

בבית המשפט המחוזי בתל אביב – יפו

ת.פ. 31235-05-16

בפני כב' השופט מרדכי לוי

בני שגיא, שופט
בית משפט מחוזי
תל-אביב-יפו
מחוקק
5-1-03

המאשימה:

מדינת ישראל

באמצעות פרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)

בית קרדן דרך מנחם בגין 154, תל-אביב 6492107

טלפון: 073-3736000; פקס: 03-5163093

- נגד -

הנאשמים:

1. יצחק בן דוד חדד

[Redacted]

2. מרדכי בן יצחק מימון

[Redacted]

3. חברת י.ע.ל.ם השקעות בע"מ ח.פ. 513677443

[Redacted]

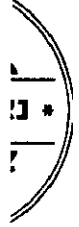
5. חברת ח.מ.א.ק השקעות טכנולוגיות בע"מ ח.פ. 513882233

[Redacted]

כתב אישום מתוקן נגד נאשמים 2, 3 ו-5 בלבד

חלק כללי

1. מפלגת "קדימה" (להלן: "קדימה" או "המפלגה"), הינה מפלגה אשר הוקמה בשנת 2005 ונרשמה ביום 4/1/2006 כדין בישראל, כמשמעות מונחים אלו בחוק המפלגות, התשנ"ב-1992; כמפלגה רשומה היתה קדימה תאגיד כשר לכל חובה, זכות ופעולה משפטית.



2. בשנים 2006-2011 (להלן: "התקופה הרלבנטית לכתב האישום"), היתה קדימה זכאית לכספי מימון מפלגות מאוצר המדינה על-פי חוק מימון מפלגות תשלי"ג-1973 (להלן: "חוק מימון מפלגות").
3. בתקופה הרלבנטית לכתב האישום נערכו בחירות כלליות לכנסת ה-17 ביום 28/3/06, בחירות לרשויות המקומיות ביום 11/11/08 (להלן: "הבחירות המוניציפאליות") ובחירות כלליות לכנסת ה-18 ביום 10/2/09.
4. בתקופה הרלבנטית לכתב האישום, ובמיוחד לאחר הבחירות המוניציפאליות, היתה המפלגה מצויה בגרעון של מיליוני ₪.
5. בהיותה מפלגה רשומה, היתה קדימה מחוייבת בהגשת דוחות למבקר המדינה על פי חוק מימון מפלגות והנחיות מבקר המדינה לפי חוק מימון מפלגות בדבר ניהול ענייניה הכספיים של הסיעה, התשס"ט-2009. במסגרת זו היתה קדימה מחוייבת לנהל מערכת הנהלת חשבונות נפרדת לכל אחת מהפעילויות השוטפות, ובכללן הבחירות הכלליות לכנסת ה-17, הבחירות הכלליות לכנסת ה-18 והבחירות המוניציפאליות.
6. במהלך התקופה הרלבנטית שימש נאשם 1 (להלן: "נאשם 1" או "חדד"), כגזבר המפלגה וכן כמורשה חתימה במפלגה ביחד עם מנכ"ל המפלגה.
- א. במסגרת תפקידו כגזבר קדימה היה נאשם 1, ממונה על עובדי הנהלת החשבונות וגזברות המפלגה במשרדי המפלגה (להלן: "מתחם הגזברות"), אחראי על כל ענייניה הכספיים של המפלגה, לרבות, התקשרויות של המפלגה עם גורמים חיצוניים וכן היה שותף להכנת תקציב המפלגה ומתן מענה לפניית משרד מבקר המדינה.
- ב. מתוקף תפקידו, היתה לנאשם 1 גישה אל חשבונות הבנק של המפלגה והוא היה מורשה חתימה בהם, מטעם המפלגה. בנוסף היתה לנאשם 1, נגישות למערכת המחשוב של המפלגה, לרבות להנהלת החשבונות ולמאגרי המידע שהחזיקה המפלגה.
- ג. מעמדו הבכיר של נאשם 1, כמתואר לעיל, איפשר לו נגישות לכספי המפלגה ולחומרים שונים, לרבות קלסרים ומסמכים וקשר ישיר ובלתי אמצעי עם ספקיה.
7. בתקופה הרלבנטית לכתב האישום, בנוסף על היותו גזבר בקדימה, עמדו נאשם 1 ואחותו, גב' [REDACTED], בראש משרד רואי חשבון "חדד כרמי" (להלן: "משרד רוי"ח חדד"); משרד רוי"ח חדד הכין את המשכורות לעובדי המפלגה וסיפק שירותי ראיית חשבון לגורמים שונים.
8. בנוסף, שימש נאשם 1 כמנהל פעיל בחברת איריבר נכסים והשקעות בע"מ ח.פ. 512055914 (להלן: "איריבר"), אשר עסקה בעיקר בתחום ההשקעות.
9. נאשם 2, רוי"ח במקצועו (להלן: "נאשם 2" או "מימון"), אשר היה בעבר שותף במשרד רוי"ח ליאון אורליצקי ושות' (עליו יפורט בהמשך), היה קשור בהסכמים עם המפלגה מאז

- הקמתה, בליווי צוות הנהלת החשבונות בגזברות המפלגה ובקרה תקציבית במהלך תקופת הבחירות.
10. נאשמת 3, חברת י.ע.ל.ם השקעות בע"מ ח.פ. 513677443 (להלן: "נאשמת 3" או "י.ע.ל.ם"), הינה חברה שנתאגדה ונרשמה על פי חוק החברות כחברה בערבון מוגבל ביום 12/4/05, על ידי נאשם 2. עיסוקה העיקרי התמקד במתן ייעוץ עסקי לחברות שונות, וכן קבלת הכנסות של נאשם 2 מפעילויות עסקיות ואחרות אשר היה שותף להן, הן במסגרת י.ע.ל.ם והן מחוצה לה.
11. בתקופה הרלבנטית לכתב האישום, שימש נאשם 2 כמנהל פעיל בי.ע.ל.ם והיה המוסמך לקבל בה כל החלטות. כמו כן, הועסק נאשם 2 במפלגה, בחוזה העסקה אישי, לקראת מערכת הבחירות הכלליות אשר התקיימו בשנת 2009, במתן שירותי חשבונאות בתקופת הבחירות.
- א. לקראת מערכת הבחירות הכלליות לכנסת ה-18 שנערכו ביום 10/2/09 חתמה קדימה עם נאשם 2 על הסכם למתן שירותים חשבונאיים כאמור (להלן: "הסכם ליווי צוות הגזברות").
- ב. לקראת מערכת הבחירות הכלליות לכנסת ה-18, שנערכו ביום 10/2/09, אף התקשרה קדימה עם נאשמת 3, באמצעות נאשם 2, בהסכם למתן שירותי שכלל ביצוע תשלום שכרם של כלל פעילי יום הבחירות (להלן: "הפעילים") ויושבי הקלפיות (להלן: "הסכם השירות").
12. במהלך התקופה הרלבנטית שימש מר [REDACTED] (להלן: "חזין") כמנהל מערכות מידע ראשי בקדימה (להלן: "מנמ"ר המפלגה") והיה אחראי על כל מערך המחשוב ועל תחום הטכנולוגיה במפלגה. במסגרת תפקידו, היה כפוף למנכ"ל המפלגה ולנאשם 1, אשר היה ממנה עליו.
- א. מתוקף תפקידו כמנמ"ר המפלגה, היה חזין אחראי על הזמנת ציוד מחשוב ומתן שירותי תמיכה למערכות המחשוב עבור המפלגה (להלן: "ציוד המחשוב"). בנוסף היה אחראי על בחירת הספקים להתקשרות עם המפלגה לצורך רכישת ציוד המחשוב.
- ב. בתפקידו כמנמ"ר המפלגה, כמתואר לעיל, היה חזין המחליט הבלעדי במפלגה בכל ענייניה הטכנולוגיים, זכה לאמון בלתי מסוייג מצד ראשי המפלגה ומנהליה ועל-פיו נשק דבר בנושאים הטכנולוגיים.
13. נאשמת 4, חברת י.פ.ל. השקעות וניהול נכסים בע"מ ח.פ. 51-425149-5 (להלן: "י.פ.ל." או "נאשמת 4"), הוקמה ע"י נאשם 2 ביום 10/3/09, באמצעות י.ע.ל.ם, במטרה לעסוק בניהול פרויקטים ונכסים.
14. במועד הקמתה היתה י.ע.ל.ם בעלת המניות היחידה בי.פ.ל., נאשם 2 היה הדירקטור היחיד בה ונאשמים 1 ו-2 שימשו בה כמנהלים פעילים.

15. נאשמת 5, חברת ח.מ.א.ק השקעות טכנולוגיות בע"מ ח.פ. 513882233 (להלן: "נאשמת 5" או "ח.מ.א.ק"), הינה חברה אשר הוקמה ביום 16/10/06, או בסמוך לכך, ע"י חזין ונאשם 2, באמצעות י.ע.ל.ס, במטרה לספק ציוד מחשוב למפלגה.
16. במועדים הרלבנטיים לכתב האישום, סיפק משרד רו"ח חדד, את שירותי האיית החשבון לח.מ.א.ק, בעבור שכר טירחה.
17. במהלך התקופה הרלבנטית לכתב האישום, שימש משרד רו"ח ליאון, אורליצקי ושות' (להלן: "משרד רו"ח ליאון אורליצקי") כמשרד רואה החשבון המבקר של המפלגה, ובין היתר, היה אחראי על ליווי שוטף של המפלגה בנושאים חשבונאיים, לרבות ביקורת על הדוחות הכספיים של קדימה והעברת החומרים מטעמה אל משרד מבקר המדינה.

פרשת ח.מ.א.ק

18. במועד שאינו ידוע במדויק, במהלך שנת 2006, או בסמוך לכך, חבר נאשם 2 אל חזין לצורך הקמת חברה שמספקת ציוד מחשוב (לימים ח.מ.א.ק), ולאחר מכן החלו לספק ציוד מחשוב לקדימה, תוך ניצול מעמדו של חזין כמנמ"ר המפלגה, ותוך ניצול תפקידו של חדד ומעמדו כגזבר המפלגה וכמורשה חתימה בה, לשם אישור ורכישת ציוד המחשוב של קדימה מח.מ.א.ק.
19. נאשם 1, נאשם 2 וחזין סיכמו כי נאשם 1, באמצעות משרד רו"ח חדד, יספק את שירותי האיית החשבון לח.מ.א.ק בעבור שכר טרחה.
20. החל משלהי שנת 2006, או בסמוך לכך, החלו נאשם 1 וחזין לנהל עסקים פרטיים ביחד עם נאשם 2, תוך ערבוב בין תפקידיהם במפלגה לבין עסקיהם הפרטיים, תוך שהם עומדים בניגוד עניינים חמור בין האינטרסים עליהם היו מופקדים במפלגה לבין האינטרסים האישיים שלהם, ונוהגים בכספי המפלגה ובכללם כספי ציבור, וברכוש המפלגה, מנהג בעלים, כדלקמן:
- א. החל משלהי שנת 2006, לאחר שהקימו נאשם 2 וחזין את ח.מ.א.ק, ובמשך תקופה של למעלה מ-4 שנים, רכש חזין עבור קדימה ציוד מחשוב מח.מ.א.ק, בסכומים שונים המגיעים לכדי כ-1,000,000 ₪, כפי שיתואר בהמשך וכמפורט בנספח א', המהווה חלק בלתי נפרד מכתב אישום זה.
- ב. נאשם 1, איפשר את רכישת ציוד המחשוב עבור קדימה מח.מ.א.ק על ידי חתימתו כמורשה חתימה של קדימה על הזמנותיו של חזין לרכישת הציוד, ביודעו כי העומדים מאחורי ח.מ.א.ק הם נאשם 2 וחזין וכי משרד רו"ח חדד הוא המעניק שירותי האיית חשבון לח.מ.א.ק.
- ג. הנאשמים 1-2 וחזין עשו את כל האמור לעיל בצוותא חדא, תוך שהם מסתירים מראשי המפלגה ומנהליה את היות נאשם 2 וחזין בעלי השליטה בח.מ.א.ק ומנהליה, ואת קשריהם של הנאשמים 1-2 וחזין לח.מ.א.ק, תוך שנאשם 1 וחזין פועלים בניגוד עניינים חמור בין האינטרס עליהם היו מופקדים במפלגה לבין עסקיהם הפרטיים.

ד. נאשם 1 וחזין, קיבלו במרמה, ונאשם 2 קיבל בתחבולה במהלך התקופה הרלבנטית לכתב האישום, את הנחת דעתם של ראשי המפלגה ומנהליה כי הם פועלים כדי ולמען המפלגה, במסגרת תפקידם, בהזמנת ציוד מחשוב ורכישתו מח.מ.א.ק, כל זאת מבלי שבאותה עת ראשי המפלגה ומנהליה לרבות מנכ"ל המפלגה, היו מודעים לכך שהם מבעלי ח.מ.א.ק ואו ממנהליה ואו קשורים אליה. בכך התאפשרה רכישת ציוד המחשוב עבור קדימה מנאשמות 5, תוך הסתרת מעשי נאשמים 1-2 וחזין.

פרשת י.ע.ל.ם

21. ביום 24/3/09 פורסם על ידי מינהל מקרקעי ישראל (להלן: "ממ"י") מכרז מספר [REDACTED] לחכירת מקרקעין לבנייה למגורים ביישוב [REDACTED] (להלן: "המכרז"). המועד האחרון להגשת הצעות למכרז נקבע ליום 3/5/09 בשעה 12:00 (להלן: "המועד האחרון להגשת הצעות למכרז"). לצורך הגשת הצעה למכרז, נדרשו המשתתפים להעמיד ערבות בנקאית (להלן: "הערבות הבנקאית הנדרשת") כנגד הצעתם.
22. ביום 3/2/09, או בסמוך לכך, לקראת מערכת הבחירות הכלליות לכנסת ה-18, התקשר נאשם 1, ביחד עם מנכ"ל המפלגה, בשם קדימה, עם י.ע.ל.ם אשר בבעלות נאשם 2, לשם ביצוע תשלום שכרם של פעילי יום הבחירות ושל יושבי הקלפיות. נאשם 1 דאג בעצמו או באמצעות אחרים, להעברת כספים בסכום כולל של כ- 12,700,000 ₪ מכספי קדימה לחשבונות בנק ייעודיים שנפתחו באמצעות נאשם 2 על שם י.ע.ל.ם, לשם ביצוע תשלום שכרם של פעילי יום הבחירות ויושבי הקלפיות (להלן: "כספי קדימה").
23. בד בבד, הגישו נאשמים 1 ו-2, באמצעות י.פ.ל, הצעה במכרז, תוך שהם שולחים יד במרמה בכספי קדימה, ועושים בהם שימוש לשימושם שלהם, ולא למטרה שלשמה הועברו, וזאת בסכום כולל של כ- 1,840,053 ₪.
24. הנאשמים השתמשו בסך של כ- 1,500,000 ₪ מתוך הכסף הגנוב לשם העמדת הערבות הבנקאית הנדרשת לצורך השתתפות במכרז.
25. במועדים שונים במהלך התקופה, נהגו נאשמים 1 ו-2 מנהג בעלים בכספי קדימה, עת שלחו בהם יד במרמה לשימוש בכסף הגנוב. בפועלם כאמור:
- א. הכסף הגנוב הינו "רכוש אסור" כמשמעות מונח זה בחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000 (להלן: "חוק איסור הלבנת הון").
- ב. שליחת היד בכספי קדימה והשימוש בסכומי הכסף הגנוב לשימוש נאשמים 1 ו-2, נעשו תוך ידיעה כי הכסף הגנוב הינו רכוש אסור ותוך הסתרת הקשרים העסקיים ביניהם, הסתרת מעורבותו של נאשם 1 בי.ע.ל.ם, הסתרת מעורבותם של נאשמים 1 ו-2 בי.פ.ל והסתרת השימוש בכסף הגנוב לשימושים פרטיים, והכל במטרה להסתיר מראשי המפלגה ומנהליה ולהסוות את מקור הכספים, את בעלי הזכויות בהם, את מיקומם, את תנועותיהם ואת הפעולות שנעשו בהם.
- ג. כדי למנוע את חשיפת מעשיהם, במהלך התקופה הרלבנטית, ביצע נאשם 1 בעצמו

או באמצעות אחרים, פעולות הסתרה והסוואה, לרבות רישומים כוזבים בהנהלת החשבונות של קדימה, רישומים כוזבים במערכת הנהלת החשבונות של י.ע.ל.ם וכן שינו בעצמם או באמצעות אחרים, את דפי החשבשבת של י.ע.ל.ם, באופן שנחזה להראות כי לא בוצעו משיכות של הכסף הגנוב.

26. העובדות המתוארות בחלק זה, מהוות חלק בלתי נפרד מהאישומים שלהלן.

אישום ראשון (פרשת י.ע.ל.ם, בקשר לנאשמים 1-4)

א. העובדות

1. ביום 25/1/09, או בסמוך לכך, לקראת הבחירות הכלליות לכנסת ה-18, שהתקיימו ביום 10/2/2009, (להלן: "הבחירות"), פתח נאשם 1, בעצמו או באמצעות אחרים, במערכת הנהלת החשבונות הנפרדת לבחירות, כרטיסת ע"ש י.ע.ל.ם, ולא ע"ש נאשם 2, תחת השם "י.ע.ל.ם השקעות בע"מ ספק" לצורך ביצוע תשלומים לנאשם 2 על פי הסכם ליווי צוות הגזברות (להלן: "הכרטיסת הראשונה").
2. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, לאחר התכרזה על קיום הבחירות, העלה נאשם 1 את הרעיון של הוצאת הפעילות של הפקת השיקים לתשלום לפעילים וליושבי הקלפיות ביום הבחירות, לחברה חיצונית.
3. בהמשך לכך, ביום 3/2/09, כשבוע לפני מועד הבחירות ועל פי החלטת נאשם 1, התקשרה קדימה עם י.ע.ל.ם בהסכם השירות.
4. קדימה התקשרה בהסכם השירות באמצעות נאשם 1 ובאמצעות מנכ"ל המפלגה, שהיו שני מורשי החתימה במפלגה באותה עת. י.ע.ל.ם התקשרה בהסכם השירות באמצעות נאשם 2, כאשר על פי הסכם השירות הובהר במפורש כי השירות יינתן על ידי נאשם 2 באופן אישי או בפיקוחו הישיר.
5. על פי הסכם השירות:

- א. התחייבה י.ע.ל.ם להעניק לקדימה את השירות כמפורט בנספח א' להסכם השירות, שעיקרו קיום מערך ממוחשב לביצוע התשלומים לפעילים וליושבי הקלפיות, ובכלל זה הנפקת המחאות לתשלום לפעילים ויושבי קלפיות, וקיום מערך ממוחשב שיאפשר הנפקת דוחות מפורטים ונפרדים של הפעילים ושל יושבי הקלפיות.
- ב. קדימה היתה אחראית על ביצוע כל תשלומי המיסים החלים על התשלומים אותם תבצע י.ע.ל.ם.
- ג. קדימה התחייבה לשלם לי.ע.ל.ם תמורה של 18 ₪ + מע"מ עבור כל פעולה של הפקת שיק (להלן: "התמורה").
- ד. תשלום התמורה היה צריך להתבצע מפעם לפעם כנגד קובצי ביצוע תשלומים ועם המצאת אישורים מספקים כי אותו מקבץ פעילי יום הבחירות ו/או יושבי הקלפיות

קיבלו בפועל את שכרם.

6. על פי הסכם השירות התחייב נאשם 2, בשם י.ע.ל.ם, לבצע את תשלומי השכר לפעילים וליושבי הקלפיות על פי רשימות מאושרות שיועברו מהמפלגה (להלן: "תשלומי השכר"), וקדימה היתה אמורה להשיב לי.ע.ל.ם את תשלומי השכר ששילמה י.ע.ל.ם בפועל, במהלך התקופה הרלבנטית, העביר נאשם 1 בעצמו, או באמצעות אחרים, את כספי קדימה אל חשבונות בנק על שם י.ע.ל.ם ("חשבונות בנק ייעודיים" כפי שיפורט בסעיף 11 להלן), עוד לפני משיכת השיקים ע"י פעילים/יושבי הקלפיות, בארבע העברות בנקאיות בסך כולל של 12,725,604 ₪, והכול כמפורט להלן:

- א. בתאריך 23/3/09 סך של 7,152,618 ₪ (להלן: "ההעברה הכספית הראשונה").
- ב. בתאריך 25/3/09 סך של 1,916,700 ₪ (להלן: "ההעברה הכספית השנייה").
- ג. בתאריך 14/4/09 סך של 1,329,786 ₪ (להלן: "ההעברה הכספית השלישית").
- ד. בתאריך 3/5/09 סך של 2,326,500 ₪ (להלן: "ההעברה הכספית הרביעית").

7. כאמור, ביום 10/2/09 התקיימו הבחירות הכלליות לכנסת ה-18.

8. באותו מועד, נאשם 1, בעצמו או באמצעות אחרים, פתח במערכת הנהלת החשבונות הנפרדת לבחירות, כרטסת חדשה לי.ע.ל.ם, עם מספר ספק חדש, תחת השם "י.ע.ל.ם השקעות בע"מ ספק [REDACTED]" (להלן: "הכרטסת השנייה"), כרטסת אשר נפתחה בקשר להתחשבות עם י.ע.ל.ם בגין התשלומים לפעילים וליושבי קלפיות.

9. באותו מועד, זיכה נאשם 1 בעצמו, או באמצעות אחרים, את הכרטסת השנייה בסכום כולל של 14,410,349.50 ₪ כדלקמן: בסכום ברוטו של 4,136,849.50 ₪ לטובת הפעילים, ובסכום ברוטו של 10,273,500 ₪ לטובת יושבי קלפיות.

10. ביום 10/3/09 הוקמה י.פ.ל, ע"י נאשם 2, וכאמור, נאשמים 1 ו-2 שימשו בה כמנהלים פעילים והיו מוסמכים לקבל בה כל החלטה.

11. ביום 23/3/09 פתח נאשם 2 בשם י.ע.ל.ם, שני חשבונות בנק ייעודיים [REDACTED] אשר יועדו לצורך קבלת כספי קדימה לתשלומי השכר לפעילים ויושבי קלפיות בלבד ואשר נאשם 2 היה מורשה חתימה בהם:

- א. חשבון [REDACTED] שיייעודו היה לתשלומי שכר לפעילים (להלן: "ח-ן פעילים").
- ב. חשבון [REDACTED] שיייעודו היה לתשלומי שכר ליושבי הקלפיות (להלן: "ח-ן יושבי קלפיות").

(ח-ן פעילים וח-ן יושבי קלפיות ייקראו ביחד להלן: "חשבונות הבנק הייעודיים").

12. ביום 23/3/09, במועד פתיחת חשבונות הבנק הייעודיים, ביצע נאשם 1 בעצמו או באמצעות אחרים את ההעברה הראשונה של כספים מקדימה לח-ן יושבי קלפיות, בסך של 7,152,618 ₪.

י"ח"א

למקו

4963

13. ביום 24/3/09 פרסם על ידי ממ"י המכרז לרכישת המגרש בשוהם.
14. ביום 25/3/09 ביצע נאשם 1, בעצמו או באמצעות אחרים, את ההעברה השנייה של כספים מכספי קדימה לחן פעילים, בסך של 1,916,700 ש"ח.
15. ביום 14/4/09 ביצע נאשם 1 בעצמו או באמצעות אחרים, את ההעברה השלישית של כספים מכספי קדימה לחן פעילים, בסך של 1,329,786 ש"ח.
16. לאחר פרסום המכרז, ניסו נאשמים 1 ו-2 להשיג מימון להגשת החצעה למכרז באמצעות י.פ.ל, ביחד עם העמדת הערבות הבנקאית הנדרשת.
17. במהלך יום 2/5/09 או בסמוך לכך, יום לפני המועד האחרון להגשת ההצעות למכרז, שילמו נאשמים 1 ו-2 באמצעות כרטיס האשראי של נאשם 1, את דמי ההשתתפות במכרז.
18. בהמשך לכך, למחרת ביום 3/5/2009 בשעה 08:53, או בסמוך לכך, ביצע נאשם 1, בעצמו או באמצעות אחרים, את ההעברה הרביעית של כספים מכספי קדימה לחן יושבי קלפיות, בסך של 2,326,500 ש"ח.
19. באותו מועד, סמוך לאחר ביצוע ההעברה הרביעית, הורה נאשם 2 על העברת סך של 1,520,000 ש"ח מחן יושבי קלפיות אל חשבון [REDACTED] (להלן: "חן שוטף י.ע.ל.ס."), לפיקדון כבטוחה לערבות למכרז על סך 1,500,000 ש"ח, אשר הוצאה עבור י.פ.ל כלפי ממ"י (להלן: "הערבות הבנקאית").
20. לאחר מכן, סמוך לשעה 12:00, הגישה י.פ.ל, באמצעות נאשמים 1 ו-2, הצעת מחיר מטעמה של י.פ.ל במכרז, על סך 14,850,000 ש"ח (לא כולל מע"מ) (להלן: "ההצעה במכרז"), בצירוף הערבות הבנקאית על סך 1,500,000 ש"ח, המהווה שיעור של כ-10% ממחיר העסקה.
21. ביום 13/5/09, או בסמוך לכך, זכו נאשמים 1 ו-2 במכרז, באמצעות י.פ.ל (להלן: "העסקה").
22. ביום 18/5/09, או בסמוך לכך, הודיעה ממ"י לי.פ.ל, באמצעות נאשמים 1 ו-2, על אישור הזכייה בעסקה.
23. ביום 8/6/09, או בסמוך לכך, הורה נאשם 2 על מימוש הערבות הבנקאית בדרך של משיכת סך של 1,500,000 ש"ח מהפיקדון בחן השוטף של י.ע.ל.ס. והעברת סכום זה לממ"י כחלק מהתשלום על העסקה.
24. בנוסף על הסכום של 1,520,000 ש"ח כאמור לעיל, משכו נאשמים 1 ו-2 בצוותא חדא מחן יושבי קלפיות, החל מיום 14/4/09 ועד ליום 26/4/10, או בסמוך לכך, בהזדמנויות שונות, סכומי כסף נוספים מחשבונות הבנק הייעודיים והעבירו אותם אל חשבונות הקשורים לי.ע.ל.ס, בסכום כולל של כ- 320,053 ש"ח.

25. נאשמים 1 ו-2, בצוותא חדא, שלחו ידם בכספי קדימה במרמה, לשימושם, שלא למטרה שלשמה הועברו לחשבונות הבנק הייעודיים, ועשו שימוש בכסף הגנוב **בסכום של כ- 1,840,053 ₪**, במטרה לשלול אותו לצמיתות.
26. נאשמים 1 ו-2, בצוותא חדא, פעלו בניגוד עניינים, והסתירו מראשי קדימה ומנהליה, את הקשרים העסקיים ביניהם, את מעורבותו של נאשם 1 בי.ע.ל.ם, את קשריהם העסקיים בי.פ.ל, הכל תוך סטיה מהשורה, תוך שהם חורגים מהמטרה שלשמה הועברו כספי קדימה לחשבונות הבנק הייעודיים, תוך גרימת חיסרון כיס ותוך הפרת האמון שניתן בהם ופגיעה באמון הציבור בכלל.
27. שליחת היד בכספי קדימה והשימוש בסכומי הכסף הגנוב לשימוש נאשמים 1 ו-2, נעשו תוך הסתרת הקשרים העסקיים בין נאשמים 1 ו-2, הסתרת מעורבותו של נאשם 1 בי.ע.ל.ם והסתרת מעורבותם של נאשמים 1 ו-2 בי.פ.ל, תוך העברת הכסף הגנוב מתשבונות הבנק הייעודיים אל חשבונות הקשורים לי.ע.ל.ם, והכל במטרה להסתיר זאת מראשי המפלגה ומנהליה ולהסוות את מקור הכספים, את בעלי הזכויות בהם, את מיקומם, את תנועותיהם ואת הפעולות שנעשו בהם.
28. הכסף הגנוב, בסך 1,840,053 ₪, מהווה "רכוש אסור" כתגדרתו בסעיף 3 לחוק איסור חלבנת הון; נאשמים 1 ו-2 ביצעו פעולות בכסף הגנוב, שעה שידעו שמדובר ברכוש אסור, ועשו כן במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הכסף הגנוב, את זהות בעלי הזכויות בו, את מיקומו, את תנועותיו ואת הפעולות הנוספות שייעשו בו.
29. למרות שלא הועבר הדו"ח הסופי ע"י י.ע.ל.ם ובו פרטים מלאים אודות השיקים שהופקו לפעילים ויושבי קלפיות, וטרם הסתיימה התחשבות המפלגה מול י.ע.ל.ם ומול רשות המיסים, ביום 16/8/09 הגישה המפלגה למשרד מבקר המדינה את הדוחות הכספיים לתקופת הבחירות הכלליות, כשבאותה עת לא בוצעה ביקורת להתנהלות הכספית של המפלגה מול י.ע.ל.ם.
30. בנוסף, באוקטובר 2009, או בסמוך לכך, לצורך סיום ההתחשבות מול י.ע.ל.ם ומול רשות המיסים, הוכן ע"י משרד רו"ח ליאון אורליצקי, מסמך המרכז את כל התשלומים ביום הבחירות, על פי רישומם בכרטסת השנייה וכפי שהוצגו על ידי נאשמים 1 ו-2 (להלן: **"המסמך המרכז"**). על פי המסמך המרכז:
- א. הועבר לי.ע.ל.ם סך של 12,725,604 ₪ ע"י פעילים ויושבי קלפיות וכן סך של 368,399 ₪ שכ"ט.
- ב. לא שולם לרשות המיסים מלוא סכום המס שנוכה במקור אלא רק סך של 2,053,241 ₪ הימנו.
- ג. י.ע.ל.ם דיווחה למפלגה על תשלום סך של 9,628,583 ₪ לפעילים ויושבי הקלפיות.
31. ביום 28/10/09, או בסמוך לכך, פתח נאשם 1 בעצמו או באמצעות אחרים, בהנהלת החשבונות של קדימה בפעילות השוטפת, כרטסת חדשה לי.ע.ל.ם, שלישית במספרה,

תחת השם "י.ע.ל.ם השקעות בע"מ שיקים יוצאים ספק" (להלן: "הכרטיס השלישית"). כרטיס זה נפתחה במערכת הנהלת החשבונות השוטפת בקדימה, על אף שדובר היה בפעילות מול י.ע.ל.ם במסגרת הסכם השירות ובנוגע לבחירות, מה שחייב את רישומה במסגרת הנהלת החשבונות הנפרדת של הבחירות.

32. במהלך התקופה שמיום 28/10/09, או בסמוך לכך, ועד ליום 26/7/10, או בסמוך לכך, רשם נאשם 1, בעצמו או באמצעות אחרים, פעולות משיכת שיקים לפקודת פעילים ויושבי קלפיות, אשר נרשמו תוך זיכוי הכרטיס השלישית וחויב נגדי בכרטיסות הנהלת החשבונות של קדימה.

33. ביום 28/4/11 ביצע נאשם 1 בעצמו, או באמצעות אחרים, פעולות לאיפוסה של יתרת הכרטיס השלישית כדלקמן:

א. רישום תשלום ההחזר הכספי מי.ע.ל.ם בסך של 657,588.37 ₪, עם תאריך ערך של יום 10/7/11, הגם שדובר בתשלום הקשור להסכם השירות, אשר היה צריך להירשם בכרטיס השנייה.

ב. קיזוז בונוס בסך 58,000 ₪ אשר הוענק לנאשם 2 ביום 28/2/11, הגם שדובר בתשלום הקשור להסכם ליווי צוות הגזברות, עליו נאשם 2 היה חתום באופן אישי, ולפיכך היה צריך להירשם בכרטיס נפרדת על שם נאשם 2, או לכל הפחות בכרטיס הראשונה, אשר נפתחה לצורך ביצוע הסכם ליווי צוות הגזברות.

34. ביום 19/10/09, או בסמוך לכך, פנה נאשם 2 במכתב אל גזברות קדימה, בו התחייב לסיים את הכנת הרשימות הסופיות של הפעילים ויושבי הקלפיות להם הופקו שיקים של י.ע.ל.ם מחשבונות הבנק היעודיים וכן לבצע התאמות בנקים לצורך סיום ההתחשבנות מול י.ע.ל.ם עד ליום 31/12/09 (להלן: "מכתב ההתחייבות").

35. בשלהי שנת 2009, או בסמוך לכך, במהלך התקופה שלאחר סיום ביקורת מבקר המדינה לבחירות, ולצורך הגשת הדוחות הכספיים לשנים 2009-2010 למשרד מבקר המדינה, פנה רו"ח גלבלום ממשרד רו"ח ליאון אורליצקי וביקש מנאשם 1 להעביר אליו את החשבון הסופי של הפעילים ויושבי הקלפיות, את מסמכי הנהלת החשבונות של י.ע.ל.ם ואת דפי הבנק של חשבונות הבנק היעודיים לצורך סיום ההתחשבנות עם י.ע.ל.ם וסיום ההתחשבנות מול רשות המיסים, אך נדחה שוב ושוב על ידי נאשם 1. עד למועד ביקורת הדוחות הכספיים לשנים 2009-2010, או בסמוך לכך, לא העבירו נאשמים 1 ו-2, או מי מהם, דוחות סופיים המפרטים את התשלומים לפעילים ויושבי הקלפיות ואת סכומי המס שנוכו מהם במקור. רק ביום 11/4/11, או בסמוך לכך, העביר נאשם 1 למשרד רו"ח ליאון אורליצקי דוחות אשר הוצגו על ידו כדוחות הסופיים של י.ע.ל.ם, אך התגלו כשגויים.

36. עובר ליום 24/4/11, ולאחר שנתגלה שהדוחות שהעביר נאשם 1 היו שגויים, כאמור לעיל, הכין נאשם 1 בעצמו ובאמצעות אחרים, דוחות, הנחזים להיות כאלו המבוססים על

התנועות בחשבונות הבנק הייעודיים עד ליום 14/10/09 והמפרטים את התשלומים לפעילים וליושבי הקלפיות לבחירות (להלן: "הדוחות הכוזבים").

37. ביום 28/4/11, או בסמוך לכך, הצהיר נאשם 1 בכזב בפני משרד רו"ח [REDACTED] הדוחות הכוזבים, נבדקו ואושרו על ידו ומשקפים נאמנה את הנתונים הסופיים של התשלומים לפעילים ויושבי הקלפיות לבחירות, את יתרת החוב של י.ע.ל.ם למפלגה ואת יתרת החוב של המפלגה לרשות המיסים בגין ניכויים כדלקמן:

א. התשלומים ברוטו בגין יושבי קלפיות ופעילי יום הבחירות הגיעו לסך של 14,674,840 ₪.

ב. סכום המס שהמפלגה ניכתה מתשלומים אלו הגיע לסך של 2,994,782 ₪.

ג. סכום החוב של י.ע.ל.ם "...בגין מקדמות עודפות שקיבלת..." הגיע לסך של 677,170 ₪.

ד. סכום המס הנוסף שעל המפלגה לדווח ולשלם למס הכנסה בגין התשלומים הגיע לסך של 941,541 ₪.

38. למרות דרישות חוזרות ונשנות של משרד רו"ח ליאון אורליצקי מנאשמים 1 ו-2, לא התקבלו דפי הבנק של י.ע.ל.ם ולא ניתן היה לבדוק מה נעשה עם יתרת כספי קדימה בחשבונות הבנק הייעודיים.

39. במהלך התקופה, נעשה כל האמור לעיל, כדי לאפשר את ביצוע גניבת כספי קדימה ולמנוע את חשיפת מעשיהם של נאשמים 1 ו-2 בצוותא חדא.

40. על בסיס הרישומים שביצע נאשם 1 בעצמו או באמצעות אחרים, בכרסות ע"ש י.ע.ל.ם בהנהלת החשבונות בקדימה, ועל בסיס הדוחות הכוזבים שסופקו כשנתיים לאחר שהועברו כספי קדימה לחשבונות הבנק הייעודיים, ובכלל זה הצהרת נאשם 1 בפני משרד רו"ח ליאון אורליצקי, בוצעה ההתחשבות הסופית בין קדימה לי.ע.ל.ם לפיה נותרה י.ע.ל.ם חייבת לקדימה סכום כולל של 657,588.37 ₪ בלבד (להלן: "התחזר הכספי").

41. ביום 24/8/11, או בסמוך לכך, הועברה אל המפלגה טיוטת דו"ח מבקר המדינה אודות חשבונות קדימה לתקופה שבין 31/12/10-1/3/09 (להלן: "טיוטת דו"ח מבקר המדינה").

42. במסגרת הכנת התגובה לטיוטת דו"ח מבקר המדינה, בנוגע לנושא התשלומים לפעילים ויושבי קלפיות בבחירות באמצעות י.ע.ל.ם, נדרשו נאשמים 1 ו-2 לספק את הדו"ח הסופי ואת דפי חשבונות הבנק הייעודיים כדי למסרם למשרד מבקר המדינה.

43. במועד שאינו ידוע במדויק, עובר ליום 7/9/11, או בסמוך לכך, ביצע נאשם 1 בעצמו ובאמצעות אחרים, כדי למנוע את חשיפת מעשיהם, רישומים כוזבים בקבצי החשבשבת במערכת הנהלת החשבונות של י.ע.ל.ם, המפרטים את התנועות בחשבונות הבנק הייעודיים (להלן: "קבצי החשבשבת הכוזבים")

- א. נאשם 1 ביצע בעצמו או באמצעות אחרים, שינויים בקבצי החשבשבת, על ידי כך שמחקו פעולות המתעדות את משיכות הכסף הגנוב, ובכלל זה את הפעולה המתעדת את העברת הסכום של 1,520,000 ₪ ביום 3/5/09, מח-ן יושבי קלפיות לח-ן, השוטף של י.ע.ל.ם.
- ב. רשמו פעולות שכלל לא בוצעו בחשבונות הבנק הייעודיים, הכל באופן שנחזה להראות כי לא בוצעו משיכות הכסף הגנוב מחשבונות הבנק הייעודיים וכי היתרה הסופית עמדה על סך של אפס בח-ן יושבי הקלפיות נכון ליום 4/10/09, וכן רשמו 685,798.98 ₪ בח-ן הפעילים נכון ליום 14/10/09, שהינו סכום הדומה לסכום ההחזר הכספי שהחזירה י.ע.ל.ם באמצעות נאשם 2.
- ג. לצורך הפקת קבצי החשבשבת הכוזבים, העלה [REDACTED] זוכנת החשבשבת על גבי מחשב במשרד רו"ח חדד וביצע שיחזור מגיבויה בשרת הנהלת החשבונות של י.ע.ל.ם.
- ד. ביום 7/9/11, או בסמוך לכך, הגיעו נאשם 1 לפגישה במשרדי מבקר המדינה ברחוב הארבעה בתל-אביב, ובמהלכה מסר את קבצי החשבשבת הכוזבים במשרד מבקר המדינה.
44. במעשים המפורטים לעיל, נאשמים 1-4, בצוותא חדא, שלחו יד במרמה בחשבונות הבנק הייעודיים על שם י.ע.ל.ם ועשו שימוש בסכום של כ- 1,840,053 ₪ מכספי קדימה, שלא לשימוש שלשמו הועברו כספי קדימה לחשבונות הבנק הייעודיים.
45. במעשיהם המפורטים לעיל קיבל נאשם 1, במרמה בנסיבות מחמירות את הנחת דעתם של ראשי המפלגה ומנהליה, כי נאשם 1 פועל כדין ולמען המפלגה, במסגרת תפקידו, לרבות בהחלטה על ההתקשרות עם נאשמת 3 לצורך הפקת השיקים לפעילים וליושבי הקלפיות, ובהעברת כספי קדימה אל חשבונות הבנק הייעודיים, כל זאת מבלי שבאותה עת ראשי המפלגה ומנהליה, היו מודעים לכך שלנאשם 1 קשרים עסקיים עם נאשם 2, לרבות דבר היותו בעל מניות בנאשמת 4 ו/או ממנהליה ו/או קשור אליה.
46. במעשיהם המתוארים לעיל, עשו נאשמים 1-4 פעולות בכסף הגנוב בידיעה שהינו רכוש אסור, ובמטרה להסתיר או להסוות את מקורו, את זהות בעלי הזכויות בו, את מיקומו ואת תנועותיו. מקור הרכוש האסור, במישרין או בעקיפין, בעבירות הגניבה על ידי מורשה וקבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות.

ב. הוראות התיקוק לפיהן מואשמים הנאשמים:

הוראות התיקוק לפיהם מואשמים נאשמים 2, 3 ו-5:

1. גניבה על ידי מורשה – עבירות לפי סעיף 393 (2) ביחד עם סעיף 29 לחוק העונשין.
2. עשיית פעולת הלבנת הון ברכוש אסור - עבירות על לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון ביחד עם סעיף 29 לחוק העונשין.

אישום שני (פרשת חמאק, בקשר לנאשמים 1-3, 5)

א. העובדות

1. ביום 16/10/06, או בסמוך לכך, הקימו נאשם 2 וחזין, באמצעות י.ע.ל.ם, את ח.מ.א.ק, במטרה לספק ציוד מיחשוב למפלגה, תוך שימוש בידע המקצועי של חזין אשר שימש כמנמ"ר המפלגה.
2. בתקופת הרלבנטיות לכתב האישום, קדימה היוותה את המקור העיקרי להכנסותיה של ח.מ.א.ק.
3. החל מיום 29/10/06, או בסמוך לכך, ובמהלך פעילותה של ח.מ.א.ק, היו נאשם 2 וחזין מורשי חתימה בחשבון הבנק ע"ש [REDACTED] ו- [REDACTED] (להלן: "ח-ח.מ.א.ק").
4. במהלך כל התקופה הרלבנטית לכתב האישום, שימש נאשם 2 כמנהל פעיל של ח.מ.א.ק המוסמך לקבל בה כל החלטה, והיה הגורם העיקרי וה"רוח החיה" בח.מ.א.ק והאחראי על התנהלותה הכספית של ח.מ.א.ק.
5. כדי להסתיר כל קשר של חזין לח.מ.א.ק, ובמיוחד כדי להסוותו מראשי המפלגה ומנהליה, העביר חזין בחודש יוני 2008 או בסמוך לכך, את כל מניותיו בח.מ.א.ק אל י.ע.ל.ם, שבבעלות נאשם 2. בנוסף, שינה חזין את כתובת ח.מ.א.ק מכתובת מגוריו לכתובתה הרשומה של י.ע.ל.ם באותה העת. למרות שינוי זה, המשיך חזין, בצוותא חדא עם נאשם 2, לשמש כמנהל פעיל של ח.מ.א.ק המוסמך לקבל בה כל החלטה, להיות הגורם המקצועי שמאחורי התנהלות ח.מ.א.ק, וכן להיות בעל זכות חתימה בח-ח.מ.א.ק.
6. לאחר הקמת ח.מ.א.ק, החל מיום 1/11/06, או בסמוך לכך ועד ליום 19/12/10, או בסמוך לכך, רכש חזין עבור קדימה ציוד מיחשוב מח.מ.א.ק, בסכומים שונים המגיעים לכדי 995,293.21 ש"ח, וזאת במועדים ובסכומים כמפורט בטבלה המסומנת נספח א', לכתב האישום. עם סיום התקופה האמורה, הופסקה התקשרות קדימה עם ח.מ.א.ק ביוזמת קדימה, אשר החליטה להחליף את ספק ציוד המיחשוב.

7. לאחר הקמת ח.מ.א.ק, העניק משרד רו"ח חדד את שירותי ראיית החשבון לח.מ.א.ק, שעה שנאשם 1 מודע לקשריהם של נאשם 2 וחזין עם ח.מ.א.ק, כאשר באותה עת, מאשר נאשם 1 כגובר המפלגה וכמורשה חתימה בה, את הזמנותיו של חזין לרכישת ציוד מיחשוב עבור קדימה מח.מ.א.ק, בסכומים שונים המגיעים כדי 1,000,000 ₪, והכול תוך שהוא מסתיר את קשריו ואת קשריהם של נאשם 2 וחזין לח.מ.א.ק, מראשי המפלגה ומנהליה.
8. לצורך רכישת ציוד המיחשוב מח.מ.א.ק, בכל אחת מההזדמנויות השונות במהלך התקופה, מילא חזין טופס ובו פרטיו כ"מזמין", וכן פרטי ההזמנה לרבות תיאור הסחורה, המחיר ושמה של ח.מ.א.ק כספק (להלן: "טופס ההזמנה"). נאשם 1, איפשר את רכישת ציוד המיחשוב עבור קדימה מח.מ.א.ק על ידי חתימתו כמורשה חתימה של קדימה על טופסי ההזמנה של חזין.
9. בכל אחת מההזדמנויות כמפורט לעיל, לאחר קבלת אישור שני מורשי החתימה במפלגה, ביצע חזין את הזמנת ציוד המיחשוב שבטופס ההזמנה עבור קדימה, מקבלני משנה עימם היה בקשר, וסיפק את ציוד המיחשוב למפלגה מטעמה של ח.מ.א.ק.
10. בסמוך לאחר מסירת ציוד המיחשוב מח.מ.א.ק לקדימה, באמצעות חזין, העבירה המפלגה את התמורה עבור ציוד המיחשוב מכספי המפלגה אל ח-ן ח.מ.א.ק (להלן: "התמורה").
11. בדרך המתוארת לעיל, במועדים שונים במהלך התקופה, תוך שנאשמים 1-3 מסתירים את קשריהם לח.מ.א.ק, מכרו נאשם 2 וחזין בצוותא חדא ובאמצעות ח.מ.א.ק ציוד מיחשוב למפלגה, בסכומים שונים המגיעים לסך של 995,293.21 ₪, אותם העבירה קדימה לח.מ.א.ק. (להלן: "הכספים"), כמפורט בטבלה נספח א' ולפי החלוקה כדלקמן:
- א. סך כולל של 518,289.01 ₪ במסגרת הפעילות השוטפת של המפלגה.
- ב. סך כולל של 33,518 ₪ במסגרת הוצאות הבחירות המוניציפאליות.
- ג. סך כולל של 443,486.20 ₪ במסגרת הוצאות הבחירות הכלליות.
12. במהלך התקופה, בדרך המתוארת לעיל, תוך שנאשמים 1-2 וחזין, מסתירים את קשריהם עם ח.מ.א.ק, שילשלו נאשם 2 וחזין לכיסם סכום כולל של 995,293.21 ₪ כאשר העברת הכספים לנאשם 2 וחזין נעשתה כך שתוסתר מעורבותם בח.מ.א.ק והיותם נהנים מכספיה.
13. כאמור, במהלך התקופה שבין 1/11/06 ועד 19/12/10, או בסמוך לכך, סיפק משרד רו"ח חדד שירותי ראיית חשבון לחברת ח.מ.א.ק תמורת שכר טרחה.
14. נאשמים 1-2 וחזין בצוותא חדא עם נאשמות 3 ו-5, עשו את כל האמור לעיל תוך שהם מסתירים מראשי המפלגה ומנהליה את היות נאשם 2 וחזין מבעלי השליטה בח.מ.א.ק ו/או מנהליה, ואת קשריהם של נאשמים 1-2 וחזין לח.מ.א.ק, וכי נאשם 1 וחזין פועלים

בניגוד עניינים חמור בין האינטרסים עליהם היו מופקדים במפלגה לבין עסקיהם הפרטיים.

15. נאשם 1 וחזין קיבלו במהלך התקופה הרלבנטית לכתב האישום במרמה, ונאשמים 2, 3 ו-5 קיבלו בתחבולה, את הנחת דעתם של ראשי המפלגה ומנהליה, כי נאשם 1 וחזין פועלים כדין ולמען המפלגה, במסגרת תפקידם, לרבות בהזמנת ציוד מחשוב ורכישתו מח.מ.א.ק, כל זאת מבלי שבאותה עת ראשי המפלגה ומנהליה לרבות מנכ"ל המפלגה, היו מודעים לכך שנאשמים 1-2 וחזין הינם מבעלי ת.מ.א.ק ו/או ממנהליה ו/או קשורים אליה, וכי ח.מ.א.ק מקבלת שירותי ראיית חשבון ממשדד רו"ח חדד. בכך התאפשרה רכישת ציוד המחשוב עבור קדימה מנאשמת 5, תוך הסתרת מעשיהם.

16. נאשם 1 וחזין בצוותא חדא פגעו באינטרסים עליהם היו מופקדים ובאמון הציבור, וביצעו את המעשים המפורטים באישום זה בנסיבות מחמירות נוכח העובדה שעשו כן, שעה שנאשם 1 שימש כגזבר המפלגה וכמורשה חתימה בה ושחזין שימש כמנמ"ר המפלגה, ולפיכך היו אחראים להתנהלות המנהלית התקינה במפלגה ולהתקשרויותיה עם ספקים באופן תקין, עקב הימשכות התקופה בה פעלו ועקב היקף הכספים בהם מדובר, לאור התחכום ועזות המצח והתכנון המוקדם במעשים, לרבות פעולות ההסוואה לשם מניעת חשיפתם והימשכות התקופה בה פעלו.

ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים נאשמים מס' 2, 3 ו-5:

1. קבלת דבר בתחבולה - עבירות לפי סעיף 416 לחוק העונשין.

בקשה לחילוט

בית המשפט הנכבד יתבקש לעשות שימוש בסמכותו לפי סעיף 21 לחוק איסור הלבנת הון ולהורות על חילוט רכושו של הנאשם 2 כפי שמפורט להלן:

נאשם 2

כספים בסך 200,000 ₪ המוחזקים בפיקדון במזכירות בית המשפט השלום בראשון-לציון.



הודעה לבית המשפט הנכבד

בהתאם להוראות סעיף 15 א (א)1 לחוק סדר הדין הפלילי (נוסח משולב) התשמ"ב-1982, מתכבדת המאשימה להודיע כי קיימת אפשרות שתבקש מבית המשפט להטיל על הנאשמים עונש מאסר בפועל אם יורשעו.

הודעה לנאשמים

הנאשמים יכולים לבקש שימונה להם סגור ציבורי אם מתקיימים בהם אחד התנאים לזכאות נאשם לייצוג המגויים בסעיף 18(א) לחוק הסנגוריה הציבורית, תשנ"ו - 1995.



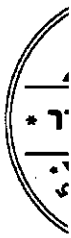
מניית בן-עמי, עו"ד
סגנית בכירה בפרקליטות מחוז ת"א
(מיסוי וכלכלה)



הילה גבאי, עו"ד
סגנית בכירה א' בפרקליטות מחוז ת"א
(מיסוי וכלכלה)

עדי התביעה:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.



נספח א' - ציוד שהוזמן מח.מ.א.ק

תאריך ערך	פרט ציוד המיחשוב	הסכום
01/11/2006	תעודת רכש- 4100209	1,248.00 ₪
07/11/2006	טונר למדפסת X2	2,496.00 ₪
19/11/2006	ראש דיו למדפסת	369.60 ₪
24/11/2006	פקס HP4355	1,470.43 ₪
30/11/2006	טונר למדפסת ליזר צבע	1,247.40 ₪
12/12/2006	טונרים למדפסת HP	7,646.10 ₪
25/12/2006	פקס HP משולב	1,409.86 ₪
25/12/2006	מדפסת פקס 3055	2,224.55 ₪
07/01/2007	שרות ואחריות לשנה נוספת לכל המדפסות	7,007.00 ₪
08/01/2007	טונרים למדפסת ליזר צבעונית	4,989.60 ₪
08/01/2007	מטען למחשב נייד + כבל מתח	1,172.56 ₪
22/01/2007	תוכנת פוטו שופ	5,374.22 ₪
22/01/2007	מדפסת HP4355	1,409.86 ₪
01/02/2007	טונר לפקס HP	1,478.40 ₪
01/02/2007	DISK ON KEY	826.98 ₪
15/02/2007	טונר למדפסת ליזר + דיסקים לצריבה + מעט	6,312.07 ₪
22/03/2007	טלפון שולחני לבתי קדימה (150) (ליחידה)	7,276.50 ₪
25/03/2007	סורק HP5590	2,880.00 ₪
29/04/2007	סורק HP5590 מחלקת מצטרפים	2,880.00 ₪
29/04/2007	תיקון מחשב נייד עדי סעודי	1,702.00 ₪
29/04/2007	טונר למדפסת HP + פקס	2,880.00 ₪
01/05/2007	סורק HP5590	2,880.00 ₪
10/06/2007	טונר למדפסת	7,138.00 ₪
02/07/2007	טונר למדפסת HP 43454X2	3,973.00 ₪
30/07/2007	טונרים למדפסת DISKEY2	2,772.00 ₪
08/08/2007	טונר למדפסת	370.00 ₪
08/08/2007	טונרים למדפסות + ציוד משרדי	8,615.00 ₪
16/09/2007	זיכרון MB512	2,021.00 ₪
16/09/2007	מתקן תליה למסך + LCD + כרטיס מסך + עכבר	6,150.00 ₪
16/09/2007	טונר למדפסת + ראש דיו	8,004.00 ₪
31/10/2007	טונרים למדפסות	6,191.00 ₪
19/11/2007	טונר למכונת צילום	1,987.00 ₪

	HP4345	
₪ 6,653.00	טונרים למדפסות	14/12/2007
₪ 10,351.00	טונרים למדפסות HP + זיכרון נייד	09/01/2008
₪ 6,030.00	התקנה ע"י MAINTENACE KIT טכנאי	22/01/2008
₪ 485.00	חבילה דיסק צריבה + זיכרון נייד	05/02/2008
₪ 2,200.00	תיקון מחשב נייד	13/03/2008
₪ 3,146.00	טונר למדפסת	13/03/2008
₪ 3,357.58	טונר למדפסת	13/03/2008
₪ 14,400.00	5 סורקים למחלקת מצטרפים	17/03/2008
₪ 6,958.00	טונרים למדפסת HP	04/04/2008
₪ 23,040.00	8 סורקים למחלקת מצטרפים	09/04/2008
₪ 13,282.50	הקמת מערכת בדיקת חברים באתר אינטרנט	11/05/2008
₪ 3,281.00	טונר למדפסת HP	02/07/2008
₪ 4,158.00	טונרים למדפסת HP	02/07/2008
₪ 4,500.00	טונר למדפסת HP	02/07/2008
₪ 4,724.00	טונרים למדפסת HP	02/07/2008
₪ 5,636.00	טונר למדפסת HP	02/07/2008
₪ 2,500.00	20 טלפונים שולחניים לבתי קדימה	14/07/2008
₪ 5,669.00	טונרים למדפסת HP	26/08/2008
₪ 6,468.00	טונרים למדפסת HP	26/08/2008
₪ 10,152.00	טונרים למדפסת HP	26/08/2008
₪ 34,766.00	עותק תוכנה "אולר" שווצרי" + התקנה + שכירות	10/09/2008
₪ 3,975.00	מצלמה HD + תיק + חצובה עבור מחלקת דוברות	29/10/2008
₪ 2,368.00	מדפסת לייזר צבעונית לגזברות + 2 מקלדות	01/11/2008
₪ 2,218.00	כבל תקשורת + טלפון מטה יום בחירות	04/12/2008
₪ 1,410.00	טונר למדפסות + פקס HP2727 + מטה הסברה	01/01/2009
₪ 6,214.00	השכרת 6 מחשבים חדשים למטה הסברה	01/01/2009
₪ 43,197.00	שכירת מחשבים + מדפסות- מטה מתנדבים	01/01/2009
₪ 4,158.00	ציוד למחשבים	01/01/2009
₪ 100,405.00	38 מחשבים + שרת + רכזות תקשורת	01/01/2009
₪ 2,674.00	מקלדת אלחוטית + דיסק + עטיפה + סידאר	01/01/2009
₪ 14,865.00	השכרת ציוד מחשוב	07/01/2009

	מטה דליה איציק	
₪ 31,635.00	השכרת ציוד מחשב מטה דליה איציק	07/01/2009
₪ 40,171.00	ציוד מחשב למטה דליה איציק	07/01/2009
₪ 9,507.00	שרותי טכנאי באתר מטרה מרכזי	25/01/2009
₪ 1,386.00	5 מכשירי טלפון	28/01/2009
₪ 3,834.60	2 מחשבים- מגור נשים	28/01/2009
₪ 5,000.00	מחשב לחמ"ל + טלפונים מטה צעירים	28/01/2009
₪ 1,848.00	תשתית טלפונים 8 נקודות	28/01/2009
₪ 4,319.00	מדפסת + פקס + עכבר + 4 מכשירי טלפון	28/01/2009
₪ 5,000.00	מחשב + מדפסת- רמת גן	28/01/2009
₪ 2,600.00	הזמנת מגרסה למטה ארגון	28/01/2009
₪ 27,304.00	השכרת 6 מחשבים + 4 מדפסות + 4 נתבים	28/01/2009
₪ 1,848.00	מחשב-ירושלים	28/01/2009
₪ 5,035.00	טונר למדפסת 4-2728-	05/02/2009
₪ 1,259.00	טונר למדפסת 2727- מטה מתנדבים	05/02/2009
₪ 19,500.00	טונר למדפסות HP- הנהלה	05/02/2009
₪ 6,237.00	מדפסת HP 2727	05/02/2009
₪ 480.00	טיונר למדפסת- ירושלים	05/02/2009
₪ 240.00	טלפון לחצנים- בת ים	05/02/2009
₪ 480.00	טונר- לוד	05/02/2009
₪ 480.00	טונר- רחובות	05/02/2009
₪ 65,000.00	תקשורת נתונים ושכירת ציוד טלפוני	05/02/2009
₪ 480.00	טיונר- ת"א	05/02/2009
₪ 480.00	טיונר למדפסת- באר שבע	07/02/2009
₪ 2,217.60	עבור 4 טונרים למגור הלא ייחודי	09/02/2009
₪ 1,200.00	5 מכשירי טלפון- חיפה	09/02/2009
₪ 415.00	דיסק און KEY	22/02/2009
₪ 23,100.00	תוכנת מעקב ליום בחירות	22/02/2009
₪ 9,507.00	שכ"ע טכנאי חוץ- משה טויטו 02/2009	03/03/2009
₪ 17,900.00	טונרים למדפסות HP	03/03/2009
₪ 9,507.00	שירות טכנאי- מטה מרכזי	07/04/2009
₪ 9,507.00	טכנאי לחודש מרץ	19/04/2009
₪ 250.00	2 כרטיסי יו.אס.בי. אלחוטיים לאינטרנט	19/04/2009
₪ 9,507.00	שכ"ע טכנאי מטה	19/04/2009

02/09		
₪ 18,500.00	טונרים למדפסות HP	22/04/2009
₪ 43,250.00	שרת HP2360	23/04/2009
₪ 4,000.00	21 מחשבים לבתי קדימה לקורס גמלאים	03/05/2009
₪ 102,500.00	שרות אחסון HP5TP	03/05/2009
₪ -3,466.00	זיכוי לחן-10103	07/06/2009
₪ 8,778.00	טונרים למדפסות HP	01/07/2009
₪ 2,320.00	(CON + HD דיסקיות + ROMDVR10)	30/08/2009
₪ 6,848.00	טונר למדפסת HP	16/09/2009
₪ 5,035.00	טונרים למדפסות צבע XEROX	21/10/2009
₪ 9,760.00	תעודת רכש-4100209	08/12/2009
₪ 2,097.00	מערכת הפעלה	18/01/2010
₪ 1,165.00	מפצל מסך + מקלדת	18/01/2010
₪ 2,436.00	טונר למדפסת צבעונית	07/03/2010
₪ 2,557.80	טונרים למדפסת	06/06/2010
₪ 2,047.00	כרטיס TV טונר צבעוני	30/11/2010
₪ 2,260.00	דיסק קשיח GB500 + סוללה למחשב נייד	15/12/2010
₪ 320.00	אוזניות לתקשורת X2	16/12/2010
₪ 995,293.21		סה"כ

בני שגיא, שופט
בית משפט מחוזי
תל אביב-יפו

הסדר טיעון

שנערך ביום 13.9.17

המאשימה:

מדינת ישראל

באמצעות פרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)
דרך מנחם בגין 154, תל-אביב
טלפון: 0733736000; פקס: 03-5163093

לבין

הנאשמים:

2. מרדכי בן יצחק מימון

באמצעות עו"ד דותן דניאלי

מרח' המלך גורג' 14, ירושלים 91310
טל: 02-6234530, פקס: 09-7902728

3. חברת י.ע.ל.ם השקעות בע"מ ח.פ. 513677443

5. חברת ח.מ.א.ק השקעות טכנולוגיות בע"מ ח.פ. 513882233

והמאשימה הגישה כנגד הנאשמים ואח' כתב אישום בת.פ. 31235-05-16 (להלן: "כתב האישום") התלוי ועומד כיום בבית המשפט המחוזי בתל-אביב, בפני כבי השופט מרדכי לוי;

והואיל; ונאשם 2 מצהיר שהינו הבעלים הרשום של נאשמות 3 ו-5;

והנאשמים הביעו את רצונם לתודות בעובדות המיוחסות להם בכתב אישום מתוקן אשר גובש בעניינם, בנוסח המצורף כנספח להסכם זה (להלן: "כתב האישום המתוקן"), ובאישומים המיוחסים להם במסגרתו;

והואיל; והנאשמים מבקשים לסיים את ההליך, תוך עמידה במסגרת עונשית כמפורט בסעיף 5 להלן;

והחסדר נערך ונחתם לאחר שבא כוח נאשם 2 הסביר לו, ונאשם 2 הבין, כי ההסדר



אינו כובל ו/או מחייב את בית המשפט הנכבד, וכי בית המשפט יכול להטיל עליו ו/או על הנאשמות 3 ו-5 כל עונש שימצא לנכון;

והואיל; ונאשם 2 ובא כוחו מודעים לכך שהמאשימה אינה מתחייבת שלא לערער על גזר הדין, אם העונש שיוטל על ידי בית המשפט הנכבד יחרוג לקולא מהסדר הטיעון;

והואיל; והמאשימה מודעת לכך שנאשם 2 ובא כוחו אינם מתחייבים שלא לערער על גזר הדין, אם העונש שיוטל על ידי בית המשפט הנכבד יחרוג לחומרת מהסדר הטיעון. עוד מובהר לנאשמים כי אם יידחה הסדר הטיעון ויוגש ערעור מטעם הנאשם, אין המאשימה מתחייבת להגן על ההסדר בפני ערכאת הערעור, כפי שנקבע בדנ"פ 1187/03 מ"י נ' פרץ ואח';

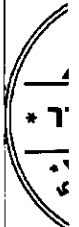
והואיל; ובהתאם לכך הגיעו המאשימה והנאשמים להסכמה כי יוגש לאישור בית המשפט הנכבד הסדר טיעון, בתנאים המפורטים להלן:

לפיכך מצהירים ומסכימים הצדדים כדלקמן:

1. כל האמור לעיל במסגרת הסכם זה מהווה חלק בלתי נפרד מהסדר טיעון זה.
2. במסגרת הסדר הטיעון הנאשמים יודו, יורשעו וייגזרו דינם על פי העובדות והעבירות המיוחסות להם בכתב האישום המתוקן.
3. שמו של נאשם 2 יתווסף לרשימת עדי התביעה של כתב האישום, ונאשם 2 יעיד מטעם התביעה כאשר יתבקש לכך.
4. במידה והנאשמים יחזרו בהם מהסדר הטיעון ו/או לא יקיימו כל חלק מהסדר הטיעון, ימחק כתב האישום המתוקן, וכתב האישום יחזור וישמש בסיס לאישום של הנאשמים בבית המשפט.
5. הצדדים יעזרו במשותף להטלת רכיבי הענישה הבאים:

נאשם 2

- א. עונש מאסר - הצדדים יעזרו להטלת עונש של 15 חודשי מאסר בפועל.
- ב. מאסר על תנאי - הצדדים יטענו להטלת עונש מאסר על תנאי בהתאם לשיקול דעת בית המשפט הנכבד.
- ג. קנס - כל צד יעזור לגובה הקנס שיושת על נאשם 2. הוסכם על הצדדים כי המאשימה תעתור לקנס מתון. ככל שנאשם 2 לא ישלם את הקנס או חלק ממנו, יוטל תחתיו מאסר בפועל מאחורי סורג ובריח, על פי שיקול דעתו של בית המשפט הנכבד.

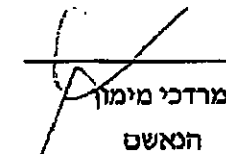


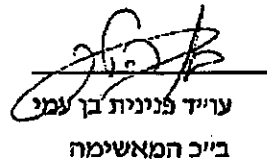
ד. חילוט - הצדדים יעתרו לחילוט סך של 200,000 ₪, המוחזקים בפקדון במזכירות בית המשפט השלום בראשון לציון, כאמור בכתב האישום המתוקן, שיועברו לחשבון הבנק של קרן החילוט

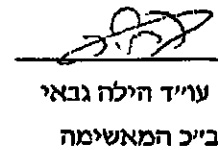
נאשמות 3 ו-5

- א. על נאשמות 3 ו-5 יוטל קנס סמלי בסך 100 ₪ לכל אחת.
- ב. נאשם 2 יתחייב להפסיק את פעילותן של נאשמות 3 ו-5 ויסגור אותן במרשמי הרשם.


עו"ד דוד דבורצקי
ב"כ הנאשם


מרדכי מימון
הנאשם


עו"ד פנינית בן עמי
ב"כ המאשימה


עו"ד הילה גבאי
ב"כ המאשימה

