



מ"ת 2664/08/13 - רשות המיסים - לשכה משפטית - מחלקה פלילית נגד דוד קרדיש

בית משפט השלום בתל אביב - יפו

29 יוני 2015

מ"ת 2664-08-13 רשות המיסים - לשכה
משפטית - מחלקה פלילית נ' קרדיש
בפני כב' השופטת נעה תבור

רשות המיסים - לשכה משפטית - מחלקה פלילית

המבקשת

דוד קרדיש

נגד
המשיב

נ ו כ ח י מ :

ב"כ המבקשת : עו"ד ליאור שביט ועו"ד אפרת מויאל

ב"כ המשיב : עו"ד מסרי נדים

המשיב - התייצב

[פרוטוקול הושמט]

החלטה

למשיב מיוחסים 51 אישומים בעבירות מס ערך מוסף, עבירות מרמה, זיוף, התחזות לעו"ד והתחזות לרו"ח.

עפ"י כתב האישום, הפיק המשיב חשבוניות מס ל-480 חברות ועסקים, וכמו כן השתמש ב-278 פרטי חברות שרשם ללא ידיעתם כמוציאי חשבוניות. נטען כי המשיב ניפק 2755 חשבוניות פיקטיביות, מכר אותם לאחרים עבור עמלה. סך החשבוניות שניפק המשיב הגיע ל-129 מיליון ₪. מס התשומות מחשבוניות אלו הגיע ל-18 מיליון ₪. עוד נטען כי המשיב הפיק תלושי שכר מזויפים, וזאת בין היתר כאשר התחזה לרו"ח ושימש יועץ מס. מדובר בעבירות שבוצעו לכאורה בין השנים 2011 ועד 2013. במשך תקופה ארוכה היה המשיב במעצר. ביולי 2014 נקבעו תנאי שחרור ובסופו של דבר המשיב עמד בתנאים שהופחתו בספטמבר 2014 ומאז הוא משוחרר בתנאים מגבילים. התסקיר האחרון שהוגש הוא מיום 10.02.15, שם העריך שה"מ כי המשיב מתקשה לזהות מצבי סיכון, עבודה שהוצעה אצל עו"ד וכללה עיסוק כרו"ח, לא נמצאה מתאימה.



עתה מבקש המשיב לאפשר לו לצאת לעבודה בחברה של עובדים זרים, בתפקיד פיקוח על עובדים זרים.

לאור העבירות המיוחסות והשימוש בפרטי חברות כוח אדם ללא ידיעתן של אותן חברות, אינני סבורה כי העבודה המוצעת עולה בקנה אחד עם הסיכון הנשקף מהמשיב. הקרבה לפרטי חברות כוח אדם והעיסוק במסגרתן מקרב מצבי סיכון ומגדיל את החשש להישנות ביצוע העבירות. יש לזכור, כי מדובר במי שבעברו הרשעה קודמת בעבירות דומות.

לאור העובדה שהעבודה איננה נראית מתאימה לתכלית תנאי השחרור שנקבעו, לא מצאתי מקום להיזקק לתסקיר שה"מ על מנת שיבחן אותה עבודה. במאמר מוסגר אציין, כי לא התייצב איש ממקום העבודה במעמד הדיון, וגם בכך יש כדי להטיל ספק בדבר רצינות מקום העבודה ורצינות הפיקוח במקום. עוד יש לציין כי בין תנאי שחרור נקבע איסור שימוש במחשב והעבודה המוצעת מקימה קושי של ממש גם בהיבט זה.

הסנגור ביקש היתר כללי ליציאה לטיפולים בשים לב למצבו הרפואי של המשיב. לא מצאתי מקום להיעתר לבקשה כללית זו, שכן המשיב נמצא באיזוק אלקטרוני. המשיב יגיש זימונים לעיון המאשימה וככל שאלו מתייחסים לבדיקות רפואיות, הרי שבאורחם יאושרו היציאות גם בביהמ"ש.

אני מתירה יציאה בתאריך 05.07.15, לטיפול בבי"ח "איכילוב", בין השעות 09:40 ועד 13:00. היציאה בליווי ובפיקוח אחד המפקחים שאושרו בביהמ"ש.

מיד בסיום הטיפול על המשיב לחזור לכתובת מעצר הבית.

ניתנה והודעה היום י"ב תמוז תשע"ה, 29/06/2015 במעמד הנוכחים.

נעה תבור, שופטת