



ת"פ 11468/10/15 - מדינת ישראל נגד מחמד חמורי, הייתם תריאקי

בית משפט השלום בירושלים

ת"פ 11468-10-15 מדינת ישראל נ' חמורי ואח'

בפני כב' השופט אילן סלע

המאשימה

הנאשמים

מדינת ישראל

באמצעות פרקליטות מחוז ירושלים (פלילי),

ע"י עו"ד אור גבאי

נגד

1. מחמד חמורי

2. הייתם תריאקי

ע"י ב"כ עו"ד מאהר חנא

גזר דין - נאשם 2

1. נאשם 2 (להלן: "הנאשם") הורשע על פי הודאתו שניתנה במסגרת הסדר טיעון בחמישה עשר אישומים, הכוללים 14 עבירות של קבלת דבר במרמה לפי סעיף 415 סיפא לחוק העונשין, התשל"ז-1977 (להלן: "החוק"), עבירה אחת של ניסיון לקבלת דבר במרמה לפי סעיפים 415 סיפא וסעיף 25 לחוק, ועבירה אחת של מרמה, ערמה או תחבולה לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"א-1961.

2. לפי המתואר בכתב האישום המתוקן, בתקופה שבין חודש פברואר 2012 לחודש יולי 2012, קשר הנאשם עם אדם שזהותו אינה ידועה לביצוע של תכנית עבריינית להונות את רשות המיסים ולהוציא ממנה במרמה סכומי כסף הנחזים להיות החזרי מס.

3. לשם כך, הוא פנה למכריו (להלן: "הנישומים") וביקש מהם באמתלות כוזבות שונות את מספר תעודות הזהות ופרטי חשבון הבנק שלהם. בהמשך היה הנאשם מעביר את פרטי מידע אלו של הנישומים לאחר והאחר היה מעביר את פרטי המידע למס הכנסה. לאחר מכן התיק היה מגיע לידי נאשם 1 שעבד מחודש ינואר 2001 כפקיד מס הכנסה במשרד פקיד שומה ירושלים 2, והחל מחודש ינואר 2008, עבד כמנהל מדור במחלקת החזרי מס שכירים, שבמסגרת תפקידו זה, הוא היה אחראי, בין היתר, לבדיקה ואישור בקשות נישומים שכירים להחזרי מס.

4. נאשם 1 היה פונה למר אסף אלמו, שעבד במשרדי פקיד שומה 2 ירושלים והחזיק בהרשאה שהייתה לו מתקופת עבודתו במחלקת מודיעין וכרטסת. נאשם 1 ביקש מר אלמו לפתוח תיקי החזר מס תוך הקלדת פרטי המידע של הנישומים, כשתיקים פיקטיביים אלו לא כללו מסמך כלשהו בדבר משכורתם של הנישומים או ניכוי המס שנגבו מהם אלא רק את פרטי חשבון הבנק לצורך החזר המס.



5. בשלב זה, הזין נאשם 1 למחשב רשות המיסים נתונים לגבי הכנסותיהם של נישומים שונים אשר בעניינם הוגשו בקשות להחזרי מס ביחס לשנות המס 2006-2011, מבלי שבדק את נכונותם אל מול הנתונים הקיימים במערכות המידע של רשות המיסים כנדרש ממנו בתוקף תפקידו. הנתונים שהוקלדו התבררו ככוזבים וגרמו לחישוב לפיו מגיע לנישומים החזרי מס, מבלי שהם היו זכאים לו. את תוצאות חישוב הנתונים לפיהן מגיע לנישומים החזרי מס, היה נאשם 1 משדר במחשב למחלקת הגבייה על מנת שזו תעביר את הכסף לחשבונות הבנק של הנישומים. בהמשך לכך, אישר נאשם 1 לנישומים שונים החזרי מס בסך כולל של 609,000 ₪, בהתבסס על הנתונים שהזין.

6. לאחר שסכומי הכסף היו מועברים מרשות המיסים לחשבונות הבנק של הנישומים, היה הנאשם פונה אל הנישומים, מודיע להם שהסכום לו המתין נכנס לחשבונם, ומבקש מהם למשוך את הכסף במזומן ולהעבירו אליו. לעיתים היה הנאשם נותן לנישומים סכום כסף קטן בעבור הסכמתם לשימוש בחשבון הבנק שלהם.

7. הנאשם לא דיווח על קבלת כספי המרמה לרשויות המס ולא שילם מס אשר היה עליו לשלם כדן.

8. בכתב האישום פורטו 19 הנישומים, בנוסף לנאשם, שקיבלו החזרי מס במסגרת מעשי מרמה אלו, והסכומים שקיבלו כל אחד מהם.

9. בהסדר הטיעון הוסכם, כי הנאשם יודה בכתב האישום המתוקן ויורשע במיוחס לו. לעניין העונש נקבע כי הצדדים יעתרו במשותף לעונש של 15 חודשי מאסר בפועל, מאסר על תנאי ופיצוי למתלוננים (אשר נדרשו להחזיר את הכספים לרשות המיסים).

10. בנוסף הוסכם, כי תוך חודש מהצגת הסדר הטיעון לבית המשפט יעביר הנאשם למאשימה ולבית המשפט תצהירים חתומים מהמתלוננים ובו הם מצהירים כי קיבלו מהנאשם את הכספים שהועברו לחשבונם ושולמו על ידם לרשויות המס. הוסכם כי כל סכום מסכומי המרמה שלגביו לא יהיה תצהיר כאמור, יתווסף לקנס שבית המשפט ישית על הנאשם. בהמשך, הוארך המועד להגשת התצהירים.

11. ואכן, ביום 15.10.18 הודה הנאשם במיוחס לו והורשע על פי הודאתו.

12. ב"כ הצדדים עתרו לכיבוד ההסדר, שהתגבש תוך שנלקחו בחשבון חומרת המעשים, הודאת הנאשם, החיסכון בזמן שיפוטי ושמיעת עדים רבים. למעשה, הוסכם כי הסך שלא הוצגו בגינו תצהירים על ידי המתלוננים כי הוא הושב להם, הוא 336,931 ₪.

13. לאחר שנתתי דעתי על האינטרסים המוגנים בעבירות שביצע הנאשם, חומרת המעשים בנסיבותיהם, הודאת הנאשם, חיסכון בשמיעת עדים רבים, ושאר הנסיבות הנצרכות לעניין, ובשים לב להלכות הנוגעות להתערבות בית המשפט בהסדרי טיעון, מצאתי את ההסדר ככזה שאין מקום להתערב בו.



14. אני משית אפוא, על הנאשם את העונשים הבאים:

א. 15 חודשי מאסר בפועל.

הנאשם יתאם כניסתו למאסר עם ענף אבחון ומיון של שירות בתי הסוהר בטלפונים 08-9787377 או 08-9787336. ככל שלא יקבל הנאשם הנחיה אחרת, עליו להתייצב עד ליום 01.04.19 בשעה 9:00 במתקן המעצר בבית סוהר ניצן ברמלה, עם תעודה מזהה והעתק גזר הדין.

ב. 6 חודשי מאסר אותם לא ירצה הנאשם אלא אם כן יעבור הנאשם אחת מהעבירות בהן הורשע במשך 3 שנים מיום שחרורו ממאסר.

ג. קנס בסך 363,931 ₪ או 6 חודשי מאסר תחתם. הקנס ישולם ב-50 תשלומים שווים ורצופים, הראשון עד ליום 1.06.2020 ובכל 1 לחודש שלאחריו. אי עמידה באחד התשלומים יביא לפירעון מיידי של כל היתרה.

ד. פיצוי לכל אחד מהמתלוננים בסך של 1,000 ₪. הפיצוי יופקד בקופת בית המשפט עד ליום 10.04.19. המזכירות תמסור את פרטי המתלוננים לבית המשפט עד ליום 10.04.19.

זכות ערעור לבית המשפט המחוזי בתוך 45 יום מהיום.

ניתן היום, ז' אדר א' תשע"ט, 12 פברואר 2019, במעמד המתייצבים.