו: "אם אתה לא משלם – אל תשלם, לך הביתה, נעמיס לך את הברזל, נעמיס לך את הסחורה", "כן, נעמיס לך את הסחורה, ובוא נראה אותך תפנה למשטרה - ואיך תוכיח שאנחנו גנבנו?", והכל על מנת להניעו לשכור את שירותי הארגון.
29. בשל חששו של מוחמד כי האיומים המפורטים לעיל, ימומשו, הסכים מוחמד לשלם סך של 1,000 ₪ בכל חודש עבור כל וילה, דהיינו 5000 ₪ בחודש (להלן: "דמי הסחיטה").
30. בהמשך, ניסה מוחמד להתחמק מלשלם את דמי הסחיטה. כעבור כחודשיים עת נכנס מוחמד עם רכבו לתחנת דלק בגדרה, הגיעו אליו חאלד ושניים נוספים המשתייכים לארגון ופועלים לשם קידום מטרותיו, אך זהותם המדוייקת אינה ידועה למאשימה (להלן: "נציגי הארגון").
31. נציגי הארגון איימו על מוחמד שיקחו את רכבו עד שישלם להם את דמי השמירה, וזאת במטרה להניעו לשלם את דמי השמירה שהארגון דרש ממוחמד.
32. בשל חששו מאיומים אלה, הסכים מוחמד לשלם את דמי השמירה שדרשו ממנו נציגי הארגון, ושילם לארגון במשך 4 חודשים כ-20,000 ₪, עד שעסקיו קרסו, בין השאר בעקבות תוספת הוצאה זו.
33. בעקבות כך שנאשם 1 חשש כי משטרת ישראל פועלת להשגת ראיות ביחס לפעילות ארגון הפשיעה במשמר דוד, החליט נאשם 1 להורות לחברי הארגון לעזוב את המקום ולא להמשיך לפעול בו על מנת שלא יאספו ראיות נוספות נגד פעילותו הפלילית של הארגון.
34. ביום 1.7.2013, לאחר מעצרו של מנהלי הארגון, התקשר חוקר משטרה למוחמד וביקש ממנו שיגיע למשטרה לצורך מסדר זיהוי לחשודים עליהם התלונן בעדותו. מוחמד ענה לחוקר כי הוא מסרב לבוא על מנת לזהות את החשודים מאחר והוא חושש לחייו, תוך שהוא אומר לחוקר "מה אתה רוצה שיחסלו אותי אלו העבריינים?!". לאחר שהחוקר ביקש ממוחמד שישקול את העניין מאחר ויש צורך שיזהה את הדמויות עליהן דיבר בעדותו מוחמד אמר כי הוא יכול לזהותם שכן הוא מכיר אותם, אך המשיך בסירובו להגיע לזהותם בשל החשש האמור לחייו.

**ג. סחיטה באיומים במטרה להרחיב את פעילות הארגון במזכרת בתיה**

35. יחיאל אוזן (להלן: "יחיאל") הוא קבלן מבצע של חברת "האחים אוזן", ומשמש כאחראי פרויקט במזכרת בתיה.
36. בשטח הסמוך לשטח שבו עובד יחיאל, עובד קבלן אחר בשם אבי הילולים. אבי הילולים שכר את שירותיה של נאשמת 10.
37. במהלך שנת 2011 פנה נאשם 1 אל יחיאל והבהיר לו שאם הוא לא שוכר את שירותיה של נאשמת 10, "כדאי לו לישון בשטח שלא ייעלמו לו דברים". בנוסף, יחיאל ידע שכאשר אבי הילולים לא שילם לנאשמת 10, אנשים מטעם הארגון גנבו לו מכולה של כלי עבודה ודרשו את התשלום לנאשמת 10 בתמורה להחזרת המכולה של כלי העבודה.
38. בשל חששותיו כי ייגרמו לו נזקים, שכר יחיאל את שירותיה של נאשמת 10.
39. בתחילת שנת 2013, או במועד סמוך לכך, הקים יחיאל משרד מכירות. יחיאל לא היה מעוניין לשלם דמי שמירה עבור משרד המכירות, וזאת בנוסף לדמי השמירה שהוא משלם עבור האתר עצמו.
40. נאשם 1 פנה ליחיאל ודרש ממנו לשלם סכום כסף נוסף בין 5000 ל-6000 ₪ לחודש עבור שמירה על משרד המכירות. יחיאל לא הסכים.
41. בעקבות כך, פנה אל יחיאל נציג הארגון ששמו הפרטי הוא "נימר" וזהותו הספציפית אינה ידוע למאשימה, יחד עם השומר אשר שומר בפועל מטעם הארגון על האתר. במהלך השיחה, איים נימר על יחיאל ואמר לו שנאשם 1 בקש ממנו לעשות נזק במשרד בגלל שיחיאל סרב לשלם עבור שמירה גם על המשרד, וזאת כדי להניעו לשלם לארגון הפשיעה גם עבור שמירה על משרד המכירות, בנוסף על התשלום על השמירה באתר הבניה.
42. יחיאל ענה לנימר שבשלב הנוכחי משרד המכירות עדיין לא פעיל, אך הצהיר שכאשר המשרד יהיה פעיל הוא ישכור את שירותי השמירה של הארגון באמצעות נאשמת 10.

**ד. שימוש בנקודת שמירה של הארגון ברחובות כנקודת מוצא להתפרצויות וגניבות באזור**

43. לארגון מספר רב של אתרי שמירה ברחובות, ובאחד מהם שמר במועד הרלוונטי פעיל השטח, כאמל אבו מור, שהוא אח של מנהלי הארגון, אשר פועל תחת אחיו, נאשם 5, המשמש כראיס בארגון.
44. חן שנהב (להלן: "חן") הינו קבלן בניה שבמועדים הרלוונטיים החזיק באתר בניה ברחוב מוסקוביץ 25 ברחובות.
45. פעיל השטח של הארגון כאמל אבו מור, ביחס עם נאסר אבו עדרה, התפרצו למחסן קונטיינר באתר של חן, פתחו את מנעול השער של האתר, נכנסו לתוכו, המשיכו וחתכו את מנעול המחסן ונכנסו פנימה במטרה לבצע גניבה.
46. בנסיבות המתוארות לעיל, גנבו כאמל אבו מור ונאסר אבו עדרה גנרטור מסוג "ברונקו", וברטור לציפוף בטון, דיסק חשמלי של "בוש", ומסור חשמלי (להלן: "הרכוש"), בכך שנטלו את

הרכוש מתוך המחסן ללא רשות הבעלים בכוונה לשללו שלילת קבע.

47. בשל העובדות המתוארות בשלושת הסעיפים האחרונים, הורשעו כאמל אבו מור ונאסר אבו עדרה בעבירות של התפרצות לבניין וגניבה וכן בעבירות של היזק במזיד לרכוש.
48. אחד מאחיו של כאמל אבו מור, שהוא מנהל או ראיס בארגון הפשיעה, ושהותו הספציפית אינה ידועה למאשימה, הורה לכאמל להעביר את הרכוש הגנוב לאתר בו הוא שומר, וזאת על מנת לעשות שימוש בתשתית הארגונית של ארגון הפשיעה, לביצוע עבירות פליליות.

### ה. סחיטה באיומים על ידי פעיל שטח מרכזי של הארגון במודיעין

49. זאיד אלבחאבסה (להלן: "זאיד"), הינו פעיל שטח מרכזי העובד תחת סאלים אלבחאבסה, הראיס האחראי מטעם הארגון על פעילות הארגון באזור מודיעין.
50. זאיד הינו פעיל שטח מרכזי, והוא מקבל הוראות באופן ישיר לא רק מסאלים, אלא גם ישירות ממנהלי הארגון. בין היתר נשלח זאיד על ידי נאשם 1 לאסוף המחאות של לקוחות ולקדם עניינים שונים של הארגון.
51. אח נוסף של זאיד וסאלים שפעל יחד עם זאיד בתחום השמירה והסחיטה באיומים הוא וליד אפיניש (להלן: "וליד").
52. טארק שלאבנה (להלן: "טארק") הינו קבלן עפר, שבמהלך חודש נובמבר 2011 שימש קבלן משנה המבצע עבודות עפר עבור חברת נפטון רולאן באתר בניה במודיעין.
53. טארק רצה לעבוד באזור מודיעין, אזור שמנהלי הארגון הקצו לסלים וזיאד כתחום אחריותם. בעקבות כך, טארק נסחט באיומים על ידי זאיד ווליד, כמפורט להלן.
54. ביום 21.11.2011 הרשיע בית משפט השלום ברמלה את זאיד ווליד בביצוען בצוותא של עבירות סחיטה באיומים, וזאת בהתאם לעובדות שלהלן:
- א. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, בסמוך לחודש מאי 2011, הגיע זאיד לאתר הבניה ברכב מסוג מזדה 6 מ.ר 65-665-63 וביקש לשוחח עם טארק ביחידות.
- ב. במעמד הפגישה, דרש זאיד מהמתלונן שישלם לו סך של 1,200 ₪ ואיים עליו כי במידה ולא ישלם, יעלימו לו כלי עבודה כבד מסוג מחפרון, המשמש לביצוע עבודות שטח באתר. בעקבות חששו של טארק, שילם לידי זאיד 1,200 ₪ במזומן.
- ג. למחרת היום, הגיע וליד לאתר וביקש לשוחח עם טארק ביחידות.
- ד. במעמד הפגישה, הודיע וליד אפיניש לטארק כי עליו לשלם לו ולזאיד אלבחאבסה עוד 1,000 ₪ ובמידה ולא יעשה כן יגרום לו נזקים ויגנוב לו כלי עבודה, ואמר לטארק כי "לא מעניין אותי" הסכום ששילם אמש לזאיד.
- ה. מספר ימים לאחר מכן, בעקבות חששו של טארק מאיומיו של וליד, שילם המתלונן לוליד 1,000 ₪ במזומן.

- ו. בעקבות חששו של טארק כי יגנבו לו את כלי העבודה, נאלץ להרחיק את הטרקטור שהיה בשימוש באתר הבניה לצפון ושכר טרקטור חלופי לביצוע העבודות באתר.
- ז. משהחזיר טארק את הטרקטור לאתר הבניה כעבור שבוע במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה בתחילת חודש יולי 2011, שב זאיד לאתר, פגש בטארק והודיע לו שעליו לשלם לו 1,200 ₪ נוספים. טארק ביקש את דחיית התשלום על מנת לארגן את הכספים.
- ח. בתאריך 17.7.11 הגיע זאיד אלבחאבסה לאתר הבניה, משהבין כי טארק אינו נמצא שם, פנה אל עובדו של טארק (להלן: "העובד") ואיים עליו כי אם טארק לא ישלם את החוב לא ישאר להם דבר באתר.
- ט. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, לאחר האירוע המתואר, נגנבו לטארק כלי עבודה מסוג ג'בקה ושני מכשירים לחיתוך (דיסקים).
- י. בתאריך 20.7.11 בשעה 17:04 או בסמוך לכך, התקשר וליד אפיניש אל טארק ודרש ממנו להגיע לאתר.
- יא. משהגיע טארק לאתר הבניה, ביקש טארק מוליד שיחזיר לו כלי עבודה שנגנבו לו, בתגובה איים וליד כי במידה ולא ישלם לו סכומי כסף כפי שדרש "יסבול כמה שיותר".
- יב. בהמשך, בזמן הפגישה באתר, התקשר וליד אל זאיד, שביקש לשוחח עם טארק. במהלך השיחה דרש זאיד מטארק לשלם לו עד למחרת סכומי כסף "אחרת לא יהיה לו טוב".
- יג. זמן קצר לאחר המפגש המתואר בסעיף יא, בשעה 18:11 או בסמוך לכך, התקשר וליד אפיניש אל טארק ואיים עליו כי אם לא יענה לדרישותיו "אנחנו יודעים מה לעשות".
- יד. בתאריך 21.7.11 בשעות הבוקר, משהגיע המתלונן לאתר הבניה, הבחין כי על חלון הטרקטור נכתב שמו של טארק והמילה "תיזהר" ומתחת שמו הפרטי של וליד.
- טו. בתאריך 26.7.11 התקשר טארק אל זאיד וביקש להיפגש איתו באתר. במהלך השיחה, שב ודרש זאיד מהתלונן סכומי כסף והודיע לו כי סכום החוב עלה ל-2,000 ₪ ואיים על טארק כי במידה שלא ישלם "אתה תראה".
- טז. מפאת חששו של טארק ובשל דרישת זאיד, מסר טארק לידי שיק שמספרו 008 ח-ן 168106 מחשבונו בבנק מרכנתיל ע"ס 1,000 ₪ שהיה ברשותו, ללא רישום מוטב וללא תאריך.
- יז. במעשיו האמורים אימו זאיד ווליד בפגיעה שלא כדין על חירותו, פרנסתו ורכושו של טארק בצוותא חדא, וזאת כדי להניעו לשלם להם סכומי כסף שונים.

#### ו. סחיטה באיומים והצתה במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות

55. משה סימון אוחנה (להלן: "משה") הינו מפעיל של טרקטור מסוג באגר. בתקופה הרלוונטית

עבד משה בחברת א-מדגר הנדסה בע"מ אשר ביצעה עבודות בנייה כקבלן משנה באתר בינה "בגן הפקאן" שבשכונת אחוזת הנשיא ברחובות (להלן: "אתר הבניה").

56. הארגון היה מעוניין להרחיב את פעילותו באזור גן הפקאן.
57. בתאריך 30.11.2008 הגיע משה עם הבאגר לתחילת עבודות בגן הפקאן, ומיד באותו היום, בשעות אחר הצהריים, הגיעו חמישה נציגים מהארגון, ובתוכם פעיל השטח של הארגון, כאמל אבו מור - ודרשו לקבל את השמירה במקום.
58. משה הזעיק את הבעלים של חברת א-מדגר הנדסה בע"מ, שמואל צבי פריד (להלן: "שמואל").
59. משהודיע שמואל לכאמל אבו מור ולנציגי הארגון כי הוא עובד עם חברת השמירה "דרך המלך" מזה שנים ואין לו צורך בשירותי השמירה של הארגון, השיבו לו נציגי הארגון ובתוכם פעיל השטח של הארגון כאמל אבו מור: "אנחנו שומרים פה ורק אנחנו שומרים ואף אחד לא שומר פה", כאשר אחד מהאנשים הנוספים שהיו עם כאמל אבו מור אמר: "אנחנו נשרוף לך באגר", כל זאת במטרה להפחיד את המתלונן ולהניעו למסור לידי הארגון את השמירה באתר הבניה.
60. בשלב זה, שמואל עמד בסירובו ולא הסכים לשכור את שירותי הארגון.
61. באותו הערב, בלא שהתבקש, התייצב לשמירה גם שומר מטעם הארגון, וזאת בנוסף לשומר מחברת "דרך המלך" אותה שכר שמואל מראש.
62. לאחר ששמואל הודיע למנהל חברת "דרך המלך" על הבעיה, מנהל חברת "דרך המלך" הודיע לשמואל כי במצב הדברים האמור, הוא מעדיף לשכור את נאשמת 10 כקבלנית משנה שלו, כך ששמואל ישלם ל"דרך המלך" ו"דרך המלך" תעביר חלק מהתשלום לנאשמת 10.
63. בלית ברירה, הסכים שמואל לסידור זה, ובעקבות כך בפועל, שמר במקום פעיל השטח של הארגון כאמל אבו מור.
64. על מנת להשיא את רווחי הארגון, הארגון היה מעוניין להעביר את השמירה ישירות לנאשמת 10, בלא שחברת "דרך המלך" תקבל חלק מדמי השמירה.
65. בתאריך 13.12.08 הצית חבר הארגון כאמל אבו מור או פעיל שטח אחר של הארגון, את טרקטור ה"באגר" השייך לשמואל ואשר שימש לביצוע עבודות הבניה באתר, וזאת על מנת להניעו להעביר את השמירה באופן ישיר לידי נאשמת 10.

## ז. סחיטה באיומים בחברת אלבר במטרה לחדש את ההתקשרות עם הארגון

66. ליאור הראתי (להלן: "ליאור") הינו מנהל רכש כללי בחברת אלבר, חברת ליסינג של מכוניות, האחראי מתוקף תפקידו על סניפי החברה אשר נשמרו עד ליום עד לסוף חודש ינואר 2009 על ידי הארגון.
67. חברת אלבר שילמה לנאשמת 10 עבור שמירה, אך משראה ליאור שאין בפועל שומר בשטח, החליט ליאור בחודש ינואר 2009 להודיע לנאשמת 10 על החלטת החברה להפסיק את שירותי השמירה של הארגון ביום 31.1.2009. בתגובה לכך, בסמוך למועד הפסקת ההתקשרות, בתאריך 1.2.2009 סמוך לשעה 14:00, הועבר מסר מנאשמת 10 למתלונן כי מרגע זה אם יהיו לו פריצות או נזקים, זו לא תהיה בעיה של נאשמת 10 והיא לא אחראית על שום דבר, ואם יהיו לאלבר פריצות שלא יבוא בתלונות.
68. בהמשך השבוע לאחר שיחת הטלפון הנ"ל, ביצעו פעילי שטח של הארגון מספר התפרצויות לסניף החברה בצומת ביל"ו, הראשונה ביום ה 6.2.2009, השנייה ביום 8.2.2009 והשלישית ביום 11.2.2009.
69. על אף שהיה במקום כסף וציוד יקר ערך, במהלך הפריצות נגרמו בעיקר נזקים וכמעט ולא נלקח רכוש, וזאת במטרה להטיל מורא על ליאור וחברת אלבר על מנת שישובו וישכרו את שירותיה של נאשמת 10.
70. פעילי השטח של הארגון פעלו בצורה זו, במטרה להניע את חברת אלבר לשוב ולשלם לארגון דמי שמירה חודשיים.

## ח. קרב אלים הכולל ירי בין שני ראיסים ובני משפחותיהם על שטחי פעילות במסגרת הארגון

71. נאשם 7 הינו הראיס האחראי על פעילות הארגון באזור ראשון לציון.
72. מחמוד אלמעבדה הינו ראיס אשר היקף פעילותו גדול בהרבה מהיקף פעילותו של נאשם 7, והוא פעיל במגוון ערים ואזורים, וביניהם כפר סבא, הוד השרון, חיפה ועוד (להלן: "מחמוד").
73. במטרה להרחיב את גבולות פעילותו, מחמוד קיבל לאחריותו אתר שמירה הסמוך ל"סופר-לנד" שליד ראשון לציון.
74. מחמוד הפקיד את האתר בידיהם של שניים מאחיו, אחמד אלמעבדה (להלן: "אחמד") וחמד אלמעבדה (להלן: "חמד").
75. נאשם 7 התנגד לכניסתו של מחמוד אלמעבדה לתחום הגיאוגרפי הסמוך לתחום שבאחריותו לפי החלוקה האזורית של הארגון, והגיע לאתר יחד עם אחיו, ערקאן אבו סבית (להלן: "ערקאן") ועם אנשים נוספים שזהותם אינה ידועה למאשימה (להלן החמישה ביחד: "התוקפים"), על מנת לגרש את אחמד וחמד מהמקום וליטול לעצמו את השליטה על השמירה

באתר.

76. לאחר שהתוקפים הורו לאחמד וחמד לעזוב את המקום והללו סרבו, החל עימות אלים במקום בין בני משפחת אבו סבית לבני משפחת אלמעבדה, קרב אלים אשר כלל, בין היתר, שימוש בנשק חם.

77. פרטי העימות האלים אינם ידועים למאשימה באופן מדוייק, אך העימות הסתיים בכך שנאשם 7 נפצע ודמו טפטף במקום, ואילו חמד אלמעבדה נורה ברגלו ופונה לבית החולים.

78. בהודעתם במשטרה מיעטו אחמד וחמד מחומרת האירוע על ידי כך שנמנעו מלספר שפציעתו של חמד היתה מנשק חם, ונטען בכזב כי הפצע נגרם עקב דקירה.

79. מאחר ומדובר בעימותים שתכליתם שליטה גיאוראפית על תחומי שמירה בין הראיסים בתוך אותו ארגון פשיעה, אחמד אשר מיד אחרי תקיפתו של חמד שיתף פעולה באופן חלקי עם המשטרה, הפסיק לשתף עמה פעולה וסירב להגיע למסדר זיהוי. גם חמד נמנע מלשתף פעולה עם המשטרה וטען כי הוא "לא זוכר מה קרה ומי תקף אותו" וביקש שהמשטרה לא תתערב.

#### **ט. הריסת קומה של בית במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות**

80. אייל אוריון (להלן: "אייל") הינו קבלן שבמועדים הרלוונטיים בנה באתר ברחוב יוספזון שבאזור "גן הפקאן" ברחובות.

81. הארגון שמר על חלק מהאתרים שבאזור "גן הפקאן" ברחובות, והיה מעוניין להרחיב את פעילותו על מנת שכמה שיותר מאתרי הבניה ישכרו את שירותיו. אחד מפעילי השטח מטעם הארגון באזור זה היה יוסף אבו עדרה.

82. במהלך חודש דצמבר 2012 פנה אל אייל אחד מנציגי הארגון והציע לו שירותי שמירה תוך שהוא מצייין כי "צריך פה שמירה כי אם לא, יגנבו לו את הדברים". בהמשך לדברים אלו הדגיש נציג הארגון לאייל כי מדובר ב"חברה עם חשבוניות" כך שאייל יוכל להכניס את הוצאות השמירה שהארגון דורש ממנו כהוצאה מוכרת בספריו, וזאת במטרה להניעו לשכור את שירותי הארגון.

83. אייל ניסה לדחות את ההצעה בטענה כי בשלב זה הוא בונה רק את המרתף, וכאשר הוא יסיים את המרתף ויתחיל את הבניה לגובה, הוא יחזור ויפנה אליו.

84. מאותו היום לא חדל נציג הארגון להתקשר טלפונית לאייל ולחזור על הצעתו לשמירה, תוך שהוא מטרידו בשיחות טלפון חוזרות ונשנות, במטרה לשכנעו כי ישכור את שירותי השמירה של הארגון.

85. שרון דאי (להלן: "שרון") הינו קבלן אשר במועדים הרלוונטיים בנה בית בסמוך לשטח שבו

בנה אייל. באותה התקופה, התחיל שרון לבנות לגובה מעבר לגובה המרתף, ובנה את המעטפת של הקומה הראשונה.

86. נציג הארגון אשר סבר בטעות כי הקומה הראשונה אותה בנה שרון נבנתה על ידי אייל, התקשר לאייל ואמר לו בכעס כי הוא ראה שאייל כבר "עלה לשמיים" ונתן לאייל להבין כי בכך שלא שכר את שירותי השמירה של הארגון, פעל בניגוד למוסכם.

87. אייל הזהיר את שרון כי פנו אליו מחברת השמירה והציעו לו שמירה, ושנציג הארגון חושב שהבית שבונה שרון שייך לאייל.

88. כעבור יומיים לאחר שיחת הטלפון בין נציג הארגון לבין אייל, בשעות הלילה, הרסו פעילי שטח של הארגון את הקומה שנבנתה, וזאת מאחר שחשבו שהקומה נבנתה על ידי אייל בלא ששכר את שירותיהם.

89. הקומה נהרסה כליל, תוך גרימת נזק לכל קירות המעטפת, והכל במטרה שהקבלנים שבאתר גן הפקאן ישכרו את שירותי הארגון.

90. בעקבות אירוע זה, שכר שרון את שירותיה של נאשמת 10, וזאת לאחר שקרין הציגה לו קלסר ובו המצגים הכוזבים על החברה, לפיה לחברה יש את כל הרישיונות הנדרשים לחברת שמירה, והמצגים הכוזבים הנוספים המפורטים באישום השלישי.

#### **י. ניסיון גניבת ברזל במטרה להרחיב את פעילות הארגון בגן הפקאן ברחובות**

91. בהמשך לאמור בסעיפים הקודמים, ומאחר ואייל המשיך בסירובו להצעתם של נציגי הארגון לשכירת שירותי הארגון, ערכו פעילי השטח של הארגון יוסף אבו עדרה ופעילי שטח נוסף אשר זהותו הספציפית אינה ידועה למאשימה (להלן: "השניים"), הכנות לגניבת 3 טון ברזל מתוך אתר הבנייה של אייל, וזאת על מנת להניע את אייל לשכור את שירותי הארגון.

92. ביום חמישי בשבוע, ה-3.1.2013 השניים פנו למכר שלהם בשם רדואן אזברגה (להלן: "רדואן"), וביקשו לשאול ממנו משאית להובלת הברזל, תוך שהם מציינים בפניו שברצונם לגנוב את הברזל מאייל, מאחר והוא מסרב לשכור את שירותי השמירה של הארגון.

93. רדואן החליט שלא להשאיל לשניים משאית, וחלף זאת פנה לאייל ויידע אותו על הגניבה הצפויה.

94. במהלך סוף השבוע, בתאריך 4.1.2013 בשעות הלילה, הגיעו פעילי שטח של הארגון ברכב הרשום על שמו של יוסף אבו עדרה, והעמיסו את הברזל על גבי הרכב. בשל הגעת שוטרים למקום הרכב שעליו הברזל, הרכב ננטש והפועלים מטעם הארגון שעסקו בגניבה, נמלטו.



**ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים הנאשמים**

1. לגבי נאשם 1:

1. **סחיטה באיומים במסגרת ארגון פשיעה** – עבירה לפי סעיף 428 סיפא לחוק העונשין יחד עם סעיף 3 לחוק מאבק בארגון פשיעה.
2. **קבלת נכסים שהושגו בפשע במסגרת ארגון פשיעה** – עבירה לפי סעיף 411 לחוק העונשין יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

## האישום החמישי - העברת כספים לרצועת עזה (נאשם 1)

1. במטרה למנוע מימון טרור, קובע חוק איסור הלבנת הון והחיקוקים שהוצאו מכוחו קובעים כי כל העברת כספים מרצועת עזה לישראל בשווי של 12,000 ₪ ומעלה חייבת בדיווח.
2. כמפורט באישומים הקודמים, לנאשם 1 היו מיליוני ₪ במזומן, המהווים "רכוש אסור" לפי חוק איסור הלבנת הון, בהיותם רכוש הנובע מביצוען של עבירות מרמה ושימוש בחשבונות פיקטביות, כמפורט לעיל.
3. בין היתר, על מנת שרשויות החוק לא יוכלו לשים את ידיהם על כספים אלו, נאשם 1 החליט להעביר לפחות 1.5 מיליון ₪ מתוך מיליוני ₪ במזומן של רכוש אסור שהיו מצויים בידו, לרצועת עזה.
4. נאשם 1 חשש שאם היה מצהיר כנדרש על העברתו של סכום שכזה במזומן בעת שהעבירו בגבול לרצועת עזה, הדיווח שהיה מועבר לרשות להלבנת הון היה מגלה את קיומו של הרכוש האסור שבידו.
5. במטרה להכשיל את הדיווחים לרשות להלבנת הון, ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקורו, מיקומו, תנועותיו ובעליו של הרכוש האסור, במקום להעביר את הרכוש במזומן לרצועת עזה ולהצהיר על העברתו, נאשם 1 העביר את הכסף לרצועת עזה באופן המתוחכם שיפורט להלן.
6. במשך 5 פעמים, בסך של מאות אלפי ₪ בכל פעם, ובסכום מצטבר של כ-1.5 מיליון ₪, נאשם 1 שילם לסוחר ישראלי עבור סחורה שהלה העביר במחסום לסוחרים עזתיים עמם סוכם מראש לשלם את התמורה עבור הסחורה לפאטמה אבו מור, אמו של נאשם 1 (להלן: "פאטמה").
7. אמו של נאשם 1 קיבלה את הכסף מהסוחרים העזתיים, ורכשה בכסף אדמות ברצועת עזה אותם החזיקה עבור נאשם 1.
8. לאחר מכן, כאשר נאשם 1 ביקש כי הכסף יוחזר אליו, פאטמה מכרה את האדמות, ובהתאם להוראתו של נאשם 1 ביום 9.6.2013 פאטמה הבריחה חזרה לישראל את הסכום שהעביר לה נאשם 1, בגובה של כ-1.5 מיליון ₪, כאשר היא מחביאה את הכסף על גופה ובתיקה, ומנצלת את היותה אישה קשישה שלא יערך עליה חיפוש, בלא שהיא מדווחת על העברת הכסף לישראל - והכל במטרה להכשיל את הדיווחים לרשות להלבנת הון ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקורו, מיקומו, תנועותיו ובעליו של הרכוש האסור.
9. בפועל כאמור, נאשם 1 ביצע 6 פעולות ברכוש אסור על מנת להסתיר ולהסוות את מקורו, את מיקומו, את תנועותיו ואת ביצוע הפעולות בו, וזאת בגובה של 1.5 מיליון ₪.
10. בפועל כאמור, ביצעו נאשם 1 ופאטמה פעולות ברכוש על להכשיל את הדיווחים לרשות להלבנת הון, בגובה של 1.5 מיליון ₪.

## ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשם נאשם 1

1. עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר או להסוות את מקורו או את בעלי הזכויות בו במסגרת ארגון פשיעה – 6 עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.
2. עשיית פעולה ברכוש במטרה להכשיל את הדיווחים המחוייבים לפי חוק איסור הלבנת הון במסגרת ארגון פשיעה – 6 עבירות לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון יחד עם סעיף 29 לחוק העונשין וסעיף 3 לחוק מאבק בארגוני פשיעה.

## רשימת עדי התביעה:

### חוקרי משטרה

צח"מ שפלה	חיים שרייבהנד	רפ"ק	1
צח"מ שפלה	דובי אנג'ל 1007160	פקד	2
צח"מ שפלה	אביוב גדי מ"א 1045160	רס"מ	3
צח"מ שפלה	שי ראסד מ"א 1121649	רס"ר	4
צח"מ שפלה	שלום פלס מ"א 1197805	רס"ל	5
צח"מ שפלה	אבי צרפתי מ"א 969147	רס"מ	6
צח"מ שפלה	רונן ברונר מ"א 956912	רס"מ	7
תחנת רחובות שפלה	קובי רז מ"א 767038	רס"מ	8
תחנת רחובות שפלה	אביחי הרמתי מ"א 1108737	רס"ר	9
תחנת רחובות שפלה	אביסהל זוהר מ"א 1114552	רס"ר	10
תחנת כפר סבא שרון	אורית פלד שאול מ"א 1069103	רס"מ	11
תחנת ראשל"צ שפלה	אורן וילנר מ"א 1095231	רס"ר	12
תחנת רחובות שפלה	אייל בוסי מ"א 1120146	רס"ר	13
מעבדה ביולוגית, מז"פ, מטא"ר	איילת רשף	רפ"ק	14
תחנת מודיעין שפלה	איל זעירא מ"א 1050350	רס"מ	15
משטרת ישראל	אלאטרש יוסף מ"א 995928	רס"מ	16
מז"פ שפלה	אלי כליף מ"א 957654	רס"מ	17
תחנת ראשל"צ שפלה	אלכסיי רומנובסקי	רס"ל	18
בילוש רחובות	ארז בסלקר מ"א 1041961	רס"מ	19
תחנת מודיעין שפלה	אשר סוסן מ"א 1199702	סמ"ר	20
אח"מ שפלה	אתי חורש מ"א 998500		21
תחנת מודיעין שפלה	בוריס וולובוק מ"א 1114545		22
תחנת כפר סבא שרון	בני נחמן מ"א 1172212	רס"ר	23
משטרת ישראל	גדעון צוקרמן מ"א 22377535	רס"מ	24
תחנת בנימינ ש"י	גובריאל גדבאן מ"א 1095801	רס"ר	25
תשאול מודיעין רחובות	דהן יחיאל	רס"ב	26
תחנת מודיעין	דודי רוזנטל מ"א 1172881		27
סיור לב תל אביב	דיגורקר יורם מ"א 1060029	רס"מ	28
תחנת כפר סבא שרון	דנה גמזו מ"א 1172618	רס"ר	29
תחנת לב תל אביב	דני אסקירה מ"א 1027275	רס"ב	30
תחנת מודיעין שפלה	דני צרפקמריק		31
תחנת גדרה	דרור סטמקר	רס"ל	32

תחנת רחובות שפלה	הורוביץ שלמה	33
תחנת רחובות שפלה	הרווה גז מ"א 1004191	רס"מ 34
תחנת רחובות שפלה	זוהר אבוסהל מ"א 1114552	רס"ר 35
תחנת ראשל"צ שפלה	טלי ואקנין מ"א 1088186	רס"ב 36
תחנת ראשל"צ שפלה	טלי ששון מ"א 1031640	רס"ר 37
משטרת ישראל	יואב וונה מ"א 997767	רס"מ 38
תחנת מודיעין שפלה	יוסי משאלי מ"א 1137645	רס"ר 39
תחנת בנימין ש"י	יוסף בן ארוש מ"א 927418	רס"מ 40
תחנת מודיעין שפלה	יורם ברינה מ"א 745778	רפ"ק 41
תחנת מודיעין שפלה	יורם חזד מ"א 1043348	רס"מ 42
תחנת רחובות שפלה	יחיאל דהן מ"א 915496	רס"ב 43
יחס"ר	יניב שובל מ"א 1116060	רס"ר 44
תחנת מודיעין שפלה	יעקב נביד	רפ"ק 45
תחנת ראשל"צ שפלה	יעקב פטאל מ"א 904086	רס"ב 46
תחנת מודיעין שפלה	יצחק שגב מ"א 1056274	רס"מ 47
תחנת כפר סבא שרון	ירון טולדנו מ"א 116037	רס"ר 48
ימ"ר מרכז	ירון ליש מ"א 936211	רס"מ 49
תחנת מודיעין שפלה	ליאת פרח מ"א 1109131	רס"ר 50
תחנת ראשל"צ שפלה	לימור צנעני מ"א 1061407	רס"ר 51
תחנת ראשל"צ שפלה	מזור רועי מ"א 1155290	רס"ל 52
תחנת מודיעין שפלה	נגמה נוי	רס"ר 53
תחנת מודיעין שפלה	נועם בן משה מ"א 1199686	רס"ל 54
סמ"ג 7	ניזאר ערפאת	55
	נתנאל צבאג	56
תחנת ראשל"צ שפלה	עדי ישראלי מ"א 58555475	57
תחנת מודיעין שפלה	עודד עובדיה מ"א 1070911	58
בילוש רחובות	עופר משה מ"א 1157387	רס"ל 59
יחידת איתן	עזאם סאמר מ"א 1164995	סמ"ר 60
תחנת ראשל"צ שפלה	עידית אקשוטי מ"א 1020494	רס"מ 61
תחנת כפר סבא שרון	ערן יהודה מ"א 1171362	רס"ל 62
תחנת רחובות שפלה	פייר ג'ודום מ"א 1126994	רס"ר 63
	צביקה קונסי מ"א 1011501	רס"מ 64
תחנת מודיעין שפלה	צבריאל נאובר מ"א 563536	רס"ב 65
ימ"ר מרכז	צחי צורי מ"א 1058577	רפ"ק 66
	צחי שגב מ"א 1056274	רס"מ 67
תחנת ראשל"צ שפלה	ציון הללי מ"א 973842	רס"ב 68
	צרנר קנוי	רס"מ 69
תחנת מודיעין שפלה	קארין בטיש מ"א 6111462	רש"ט 70
תחנת לב תל אביב	רביע הנו מ"א 1208099	רס"ר 71
תחנת מודיעין שפלה	רועי זמיר מ"א 1016401	רס"מ 72
תחנת כפר סבא שרון	רפאל סעדון מ"א 933770	רס"מ 73
ימ"ר מרכז	רפי מזרחי	רס"ב 74
להב 433	שי רוזנטל	75
	שלום פרידמן	רס"ב 76
תחנת מודיעין שפלה	שלומית בן ציון מ"א 1063114	רס"ר 77
	שמעון קבדה מ"א 1052596	78
	שרי ישראלי מ"א 939875	רס"מ 79
תחנת כפר סבא שרון	תהילה אביעד שחר	רס"ר 80

חוקרי מע"מ, מס הכנסה וביטוח לאומי

חקירות מע"מ	אשר כהן	81
חקירות מע"מ	איציק דהן	82
חקירות מע"מ	מאיר אלחרר	83
חקירות מע"מ	שלום דן	84
חקירות מע"מ	שלמה רוזן	85
חקירות מע"מ	גלילק ברזני	86
חקירות מע"מ	דהן יצחק	87
חקירות מע"מ	יוסף סולמונוב	88
חקירות מע"מ	יורם סעדה	89
חקירות מע"מ	כהן אשר	90
חקירות מע"מ	סעדה יורם	91
חקירות מע"מ	שמואל עמר	92
חקירות מע"מ	עמר שמואל	93
חקירות מע"מ	משה דדון	94
חקירות מע"מ	סויסה אביתר	95
חקירות מע"מ	דוד טביבזאדה	96
חקירות מע"מ	זריהן רונן	97
חקירות מס הכנסה	אהובה דוק	98
חקירות מס הכנסה	אמירה שוורץ	99
חקירות מס הכנסה	יוסי אליאס	100
חקירות מס הכנסה	סמדר בנעים	101
חקירות מס הכנסה	אינהורן חיה	102
חקירות ביטוח לאומי	אלי בוקובזה	103
חקירות ביטוח לאומי	גדי אדרי	104

עדים נוספים

רח' ביכורי הענבים 35, אשקלון	אבי ביטון	105
רח' מקס שין, רחובות	אבי שגב	106
רח' נופר 3/8, יבנה/ רח' הר סיני 16, יבנה	אביבה עזריאל	107
רח' אחד העם 1, קרית עקרון	אביחי עוקשי	108
רח' איילה 11, באר יעקב	אביחי עמוס אביטבול	109
רח' אלי טבין 22, פסגת זאב	אבירם מלכה	110
שכונה 29, מספר בית 168, רהט	אבראהים אלבחאבסה	111
שכונה 2, בית מספר 199, שגב-שלום	אברהים אבו עדרה	112
רח' הקיקיון 1, אשקלון	אברהם אברג'יל	113
רח' שוהם 3, צור יגאל	אברהם אדרי	114
רח' יעקב 3, רחובות	אברהם גוהרי	115
רח' חנה סנש 12, בני ברק	אברהם גיל	116
רח' זבוטינסקי 2, כפר סבא	אברהם זיתוני	117
רח' הרב יצחק ניסים 13, חולון	אברהם לולושמריז	118
רח' טולדנו 18, פתח תקווה	אברהם סולטנה	119
רח' ברטנורא 5, פתח תקווה	אבשלום אבא	120
רח' הורדים 10, יהוד	אהרן כהן	121
רח' שתולים 63, תל אביב	אורטל פרשה	122
ישוב חורה	אחמד אל אפיניש	123
	אחמד אלחארם	124

כסיפה	אחמד אלמעבדה	125
ישוב דבוריה	אחמד ג'יג'יני	126
שכונת תחנת הרכבת,רחובות	איברהים אבו עסידה	127
ישוב מאגר	איהאב אמטאנס	128
רח' קיבוץ גלויות 23, פתח תקווה	אייל אוריון	129
רח' הר ארבל 12/6, אשקלון	איילה אלמוג	130
רח' לוי אפשטין 38, רחובות	אילן בן עמי	131
רח' עינב 15, בית חשמונאי	אילן פרץ	132
רח' הנביאים 60, בת ים	אילן שפק	133
רח' החלמונית 36, ראשון לציון	איסחקוב זבולון זיו	134
שכונה 92, בית 114, רהט	איסם אלקסאסי	135
שכונת ורד 19, לוד	איסמעיל אסמעיל אבו ענים	136
רח' שדרות צה"ל 17, קריית גת	איסנה קרוגלק	137
רח' מייזנר 4, פ"ת	איציק סיטון	138
רחק לביאה 4, דירה 5, אשקלון	אירנה לבנדובסקי	139
ישוב משמר דוד	איתי יחזקאלי	140
רח' גיבורי ישראל 7, רחובות	אלברט אברהם בוזגלו	141
רח' עפרוני 22, כפר סבא	אלברט יזדיאן זיו	142
רח' סגל צבי 5, אשקלון	אלה חיה ברכה ברכה	143
רח' תטז 18, רמלה	אלוהב גאלל	144
רח' שזר 20, ר"ג	אלי גבאי	145
רח' יוסף פבאי 6, ת"א	אלי גואטה	146
מושב רועי, בקעת הירדן	אלי מנדלבאום	147
רח' הרצל 147/47, קרית מלאכי	אלירן דניאל	148
רח' סיגלית 8 ב' נס ציונה	אלישע חנינוביץ	149
רח' מוקסיי פנחס 38, רחובות	אלכסנדר זכרמן	150
רח' אשל 16, לוד	אלכסנדר אליאס מונייר	151
רח' השומרון 3א, חולון	אלכסנדר שינקוב	152
גדרה	אלעד עובדיה	153
רח' פרדס שניר 22, לוד	אנואר אבו ריאש	154
רח' השופטים 2/2, אשקלון	אסידי אבי	155
רח' הרצל 95, רחובות	אסף מסעוד לוי מסעוד	156
רח' הגר"א 4, ביתר עילית	אריאל אלנתן	157
רח' קיבוץ גלויות 5, בת ים	אריה נחשון	158
רח' כצנלסון 37/9, ראשון לציון	אריה ריין	159
חורה	באדר אלסייד	160
טייבה	בדר מצארוה	161
שכונה 18 בית 71, חורה	בהקר אלסייד	162
רח' יעקב מדהלר 21, רחובות	בועז קהא	163
רח' דבורה הנביאה 2/17, קרית גת	בן מאירנובסקי	164
רח' גבעתי 46	בן סלוקי כהן	165
רח' משעול השוהם 10, חולון	בת אל כהן	166
ערערה	גברין אלחמאד	167
רח' יקינתון 36/1, חיפה	גד שויביץ	168
שכונה 1, בית 29, רהט	גהד אפיניש	169
רח' אמנון ותמר 5, רמלה	גוזיף שורוש	170
רח' מלכין שרה 14, נתניה	גיל פוגל	171
רח' אלול 6, אשדוד	דוד אלקיים	172

רח' רמתיים 93, הוד השרון	דוד אסולין	173
רח' הר כנען 1, דימונה	דוד ביטון	174
רח' הגפן 27, ישוב אדרת	דוד בר שלום	175
רח' ליבנה 32, דימונה	דוד גרסון	176
רח' הרימון 4, עשרת	דוד יעקב בן גל	177
רח' שפירא הרמן 36, פתח תקוה	דוד שלו שלב	178
רח' דן 127, ישרש	דורון פריזמנט	179
רח' שבטי ישראל 24, מודיעין	דורון רביב	180
רח' החורש 6, רעננה	דורית מימן יעקובי	181
רח' אבן חן 4, ראשון לציון	דיאנה ניקיטין	182
רח' דוד אלעזר 24, יבנה	דני סעדיאן	183
רח' הנביאים 50/6, בת ים	דניאל פדלון	184
רח' משמר השלושה 18, ראשון לציון	דרור דב פיטל	185
רח' רש"י 10, רחובות	דרור נוימרק	186
רח' עמוס 3, רמלה	האני עפיפי	187
חברון	הייל זעריר	188
רח' שדרות אליהו 38, מזכרת בתיה	הילה אסיג	189
רח' מוטה גור 12, גבעת שמואל	הראל דהן	190
רח' חטיבת הראל 10/71, מודיעין	הרצל עובדיה	191
רח' אחד העם 19, קריית עקרון	ואזנה ליאור	192
רח' הבנים 11, כפר סבא	ויקטורי ארזי שינה ארזי	193
רח' משה שרת 30/34, אשקלון	ולדימיר ויסמן	194
שכונה 7, מספר בית 148, לקיה	וליד אלצנע	195
שכונה 92, בית 105, רהט	וליד אפיניש	196
רח' גורדון 47, רחובות	וסיליסה גיצביץ	197
שכונה 92, בית 147, רהט	זאיד אפיניש אלבחאבסה	198
ישוב אכסאל	זיאד שלבי	199
קלנסוואה	זיד גזאוי	200
רח' רוטשילד 38/6, חדרה	זרח אגרונוב	201
שכונת סחנה 31, לוד	חאלד אבו גאנם	202
ישוב חורה	חאלד אבו ראשיד	203
רח' האגס 15/49, אשדוד	חגג מורן	204
רח' מנחם אוסישקין 22/29, רחובות	חגי אפללו	205
רח' דיר אבו טור, ירושלים	חזאם שוויקי	206
רח' ככר ברק 4/2, אשקלון	חיים אביסרור	207
רח' דוד צדוק 21, חולון	חיים ניסים	208
כסייפה	חליל אלמעבדה	209
רח' הנרקיס 3, קרית עקרון	חן גוהרי	211
רח' בובר מרטין 15, חולון	חן זוהר דאבח	212
רח' מצדה 79, אשדוד	חנה רסולי	213
רח' הגאונים 7/11, חולון	חנן יוגב	214
שבט הואשלה בפזורה ליד דימונה	חסן הושאלה	215
ישוב אכסאל	טארק שלאבנה	216
קיבוץ מבוא חמה	טל ציון	217
כעביה כעבי-טב-חג	טלאל סלאמנה	218
רח' וילקומיץ 12, רחובות	יהודה גוארי	219
רח' שי עגנון 30/28, אשקלון	יהודה רזיאל	220
	יהושוע אלמקייס	221

רח' בירנבוים 2, רחובות	יהל סגל	222
רח' מהעפילים 60/19, אשדוד	יואב בהורפקר	223
רח' הגליל 44, רחובות	יומטוב מויאל	225
רח' המשושים 7, הוד השרון	יוסף גניש	226
רח' צפת 22, חולון	יורם אליאב	227
רח' עינב 37, בית חשמונאי	יחיאל בן חמו	228
רח' יגאל אלון 31/3, דימונה	יחיאל ויקטור אביטבול	229
רח' הראשונים 13/17, אשדוד	ילנה רונלנקוב	230
רח' יצחק שדה 2/79, בת ים	יניב פרש	231
רח' יהונתן נתניהו 6, אשקלון	יעקב אברג'יל	232
רח' יקיר 176, מודיעין עילית	יעקב הרשקוביץ	233
רח' המרגנית 20, חולון	יעקב חיחינאשווילי	234
רח' קק"ל 28, ראשון לציון	יעקב מוזס	235
רח' רבינוביץ 23, בת ים	יעקב עשור	236
רח' שקד 2, נשר	יעקב רודוב	237
רח' גד 52, עפרה	יפעת ארליך	238
רח' השקמה 29, בת ים	יצחק אברגיל	239
רח' בשמת 6, שוהם	יצחק חדד	240
חקירות מס הכנסה	יצחק חזן	241
רח' שטמפר 80, פתח תקווה	יצחק ערנגי	242
רח' פרל 4, בני ברק	יצחק שלר	243
רח' החצב 17/5, בני עיי"ש	יקטרינה אבו מור	244
רח' שדרות ההשכלה 17א, תל אביב	ישי שריקי	245
רח' שדרות דואני 22, יבנה	ישראל דנינו	246
רח' אפרים 60, גדרה	כאמל אבו מור	247
רח' הסיירים 4, לוד	כאפח מוצלח	248
מושב יגל 315	כוכבה ביטון	249
רח' ניוקלין 2, בת ים	כפיר-חיים מויאל	250
רח' ההגנה 14, אשדוד	לב גייכמן	251
רח' צדוק דוד 10, חולון	ליאון נכבאר	252
רח' קיבוץ גלויות 3, גבעתיים	ליאור הראתי	253
רח' תחכמוני 14, תל אביב	ליאורה שור	254
רח' יונתן נתניהו 6/26, אשקלון	לירז אברגיל	255
	מאגד עטאונה	256
רח' קיבוץ גלויות 45, בת ים	מאיר דוד	257
רח' שדה עוזיהו 205, שדה עוזיהו	מאיר זבאן	258
ישוב מוקייבלה	מוזהר סעד	259
רח' לילינבלום 6, רמלה	מוחמד אסנע	260
ישוב כאבול	מוחמד בשיר	261
רח' 6152, נצרת	מוחמד מוקסקס	262
רח' שכונת עין אל כאלד, אום אל פאחם	מוחמד מחאמיד	263
כפר פורדיס	מוחסן חוסין	264
רח' פרופסור טור 4, פתח תקווה	מוניקה משולם	265
שכונה 27 בית 49, רהט	מוסא אבו געפר	266
רח' הגפן 18, רמלה	מופיד אל טורי	267
ישוב אבו קרינאת	מוחמד אלגנאמי	268
כסייפה	מוחמד אלמעבדה	269
רח' השרון 3/4, קריית גת	מיכאל אסידי	271



רח' שטמפר 26, פתח תקווה	מיכאל דימנשטיין	272
רח' הר דפנה 40, סביון	מיכאל טלמור	273
רח' הגולן 15, רמת השרון	מיכאל ליאור	274
רח' אשל 4, מזכרת בתיה	מיכל דטרה-שביט	275
רח' ביאליק 23, גבעת שמואל	מימון יצחק	276
רח' הגליל 2, רמת השרון	מסאעד עוסא	277
רח' אור יום 11/16, אור יהודה	מרדכי אורן	278
רח' בן צבי 44/27, אשקלון	מרדכי בקאל	279
רח' פנקס 10, בת ים	מרדכי חמיאס	280
רח' תלמים 201, תלמים	מרדכי מיכאלי	281
בית מספר 31, ניר יפה	משה אשוש	282
רח' יטבתה 26, חולון	משה בן ישי בן עיש	283
רח' הדר 15, חולון	משה ירושלמי	284
מושב בית גמליאל	משה כוכב	285
רח' התומר 5, חולון	משה לוי	286
רח' דנין 2, בת ים	משה קוזיאל	287
שבט אטרש, באר שבע	משה שטרית	288
חורה	נאג'י אטרש	289
שכונה 2, שגב שלום	נאמר כאמר אלסייד	290
רח' הזית 4, בית אלעזרי	נאסר אבו עדרה	291
רח' פייבל 3, גדרה	נופר פפקורן	292
רח' גלעד 4, רמת גן	נילי תנעמי	293
רח' אהבת אמת, 22/1, כוכב יעקב	ניסים פרשה	294
רח' הזמיר 7, קרית אונו	ניצן נדיב	295
רח' דם המכבים 25, ת"א-יפו	ניר הלפרן	296
רח' האגוז 7, אשקלון	ניר פייר	297
מושב תימורים 25	נסים בראון	298
רח' פיקא 36/30, ראשון לציון	נעמי צור	299
רח' גן חקל 4, רמלה	נפתלי רדיון	300
שגב שלום	סאבר אבו ריאש	301
בית 105, רהט	סאבר אל עודרה	302
שכונה 28, בית מספר 74, רהט	סאלים סאלם אפיניש אלפיניש	303
פזורה בדואית - באר שבע	סאמי סאלמה	304
רח' אבן עזרא 26, אשדוד	סברי אבו טראש	305
רח' מצדה 79, אשדוד	סולומון אפללו	306
שכונה 62 / שכונה 28, בית 105, רהט	סולי מנשה	307
תפזורת ליד ערד	סולימאן אפיניש	308
רח' דפנה 9, רחובות	סולימאן גבועה	309
טייבה	סימון אוחנה	310
ישוב בני עיי"ש	סלאם עאזם	311
ישוב שגב שלום	סלאמה אבו מור	312
פזורת חורה	סלימאן אבו סבילה	313
רח' בר יהודה 5, בת ים	סלימאן אל אעסם	314
עין מאהל	סמואל כוכב	315
רח' גן חקל 1, רמלה	סעיד חביבאללה	316
שכונה 13, חורה	עארף ואדי	317
רח' שלום שבל אבו רקייק, שגב שלום	עבטן אבו סבית	318
	עדל אלבטיחאת	319

רח'י הכבאים 17, רמת גן	עודד גבעון	320
רח'י סטרומה 11, גדרה	עווד אבו מור	321
דורא חברון	עומר חרוב	322
כפר קאסם	עומר עודה	323
שכונה 20/28, רהט	עטוב אבו בלאל	325
אבו ג'ויעד	עימאד סראיעה	326
שגב שלום	עיסא אבו גלוון	327
שבט אבו מעוייד, הפזורה	עיסא מסאטר	328
מושב רמת צבי	עירא אבני	329
אום קטין, ליד באר שבע	עלא אבו עסא	330
	עלי צאנע	331
רח'י שבטי ישראל 39, גדרה	עמאד אבו מור	332
רח'י עקבת שדאד 27, ירושלים	עמאר אבו רמילה	333
רח'י רבי חנינא 26, יפו	עמוס הררי	334
רח'י עליית הנוער 47, ראש העין	עמירם פנקינסקי	335
בית עזרא 38, בית עזרא	עמלייה שליים	336
הדר 15, חולון	ענבל כוכב	337
רח'י המעלה 25, דימונה	ענתי בן יוניס	338
רח'י נחלת בנימין 125, תל אביב	ערן בכשי בק	339
שכונה 13, חורה	ערקאן אבו סבית	340
סיד	פאדי אלסייד	341
רח'י סמטת המוכתר 1, רחובות	פאטמה אבו מור	342
רח'י לוזון אפרים 10 א', לוד	פדוה אבו מור	343
רח'י רש"י 8, קרית מלאכי	פרדי אבו ראשד	344
	קאדרי אלואחוח	345
	קובי גולן	346
רח'י התמר 62, סתריה	קרין בן דוד	348
רח'י הקוצרים 16, הרצליה	ראובן יעקב	349
ישוב טובאס	רגאח דראגמה	350
רח'י סוקולוב 89, רמת השרון	רגינה רגנט מאור	351
רח'י אבן עזרא 65, אשקלון	רוברט פסחוב	352
רח'י הגלגל 67, רמת גן	רודניצקי יצחק	353
רח'י הרב פרדו משה 4, בני ברק	רוזנשטרוך יהושוע פנחס	354
רח'י כנפי נשרים 15 ירושלים	רוחמה סיני	355
רח'י בלפור 93, בת ים	רומן שאולוב	356
רח'י ניסים אלינס 6, תל אביב	רון רפאלי	357
רח'י האיריס 14, ראשון לציון	רוני חי	358
רח'י לפיד 3, גן יבנה	רונית גולן	359
רח'י דוד אלעזר 24, יבנה	רחל סעידאן	360
רח'י צופית 2 ב', אשקלון	רחל שקלים	361
רח'י הרא"ז 6, רחובות	רן קלמיצקי	362
רח'י כרמל 21, רחובות	רפי כהן	363
ישוב סלמה	רפעאת בשאנקה	364
רח'י הרצל 188, רחובות	שגב יקי	365
כפר קאסם	שדאד כראג'ה	366
רח'י הרב ניסנבוים יצחק 38, בת ים	שי ראלי	367
רח'י ביאליק 14/310, אשקלון	שלום חמיאס	368
רח'י אצ"ל 57, ראש העין	שלמה לוי	369

ירושלים	שמואל גבאי	370
רח' הרצל 11	שמואל גוסטו	371
רח' שאול המלך 4, תל אביב	שמואל צבי פריד	372
רח' פרישמן 8, רחובות	שני כוכבה אביגן-עפגין	373
רח' היימן ישראל 34, נס ציונה	שרון דאי	374
רח' מצפה 21, שוהם	תומר שני	375
רח' בן צבי 44/27, אשקלון	תמי חמיאס	376
משטרת ישראל	הקלטות טכני	377
משטרת ישראל	משקלטי האזנות הסתר	378
באמצעות תעודות עובד ציבור	עובדי רשות המיסים וב"ל	379

איתן פינקלשטיין, עו"ד  
סגן בכיר לפרקליטת מחוז מרכז

פאדי אסעד, עו"ד  
עוזר לפרקליטת מחוז מרכז

אורלי בן-ארי גינזברג, עו"ד  
משנה לפרקליטת מחוז מרכז

תל-אביב ד' אב תשע"ג  
11 ביולי 2013

פמ"מ 5488/13  
פלי"א 187470/2013 (צח"מ שפלה)

#### הודעה לנאשמים

הנאשמים יכולים לבקש שימונה להם סגור ציבורי אם מתקיים בהם אחד מהתנאים לזכאות נאשם לייצוג המנויים בסעיף 18(א) לחוק הסנגוריה הציבורית, תשנ"ו – 1995.

#### הודעה לבית המשפט הנכבד

בהתאם לסעיף 15 ו-15א' לחוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב], התשמ"ב - 1982 מודיעה המאשימה כי ישנה אפשרות שהתביעה תעתור למאסר בפועל.







נספח א'  
 טבלה מרכזת לשינים 2006-2013 של חברות האישים מור בטחון. ח-ח פיקטיביות שקודו בדרוחות התקופתיות למע"מ בנייהן של התעופות השמורות בתוספת גובה המחאות ל"משכורות" שפרטו על ידי מנהלי הארגון כאשר התוצאה הינה סך החוזמים שמתור הכנסה אושית ביחס של מנהלי הארגון

מספר לשינים מנהלי הארגון	מספר בנייה מנהלי הארגון	גובה המחאות ה"משכורות"	גובה המחאות ה"משכורות"	סך התעופות השמורות	נדרש בדר"ח מע"מ	סך כולל	מע"מ	מספר ללא מע"מ	תאריך	מספר ח-ח	מספר הח-ח הפיקטיביות	חודש	שנה
	526,030	374,900	544,870	696,000	96,000	600,000	27/02/2010	505	פנ"ק עמירם	1 כ"ו	2010		2010
				185,600	25,600	160,000	27/02/2010	506	פנ"ק עמירם	2	2010		2010
				440,800	60,800	380,000	27/02/2010	507	פנ"ק עמירם	2	2010		2010
				116,000	16,000	100,000	27/02/2010	508	פנ"ק עמירם	2	2010		2010
	508,240	253,650	487,810	742,400	102,400	640,000	28/03/2010	509	פנ"ק עמירם	3	2010		2010
				208,800	28,800	180,000	28/03/2010	510	פנ"ק עמירם	3	2010		2010
				255,200	35,200	220,000	28/03/2010	511	פנ"ק עמירם	3	2010		2010
				208,800	28,800	180,000	28/03/2010	512	פנ"ק עמירם	3	2010		2010
	425,776	274,106	521,130	672,800	92,800	580,000	30/04/2010	513	פנ"ק עמירם	4	2010		2010
				139,200	19,200	120,000	30/04/2010	514	פנ"ק עמירם	4	2010		2010
				324,800	44,800	280,000	30/04/2010	515	פנ"ק עמירם	4	2010		2010
				208,800	28,800	180,000	30/04/2010	516	פנ"ק עמירם	4	2010		2010
	428,654	280,800	524,346	672,800	92,800	580,000	30/05/2010	517	פנ"ק עמירם	5	2010		2010
				162,400	22,400	140,000	30/05/2010	518	פנ"ק עמירם	5	2010		2010
				417,600	57,600	360,000	30/05/2010	519	פנ"ק עמירם	5	2010		2010
	349,805	280,500	649,895	719,200	99,200	620,000	29/06/2010	520	פנ"ק עמירם	6	2010		2010
				174,000	24,000	150,000	29/06/2010	521	פנ"ק עמירם	6	2010		2010
				292,236	40,308	251,928	29/06/2010	522	פנ"ק עמירם	6	2010		2010
				174,000	24,000	150,000	29/06/2010	523	פנ"ק עמירם	6	2010		2010
	336,667	273,861	577,430	640,236	88,308	551,928	16/07/2010	524	פנ"ק עמירם	7	2010		2010
				174,000	24,000	150,000	16/07/2010	525	פנ"ק עמירם	7	2010		2010
				292,320	40,320	252,000	16/07/2010	526	פנ"ק עמירם	7	2010		2010
				174,000	24,000	150,000	16/07/2010	527	פנ"ק עמירם	7	2010		2010
	307,116	268,776	601,980	640,320	88,320	552,000	30/08/2010	528	פנ"ק עמירם	8	2010		2010
				168,200	23,200	145,000	31/08/2010	529	פנ"ק עמירם	8	2010		2010
				476,466	65,719	410,747	31/08/2010	530	פנ"ק עמירם	8	2010		2010
	312,247	275,000	607,419	644,666	88,919	555,747	29/09/2010	531	פנ"ק עמירם	9	2010		2010
				348,000	48,000	300,000	30/09/2010	532	פנ"ק עמירם	9	2010		2010
				348,621	48,066	300,555	30/09/2010	533	פנ"ק עמירם	9	2010		2010
	320,856	276,950	652,715	656,621	96,066	600,555	31/10/2010	534	פנ"ק עמירם	10	2010		2010
				347,841	50,541	297,300	31/10/2010	535	פנ"ק עמירם	10	2010		2010
				313,200	43,200	270,000	31/10/2010	536	פנ"ק עמירם	10	2010		2010
	443,829	299,230	516,442	661,041	93,741	567,300	30/11/2010	537	פנ"ק עמירם	11	2010		2010
				343,079	49,849	293,230	30/11/2010	538	פנ"ק עמירם	11	2010		2010
				313,200	43,200	270,000	30/11/2010	539	פנ"ק עמירם	11	2010		2010
	410,009	276,600	522,870	656,279	93,049	563,230	30/12/2010	540	פנ"ק עמירם	12	2010		2010
				338,119	46,637	291,482	30/12/2010	541	פנ"ק עמירם	12	2010		2010





נספח א'

טבלה מורכבת לשנים 2006-2013 של חברת האחים מור בטחון: ח-ן פיקטביות שקוזו בדוחות התקופתיים למע"מ בניגוד לן המעטפות השחורות בתוספת גובה המחאות כ"משכורות" שנפרטו על ידי מנהלי הארגון כאשר התוצאה הינה סך המזומנים שמתוך כחובסה אישית בביים על מנהלי הארגון

מספר לני הארגון	מספר בביים מנהלי הארגון	גובה המחאות "משכורות"	סך המעטפות השחורות	נדווש בדו"ח מע"מ	סך כולל	מע"מ	מספר ללא מע"מ	תאריך	מספר ח-ן	מספר ח-ן הפיקטביות	חודש	שנה
	494,639	244,550	801,441		1,051,530	145,039	906,491				6 כ"ה	2012
				12-17	1,161,143	160,158	1,000,985	31/07/2012	2082		7 כ"ה	2012
	584,840	253,700	830,003		1,161,143	160,158	1,000,985				7 כ"ה	2012
				12-18	1,200,055	165,525	1,034,530	31/08/2012	2122		8 כ"ה	2012
	651,518	289,342	827,879		1,200,055	165,525	1,034,530				8 כ"ה	2012
				12-19	1,374,660	199,737	1,174,923	30/09/2012	2152		9 כ"ה	2012
	744,461	285,385	915,584		1,374,660	199,737	1,174,923				9 כ"ה	2012
				12-20	1,370,639	199,153	1,171,486	31/10/2012	2184		10 כ"ה	2012
	715,579	279,760	933,820		1,370,639	199,153	1,171,486				10 כ"ה	2012
				12-21	1,333,276	193,724	1,139,552	30/11/2012	2221		11 כ"ה	2012
	778,383	297,165	852,058		1,333,276	193,724	1,139,552				11 כ"ה	2012
2012 כ"ה				12-22	1,423,534	206,838	1,216,696	31/12/2012	2250		12 כ"ה	2012
6,415,319	770,993	302,272	954,813		1,423,534	206,838	1,216,696				12 כ"ה	2012
				13-01	1,490,974	216,637	1,274,337	31/01/2013	2279		1 כ"ה	2013
	683,367	299,100	1,126,707		1,490,974	216,637	1,274,337				1 כ"ה	2013
				13-19	1,579,685	229,527	1,350,158	28/02/2013	2301		2 כ"ה	2013
	609,101	281,675	1,252,259		1,579,685	229,527	1,350,158				2 כ"ה	2013
				13-19	1,633,159	237,298	1,395,871	31/03/2013	2324		3 כ"ה	2013
	619,069	283,973	1,258,053		1,633,159	237,298	1,395,871				3 כ"ה	2013
				13-19	1,639,861	236,270	1,401,591	30/04/2013	2345		4 כ"ה	2013
	528,521	283,781	1,395,121		1,639,861	236,270	1,401,591				4 כ"ה	2013
				הודש טרם הודש								
2013 כ"ה				הודש	1,682,049	244,400	1,437,649	31/05/2013	2369		5 כ"ה	2013
2,808,301	388,222		1,293,827		1,682,049	244,400	1,437,649				5 כ"ה	2013
					59,163,226	8,226,945	50,936,280				מספר כולל	2006-2013
24,039,199	24,039,199		36,206,558		46,775,620	8,209,895	50,826,280				מספר כולל	12/08-5/13

## נספח ב' – ריכוז סכומי המעטפות השחורות

<u>סה"כ</u>	<u>1-5/2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>12/2008</u>	<u>הראיס</u>
<b>6,317,600</b>	980,764	2,057,308	1,584,893	1,081,605	575,830	37,200	פייס אבו עדרה
<b>5,689,057</b>	907,390	2,179,367	1,472,545	768,055	334,900	26,800	מחמוד אלמעבדה
<b>2,506,006</b>	372,358	851,101	607,827	325,430	314,290	35,000	נאגי אבו מור
<b>2,282,130</b>	172,867	440,594	535,424	664,045	433,800	35,400	נאמר אלסייד
<b>1,941,708</b>	497,791	869,451	249,576	221,510	98,180	5,200	זוהיר שעפין
<b>1,824,786</b>	352,611	742,118	426,152	242,355	58,750	2,800	זיאד אבו סבית
<b>1,732,696</b>	349,968	657,616	382,277	188,185	147,650	7,000	עזאת אבו סבית
<b>1,721,912</b>	295,576	451,271	405,670	293,825	259,770	15,800	אברהים אבו עיסא
<b>1,603,792</b>	314,190	555,926	165,420	225,136	318,220	24,900	סלים אבוחבאסה
<b>1,443,560</b>	130,376	301,617	308,612	395,215	290,440	17,300	נאוף אלאקסאסי
<b>27,063,247</b>	<b>4,373,891</b>	<b>9,106,369</b>	<b>6,138,396</b>	<b>4,405,361</b>	<b>2,831,830</b>	<b>207,400</b>	סה"כ
<b>8,999,986</b>	1,931,326	758,216	854,739	2,311,226	2,843,130	301,349	פעילי שטח עצמאיים
<b>143,425</b>	60,750	78,192	4,483	-	-	-	דשאשי
<b>36,206,658</b>	<b>6,365,967</b>	<b>9,942,777</b>	<b>6,997,618</b>	<b>6,716,587</b>	<b>5,674,960</b>	<b>508,749</b>	סה"כ

**בקשה לחילוט רכוש לפי סעיף 39 לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש)**  
**[נוסח חדש], תשכ"ט-1969, וכן לפי סעיף 21(א) לחוק איסור הלבנת הון,**  
**וסעיף 5 לחוק המאבק בארגוני פשיעה**

בית המשפט הנכבד מתבקש להורות בזאת, לאחר הרשעת הנאשמים, על חילוט הרכוש הבא:

1. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 1, כמפורט להלן:

- א. כסף במזומן בסך 3,688,800 ₪ אשר נתפס בביתו של נאשם 1.
- ב. כסף במזומן בסך 11,990 ₪ אשר נתפס על גופו של נאשם 1.
- ג. הזכויות חשבון בנק 11-188-13696 המגיעות לסך של 1,863,783 ₪.
- ד. הזכויות בחשבון בנק 12-646-302930 המגיעות לסך של 283,755 ₪.
- ה. הזכויות בגוש 3658 חלקה 6 תת חלקה 7 (בית פרטי בכתובת סמטת המוכתר 1 רחובות).
- ו. הזכויות בגוש 5783 חלקה 14 (בית פרטי בכתובת הגפן 19 קריית עקרון).
- ז. גיפ X5 BMW מ.ר. 6255716.
- ח. גיפ טויוטה לנד קרוזר מ.ר. 6300662.
- ט. גיפ ב.מ.וו X6 מ.ר. 6128016.

2. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 2, כמפורט להלן:

- א. הזכויות בחשבון בנק 12-646-299492 המגיעות לסך של 215,214 ₪.
- ב. פורד פוקס מ.ר. 5051165.
- ג. כסף מזומן בסך 13,900 ₪.

3. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 3, כמפורט להלן:

- א. זכויות בגוש 4012 חלקה 271 תת חלקה 2 (דירת קוטג' בכתובת: אפרים לוזון 10 לוד).
- ב. זכויות בשטח 450 מ"ר בגוש 8819 חלקה 31 (קרקע חקלאית באזור גית).
- ג. פורד פוקוס מ.ר. 5650465.
- ד. כסף מזומן בסך 25,800 ₪.

4. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 4, כמפורט להלן:

- א. זכויות בגוש 100427 חלקה 4 (דירת מגורים בשגב שלום, שכונה ב' בית 156).
- ב. הזכויות בחשבון בנק 10-430-021495/1 בסך של 14,339 ₪.

5. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 5, כמפורט להלן:

- א. הזכויות בחשבון בנק 12-928-282042 בסך של 279,232 ₪.
- ב. הונדה אקורד מ.ר. 5567051.
- ג. כסף מזומן בסך 16,570 ₪.

6. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 6, כמפורט להלן :

- א. טויוטה לנד קרוזר מ.ר. 3693374.
- ב. הזכויות בחשבון בנק 10-937-032718/42 בסך של 9,126 ₪.
- ג. הזכויות בחשבון בנק 10-937-026508/39 בסך של 91,577 ₪.

7. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 8, כמפורט להלן :

- א. זכויות בגוש 400048 חלקה 1 (בית מגורים בתל שבע)
- ב. זכויות בשטח 8 דונם בגוש 3867 חלקה 19 (קרקע חקלאית צפונית לגדרה).
- ג. איסוזו פיקאפ מ.ר. 2566365.

8. רכוש וזכויות השייכים לנאשמת 10, כמפורט להלן :

- א. הזכויות בחשבון בנק 11-188-13661 בסך של כ-1.4 מליון ש"ח ₪.

8. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 11, כמפורט להלן :

- א. כלי רכב מסוג BMW 650 מ.ר. 5898416.
- ב. קטנוע TMAX מ.ר. 5995168.

8. רכוש וזכויות השייכים לנאשם 12, כמפורט להלן :

- א. כלי רכב מסוג טויוטה לנד קרוזר מ.ר. 7804871.