

## ה"ת 5444/12 - מחלוקת חקירות מכס ומע"מ חיפה והצפון נגד מוחמד יונס, מוחמד גזמאו

בית משפט השלום בחדרה

ה"ת 23-12-5444 אגף המכס ומע"מ חקירות חיפה נ' יונס ואח'  
תיק חיצוני:

לפני כבוד השופט רבקה סגל מוהר  
מחלוקת חקירות מכס ומע"מ חיפה והצפון  
נגד  
1. מוחמד יונס  
2. מוחמד גזמאו  
משיבים

### החלטה

לפני בקשה ראשונה להארכת תוקף של צוויים ותפסות.

### רקע

1. בחלוקת חקירות מכס ומע"מ חיפה מתנהלת מזה מספר חדש חקירה שבמסגרתה חשודים המשיבים ואחרים ביצעו עבירות לפי חוק מע"מ, פקודת מס הכנסה וחוק איסור הלבנתה הון.

2. ביום 5.6.23, במסגרת החקירה ובהתאם לצו מס' 10922-06-23 (להלן: "הצז"), נתפס הרכב מסווג ב.מ.וו. מ.ר. 907-218.

אין חולק על כך שמדובר ברכב השיר למשיב 1 (להלן: "הרכב")

3. בתאריך 4.12.23, יומיים לפני המועד הצפוי ליום תקופת הצז, הגיעו המבוקשת את הבדיקה שלפני, להארכת תוקפו למשך 6 חודשים נוספים, דהיינו עד ליום 6.6.24.

4. המשיבים מתנגדים לבקשתה.

עמוד 1

**nymoki ha'beka**

.5. בבקשתה בכתב והן בדיון שהתקיים בפני ביום 10.12.23, פורטו נימוקי הבקשה כדלקמן:

א. על פי החשד מדובר במשיבים שביצעו ביחד עם אחרים, עבירות מס ומרמה חמורות, תוך ביצוע פעולות של הלבנת הון, בהיקפים המסתכנים בעשרות מיליון ל"ן.

ב. הארצת תוקף הצו לתפיסת הרכב מתבקשת בין השאר לשם חילוטו בשווי רכוש אסור שנעברו בו עבירות של הלבנת הון, היה ויתגבשו התנאים לכך.

ג. בנוסף לכך, לאחר שמדובר בנכס שערכו יורך ועל מנת לשמור את ערכו, עותרת המבוקשת לכך שבית המשפט יורה על מכירתו והפקדת התמורה בקופת בית המשפט, בהתאם לסמכות הננתנה לו מכח הוראת סעיף 38 לפיקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) (נוסח חדש) התשכ"ט-1969.

ד. בידי המבוקשת ממצאים המחזקים את החשדות כנגד המשיבים וכונגד מעורבים נוספים.

**תגבות המשיבים**

.6. בתגובהו בכתב לבקשתה, טען ב"כ המשיבים כי מדובר ברכב השיר למשיב 1 מאז שנת 2018 וכן הוא אינו קשור לחשדות המזוהים לו בתיק זה, שעוניים באירועים מהשנתיים 2023-2022.

.7. לגופו של עניין טען ב"כ המשיבים כי "התיק לא נחקר בחודשים האחרונים" וכי "לא ברור מכך מה הרכב תפוס", במיוחד לנוכח כך שתפיסת הרכב בתבוקשה מכח סעיף 111 לחוק מע"מ וכן "מקור התפיסה על פי הatzו הוא בעיתוי".

.8. בנסיבות אלה, לאור הזמן שחלף מאז התפיסה וקצב ההתקדמות האיטי של החקירה, ניתן להסתפק ברישום עיקול על הרכב, כך שבReLUו לא ינזק מהmars החזקתו באופן שבו הוחזק עד כה.

**התיחסות המבוקשת לטענות ב"כ המשיבים**

.9. בהתיחסותם לטענות ב"כ המשיבים, טענו נציגי המבוקשת כי:

א. מדובר בחקירה המתנהלת ע"י מחלקת חקירות מכס ומע"מ חיפה והצפון בשיתוף עם חקירות מס הכנסה בחיפה, משטרת ישראל - ימ"ר חוף וגופי חקירה נוספים.

ב. הבקשה להארכת תוקף הצו הוגשה ברגע האחרון, בעיקר בשל המצב הבטחוני השורר במדינת ישראל בימים אלה והעובדה שראש צוות החקירה מגויס למלואים, הגם שהחקירה עצמה נמשכת (ר' **סיכון הבניינים, הדוח הتسويי, חקירת אחד החשודים בפרשה ורשות פועלות החקירה הנדרשת - במ/1-במ/5**).

ג. לאחר שבחקירה של עבירות לפי חוק הלבנת הון עסקינו, אז מדובר ב"חילוט בשווי" וכן המועד בו נרכש הרכב, אינו רלבנטי (ר' בש"פ 6817/07 מדינת ישראל נ' סיטפון ואח' ובש"פ 1359/17 מדינת ישראל נ' ברוך).

### דין והכרעה

10. לאחר שנתי דעתי לנימוקי הבקשה, טענות ב"כ המשיבים והתמונה העולה מן החומרים שהועברו לעיוני ע"י נציגי המבקרת, נחה דעתני כי העבירות העומדות בסיס החשודות המייחסים למשיבים חמורות הן והיקפן אכן גדול מאוד. העבירות נושא החשודות כלפי המשיבים הן עבירות פליליות של קיזוז והפצת חברות פיקטיביות, בין השאר באמצעות הקמת חברות קש פיקטיביות, תוך ביצוע עבירות לפי חוק איסור הלבנת הון.

11. סעיף 21 לחוק איסור הלבנת הון נדרש לאפשר חילוט רכוש של נאשם בבוא העת, ללא צורך במעטב מדויקדק אחר מקומו, בהעדר צריך שייאלו קשר לביצוע העבירה ובלבד שייהי שווה ערך לרכיב הקשר בעבירה. מדובר בחילוט בשווי שມטרתו היא לאין את הרוח הכספי המהווה מניע מרכזי לביצוע העבירות, תוך לחימה עקיפה בעבירות המקור שהלבנת הון נועדה להסתיר (ר' בש"פ 1359/17 מדינת ישראל נ' ברוך וההפניות שם).

12. על פי הפסיכיקה, כאשר בית המשפט זו בבקשת החזקה בփוץ תפוס, עליו לאזן נכונה בין קניין הפרט לבין צרכי הציבור. עוד נקבע בפסיכיקה כי תפיסה יכולה להתבצע לצורך מספר תכליות - מניעתית, ראויית או לתכליית של חילוט (ר' רע"פ 7600/08 אברם נ' מדינת ישראל).

13. משהיקף החשודות הובחר לי וערך הרכב התפוס שאין מחלוקת כי שיר למשיב 1 נראה פחות מזה, אז מסקנתי היא כי דין הבקשה להארכת תוקף הצו ב- 180 ימים נוספים, להתקבל.

14. עם זאת עיר כי על המבקרת לתקדם בחקירה. מסמכיו החקירה האחרונים שהונחו לפני הם מסוף חודש ספטמבר 2023 וגם אם אפשר להבין ואף לקבל את עצירת החקירה או האטה הקצב שלא מאז ארכוי 7.10.23

המלחמה שנפתחה בעקבותיהם, קשה יהיה לקבל את האפשרות של הפסקתה עד לסיום המלחמה, אשר סופה אינו נראה לעין בשלב זה. לעומת זאת, על היחיד החוקרת למנות מחליף זמני לראש צוות החקירה שנמסר לי כי נמצא בשירותים מילואים ממשך, ולעשות את כל לאל ידה, על מנת שלא לזנוח חקירת חדשות כה חמורית התלויה ועומדים כנגד המשיבים ואחרים נוספים.

15. במצב הדברים המתואר לעיל ובהתחשב בשלב בו מצויה החקירה, אני סבורה כי טרם הגיעו העת להוראות על מכירת הרכב והפקדת תמורה בקופה המדינה מחד גיסא, וגם לא על שחרורו בתנאים מאידך גיסא. בהקשר זה אזכיר כי כפי שכבר נפסק, "על המידתיות לקבל ביטויים גם במתן עדיפות לסיום החקירה ולהגשת כתוב אישום... על חוקרי עבירות הלבנתה הונ לחתם דעתם גם לעניין הזמן. עניין זה אף עשוי להיות שיקול בהחלטת בית המשפט..." (ר' בעניין ברוך הנ"ל).

**סוף דבר - אני מורה כי תוקף הצעו לתפיסת הרכב יואר ב- 180 ימים נוספים.**

**על המבקשה להוכיח את הרכב בתנאים הולמים כנדרש לצורך שמירה על ערכו ועל מנת שלא ינזק.**

**המציאות תמציא ההחלטה לצדים ותסגור את התקיק.**

החומרים אוטם מסרה המבקשה לעינוי לצורך מתן ההחלטה, יוחזרו לה באמצעות העוזרת המשפטית שלי, החל מיום 14.1.24 בו נמצא בבית המשפט.

ניתנה היום, כ"ז בטבת תשפ"ד, 08 ינואר 2024, בהעדך  
הצדדים.