

המאשימה :

מדינת ישראל

באמצעות פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה)
רח' בית קרדון, דרך מנחם בגין 154 תל אביב-יפו, מיקוד 6133302
טלפון: 073-3924600 ; פקס : 03-5163093

- נ ג ד -

הנאשמים :

1. **מיכאל טוביה גנור**
ת.ז. ***** , יליד 1951
מרחוב ***** , קיסריה
2. **ט.ג. ישראל ייעוץ ימי בע"מ ח.פ. 514304526**
מרחוב ברקוביץ' 4, תל אביב-יפו
באמצעות נאשם 1
3. **מ. גנור ים (2012) בע"מ ח.פ. 514765718**
מרחוב ברקוביץ' 4, תל אביב-יפו
באמצעות נאשם 1
4. **חילת – חברה לייעוץ תשתיות (2014) בע"מ ח.פ. 515121135**
מרחוב ברקוביץ' 4, תל אביב-יפו
באמצעות נאשם 1
5. **הולמרק פרופרטיז בע"מ ח.פ. 513936054**
מרחוב ברקוביץ' 4, תל אביב-יפו
באמצעות נאשם 1
6. **אבריאל בר יוסף**
ת.ז. ***** , יליד 1954
מרחוב ***** , זכרון יעקב
7. **דוד שרן**
ת.ז. ***** , יליד 1969
מרחוב ***** , ראשון לציון
8. **אליעזר זנדברג**
ת.ז. ***** , יליד 1962
מרחוב ***** , חיפה
9. **שי ברוש**
ת.ז. ***** , יליד 1952
מרחוב ***** , זכרון יעקב
10. **רמי טייב**
ת.ז. ***** , יליד 1968
מרחוב ***** , עפולה

כתב אישום

חלק כללי

הנאשמים והנפשות הפועלות הנוספות

1. התאגיד Thyssenkrupp AG (להלן: "התאגיד") הוא קונגלומרט גרמני ומבעליו של התאגיד Thyssenkrupp Marine System-TKMS (להלן: "TKMS"). באמצע שנות ה-2000 רכש התאגיד, באמצעות TKMS, את מספנות H.D.W (להלן: "המספנות") אשר ממוקמות בעיר קיל שבגרמניה.
 2. מיכאל (מיקי) גנור (להלן: "נאשם 1") הוא איש עסקים. בראשית שנות ה-90 של המאה ה-20 השתחרר נאשם 1 מצה"ל (חיל הים) בדרגת סגן אלוף. עד שנת 2009 עסק נאשם 1 בעיקר בתחום הנדל"ן באירופה.
 3. בין השנים 2009-2017 שימש נאשם 1 סוכנו של התאגיד בישראל, וזאת במסגרת מערכת חוזים שבין נאשם 1 לבין חברות בת של התאגיד.
 4. תפקידו של סוכן התאגיד הוא לפעול בישראל על מנת לשווק ולקדם את פעילותו של התאגיד בה. במידה שהסוכן מתווך בעסקה היוצאת לפועל הוא זוכה לעמלה הנגזרת משווי העסקה. ככלל, מדובר בעמלות בגובה מיליוני אירו עבור כל עסקה.
 5. במסגרת תפקידו כסוכן התאגיד בישראל, פעל נאשם 1 לשווק ולקדם עסקאות לרכישת כלי שיט עבור מדינת ישראל, מהתאגיד.
 6. בשנת 2009 הקים נאשם 1 את חברת ט.ג. ישראל ייעוץ ימי בע"מ (להלן: "חברת ט.ג." או "נאשמת 2"), ואת חברת הולמרק פרופרטיז בע"מ (להלן: "חברת הולמרק פרופרטיז" או "נאשמת 5"). בשנת 2012 הקים נאשם 1 את חברת מ. גנור ים (2012) בע"מ (להלן: "חברת מ.גנור ים" או "נאשמת 3"). בשנת 2014 הקים נאשם 1 את חברת חילת – חברה לייעוץ תשתיות (2014) בע"מ (להלן: "חברת חילת" או "נאשמת 4") (כל החברות יכוננו להלן: "החברות הנאשמות").
 7. במקביל להיותו סוכן התאגיד בישראל, המשיך נאשם 1 לעסוק בעיסוקיו בתחום הנדל"ן ובעיסוקים נוספים.
 8. בשנת 2011 מונה נאשם 1 לשמש כקונסול כבוד של קפריסין בישראל.
 9. **אבריאל בר יוסף** (להלן: "נאשם 6") שירת כקצין בחיל הים עד לשנת 2003, והשתחרר מצה"ל בדרגת תת אלוף. בתפקידו האחרון בצה"ל שירת נאשם 6 כראש מספן ציוד בשנים 1999-2003. בין השנים 2004-2009 כיהן נאשם 6 כמנהל ועדת החוץ והביטחון של כנסת ישראל.
 10. החל מחודש מאי 2009 היה נאשם 6 מועמד לתפקיד המשנה לראש המטה לביטחון לאומי (להלן: "המל"ל"). בין יולי 2009 ליולי 2015 כיהן נאשם 6 בתפקיד זה. ביום 24.02.2016 פורסם דבר מינויו של נאשם 6 לתפקיד ראש המטה לביטחון לאומי, אולם מינויו לא יצא לפועל.
- המל"ל פועל מתוקף חוק המטה לביטחון לאומי, תשס"ח-2008, ותפקידו לשמש כגוף המטה לראש הממשלה ולממשלה בענייני החוץ והביטחון של מדינת ישראל.
- בכל אחד מתפקידיו היה נאשם 6 עובד הציבור לפי סעיף 34כד לחוק העונשין התשל"ז-1977 (להלן: "חוק העונשין").

11. דוד עמיחי שרן (להלן: "נאשם 7") כיהן בין השנים 2009-2012 כראש מטה שר האוצר, תחת השר וח"כ יובל שטייניץ (להלן: "השר שטייניץ").
- בין ינואר 2013 לדצמבר 2014 כיהן נאשם 7 כמזכיר חברת קו צינור הנפט אילת-אשקלון בע"מ (להלן: "חברת קצא"א").
- בין דצמבר 2014 לאוגוסט 2016 כיהן נאשם 7 כמנהל לשכת ראש הממשלה, ובחלק מהתקופה כיהן במקביל גם כראש הסגל במשרד ראש הממשלה.
- בתפקידיו של נאשם 7 במשרד האוצר ובמשרד ראש הממשלה היה נאשם 7 עובד הציבור לפי סעיף 34 לחוק העונשין. בתפקידו בחברת קצא"א היה נאשם 7 עובד הציבור לפי סעיף 290 לחוק העונשין.
12. אליעזר זנדברג (להלן: "נאשם 8") כיהן בין השנים 2010-2018 כיו"ר קרן היסוד – המגבית המאוחדת לישראל (להלן: "קרן היסוד"). בתפקידו כיו"ר קרן היסוד היה נאשם 8 עובד הציבור לפי סעיף 34 לחוק העונשין.
13. שי ברוש (להלן: "נאשם 9") הינו איש עסקים אשר שירת בעברו כקצין בחיל הים עד לשנת 2001, בה השתחרר מצה"ל בדרגת תת אלוף.
14. רמי טייב (להלן: "נאשם 10") כיהן כיועץ פוליטי לשר שטייניץ בין השנים 2011-2017. בתפקידו כיועץ פוליטי לשר שטייניץ היה נאשם 10 עובד הציבור לפי סעיף 34 לחוק העונשין.
15. יצחק (צחי) ליבר (להלן: "ליבר") הוא יועץ אסטרטגי ויועץ תקשורת עצמאי. ליבר הוא מבעלי חברת נ.צ.ת תקשורת בע"מ (להלן: "חברת נ.צ.ת") אשר הוקמה בשנת 2009 ועוסקת בייעוץ תקשורת וביחסי ציבור.
16. אליעזר מרום (להלן: "מרום") הינו איש עסקים, שכיהן בין השנים 2007-2011 כמפקד חיל הים. בתפקידו כמפקד חיל הים היה מרום עובד הציבור לפי סעיף 34 לחוק העונשין.

עסקאות כלי השיט

17. במשך השנים, רכשה מדינת ישראל מהמספנות חמש צוללות אשר נמצאות בשירות מבצעי בחיל הים. שלוש צוללות נרכשו במסגרת הסכם שנחתם בשנת 1991, ושתי צוללות נוספות נרכשו במסגרת הסכם שנחתם בשנת 2006 בין מדינת ישראל למספנות.
18. במסגרת שני ההסכמים לרכישת חמש הצוללות, העניקה גרמניה לישראל מענקים בהיקף של עשרות אחוזים משווי העסקאות, על מנת לסייע למדינת ישראל במימון.
19. במסגרת ההסכם לרכש הצוללות הרביעית והחמישית, ניתנה למדינת ישראל אופציה לרכוש בעתיד צוללת נוספת, שישית במספר, במחיר שנקבע מראש.

עסקת החבילה, ומימוש האופציה לרכש צוללת שישית

20. במשך מספר שנים קידם חיל הים, בין השאר בתקופת כהונתו ובהובלתו של מרום כמפקד חיל הים, פרויקט לרכישת ספינות טילים שנקרא ספינות סער 5 דור ב' (להלן: "ספינות סער 5 דור ב'"). אחת מההצעות לבניית ספינות סער 5 דור ב' הייתה מטעם התאגיד.
21. בשנת 2009 ביקש התאגיד להציע למדינת ישראל "עסקת חבילה", אשר תכלול בין היתר רכש 2 ספינות סער 5 דור ב', וכן את מימוש האופציה לרכש הצוללת השישית (להלן: "עסקת החבילה").
22. בחודש אפריל 2011 אושר מימוש האופציה לרכש הצוללת השישית באופן עקרוני, על ידי ועדת

שרים להצטיידות של ממשלת ישראל.

23. לאחר חילופי גברי בצמרת חיל הים, וסיום כהונת מרום כמפקד חיל הים, הוחלט על עצירת פרויקט סער 5 דור ב'.
24. בחודש דצמבר 2011 נחתם מזכר הבנות (MOU – Memorandum of Understanding) בין ישראל לגרמניה שגיבש את ההסכמות בין המדינות בנוגע למימוש אופציית רכש הצוללת השישית. בחודש מרץ 2012 חתמה מדינת ישראל על חוזה מול התאגיד למימוש האופציה.

עסקת ספינות המגן

25. בסמוך להחלטה על עצירת פרויקט סער 5 דור ב', החל חיל הים בראשית שנת 2012 לבחון אפשרויות לרכישת ספינות מדגם שונה (OPV – Off Shore Patrol Vessel) בשיתוף עם משרד הביטחון.
26. במקביל להליך זה, ולאחר גילוי מרבצי הגז של מדינת ישראל בים התיכון, נערכה עבודת מטה במל"ל בהובלתו של נאשם 6, וכן בחיל הים ובמשרד הביטחון, לצורך גיבוש תכנית להגנת מרחב המים הכלכליים של מדינת ישראל בהם התגלו מרבצי הגז.
27. בשנת 2013 הקים התאגיד שותפות עם מספנת נוביסקרוג (Nobiskrug) לצורך הצגת הצעה משותפת לישראל לטובת בניית ספינות על-ידם אשר יענו על דרישות חיל הים ומשרד הביטחון באותה עת.
28. בסופה של עבודת המטה המתוארת בסעיף 26 לעיל, התקבלה בחודש נובמבר 2013 החלטת הקבינט המדיני-בטחוני של ממשלת ישראל (להלן: "החלטת הקבינט"). במסגרת החלטת הקבינט הטילה ממשלת ישראל על צה"ל, באמצעות חיל הים, להגן על המים הכלכליים בהם מצויים מרבצי הגז והמתקנים להפקתו, ונקבע כי לצורך מימוש אחריות צה"ל להגנה על המים הכלכליים, תירכשנה ספינות. החלטת הקבינט קבעה כי הספינות תירכשנה בהליך של מו"מ ישיר בין ממשלות (G To G - Government To Government) עם ממשלת גרמניה, או באמצעות מכרז בינלאומי. לימים יכוננו הספינות שנרכשו בהתאם להחלטת הקבינט – "ספינות מגן".
29. עוד בטרם התקבלה החלטת הקבינט, הובילו משרד הביטחון וחיל הים, תהליך לבחינת אפשרויות לרכש ספינות המגן ממספנות שונות במספר מדינות, ובעיקר ממספנות בדרום קוריאה ובגרמניה.
30. בעקבות החלטת הקבינט שקבעה כי רכש ספינות המגן יבוצע במסגרת מו"מ ישיר מול ממשלת גרמניה או במכרז בינלאומי, ומשעה שנתגלעו קשיים בקבלת מענק מגרמניה, שהיה הכרחי לצורך רכש ספינות המגן מגרמניה, פרסם משרד הביטחון בחודש יולי 2014 מכרז בינלאומי לצורך רכישת ספינות המגן. התאגיד לא הגיש הצעה במסגרת המכרז הבינלאומי.
31. בחודש אוקטובר 2014 הקפיא משרד הביטחון את המכרז הבינלאומי שפרסם, ולאחר מכן ביטל אותו סופית. זאת, לאחר שהתגבשה הסכמה בין ממשלות ישראל וגרמניה על כך שממשלת גרמניה תעניק לממשלת ישראל הנחה בגובה 27.5% מסך עלותן של ארבע ספינות מגן, וזאת לצורך רכישתן מהתאגיד.
32. בחודש דצמבר 2014 נחתם מזכר הבנות בין ישראל לגרמניה שגיבש את ההסכמות בין המדינות.
33. בחודש מאי 2015 נחתם חוזה בין מדינת ישראל לתאגיד לרכישת ארבע ספינות מגן.

עסקת צוללות 9-7

34. בשנת 2011, החלה במל"ל עבודת מטה לתכנון דור הצוללות הבא של חיל הים (להלן: "צוללות 9-7")

7"י).

35. ביום 21.03.2012, במקביל לחתימה על ההסכם למימוש האופציה לצוללת השישית המצוין בסעיף 24 לעיל, נחתם הסכם בין מדינת ישראל והתאגיד בנוגע לעריכת "מחקר היתכנות" לצוללות 9-7.
36. בשנת 2015 החלה במל"ל פעילות מואצת לצורך בחינת האפשרות לרכש צוללות 9-7. כמו כן נדון הצורך ברכש ספינות נגד צוללות ("ספינות נצ"ל"). זאת, עובר למפגש בין-ממשלתי בין ישראל לגרמניה שנערך בפברואר 2016.
37. לקראת המפגש עצמו, ומשעה שצה"ל קבע כי אין צורך מבצעי ברכש ספינות נצ"ל, נוסחה ע"י המל"ל הצעת מזכר הבנות בין ישראל לגרמניה אשר אינה כוללת את ספינות הנצ"ל, ומעניקה לישראל את הזכות לחתום על הסכם מסגרת לרכש צוללות 9-7 עד 2017.
38. ביום 26.10.2016 התקבלה החלטת קבינט לרכש צוללות 9-7.
39. בתחילת נובמבר 2016 הושגו הסכמות בין ממשלת ישראל לבין ממשלת גרמניה על פרטי מזכר ההבנות בנוגע לרכש צוללות 9-7.
40. העסקאות המפורטות בפרק זה יכוננו להלן, כולן או חלקן: "עסקאות כלי השיט".

קבלת העמלות בגין עסקאות כלי השיט על ידי נאשם 1

41. ביום 19.10.2009 נחתם חוזה בין נאשם 1 לבין חברת-בת של התאגיד, ונאשם 1 מונה באופן רשמי לתפקיד סוכן התאגיד בישראל, לצורך קידום מכר כלי שיט מן התאגיד למדינת ישראל.
42. לפי חוזה זה, נאשם 1 היה זכאי לעמלה של 3.7% מכל העסקאות העתידיות לרכש כלי שיט, למעט עסקת הצוללת השישית, שכבר סוכמה.
43. ביום 6.4.2011, ובעקבות פעולות של נאשם 1, נערך תיקון בחוזהו של נאשם 1 עם התאגיד, לפיו נאשם 1 יקבל עמלה בגובה 2% מעסקת הצוללת השישית, אשר הופרדה מעסקת החבילה, עמלה ששולמה לו לאחר השלמת העסקה במרץ 2012.
44. כמו כן, בהתאם לחוזהו של נאשם 1 עם התאגיד קיבל נאשם 1 עמלה בגין עסקת ספינות המגן (קורבטות), והיה זכאי לקבל עמלה בגין עסקת צוללות 9-7.
45. בהתאם לכך, החל ממאי 2012 קיבל נאשם 1 עמלה מהתאגיד בגין תפקידו כסוכן התאגיד בהשלמת עסקת הצוללת השישית וספינות המגן, בסך כולל של 10,402,971 אירו.
46. עובדות החלק הכללי מהוות חלק בלתי נפרד מכתב האישום.

אישום 1 – נאשמים 1, 4, 6, 9

העובדות

מינוי נאשם 1 לתפקיד סוכן התאגיד

47. בין נאשם 1 לנאשם 6 היו יחסי היכרות על רקע שירותם הצבאי המשותף בחיל הים. מעת לעת, נפגשו נאשמים 1 ו-6 באירועים חברתיים ואחרים.
48. בין נאשם 1 למרום לא התקיימה כל מערכת יחסים לפני לשנת 2009, פרט להכרות בסיסית על רקע שירותם הצבאי המשותף בחיל הים.

49. במספר מועדים שאינם ידועים במדויק למאשימה, בסמוך לראשית שנת 2009, פגש נאשם 1 ביוזמתו את נאשם 6, אשר כיהן באותה עת כמנהל ועדת החוץ והביטחון של הכנסת. בין היתר, שוחחו השניים על עסקיו של נאשם 1 בתחום הנדל"ן, אשר היו עיקר עיסוקו נכון לאותה עת.
50. בפגישות אלו החל להירקם קשר אינטרסנטי בין נאשם 1 לבין נאשם 6.
51. נאשם 6 הציע לנאשם 1 לפעול יחד על מנת לקדם את מינוי נאשם 1 לתפקיד סוכן התאגיד בישראל.
52. באותה עת שימש ישעיהו (שייקה) ברקת (להלן: "ברקת"), כסוכן התאגיד בישראל, וזאת למעלה מעשרים שנה.
53. נאשם 1 הבין כי יוכל להסתייע בפעולות של נאשם 6 במסגרת תפקידו, למינוי כסוכן התאגיד – תפקיד אשר כאמור עשוי להניב הכנסות עתק.
54. נאשם 6 צפה את האפשרות שיפיק תועלת פיננסית ממינוי נאשם 1 לתפקיד סוכן התאגיד בישראל.
55. נאשם 1 הסכים לרעיון שהעלה נאשם 6, לקידום מינוי לתפקיד סוכן התאגיד.
56. בהמשך ובסמוך לכך, נאשם 6 ונאשם 1 החלו לפעול לצורך קידום המינוי.
57. בהתאם לסיכום בין נאשם 1 לנאשם 6, במועד בלתי ידוע למאשימה, סמוך לראשית שנת 2009, נפגש נאשם 6 עם מרום, ששימש באותה עת כמפקד חיל הים, על מנת לרתום אותו לקידום מינוי של נאשם 1 כסוכן התאגיד.
58. במועדים שאינם ידועים למאשימה במדויק, במחצית הראשונה של שנת 2009, קיימו נאשם 6 ומרום מספר פגישות שלאחריהן השיג נאשם 6 את תמיכתו של מרום במינוי נאשם 1. נאשם 6 עדכן את נאשם 1 אודות שיחות אלו, ואודות הסיכום עם מרום על תמיכתו במינוי נאשם 1 לתפקיד סוכן התאגיד וקידומו. נאשם 6 נתן לנאשם 1 את פרטי ההתקשרות עם מרום והכין את הרקע לפגישת נאשם 1 עמו. בעקבות זאת, נאשם 1 נפגש עם מרום, שהסכים לקדם את מינוי כסוכן התאגיד.
59. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, לאחר שנאשם 6 השיג את הסכמתו של מרום לקידום מועמדות נאשם 1, פנה נאשם 1 לדוד הראלי (להלן: "הראלי") אשר שירת באותה עת במספנות התאגיד בגרמניה, מטעם חיל הים, כראש פרויקט בניית צוללות 4-5, וביקש ממנו לתאם עבורו פגישה עם וולטר פרייטג (להלן: "פרייטג"), אשר היה באותה עת מנכ"ל המספנות. מטרת הפגישה הייתה לקדם את מינוי נאשם 1 כסוכן התאגיד. בסמוך לאחר מכן, הורה מרום לפקודו הראלי לעזור לנאשם 1 להיפגש עם פרייטג.
60. בין התאריכים 25.5.2009-26 הגיע פרייטג לביקור בישראל, שנערך ביזמת חיל הים.
61. נאשם 1 פעל במהלך הביקור, תוך הסתייעות בנאשם 6 ובמרום להפגין בפני פרייטג את קשריו במערכות השלטון הישראליות ובחיל הים, על מנת לקדם את מינוי לתפקיד סוכן התאגיד.
62. נאשם 6 סייע לנאשם 1 לקיים פגישה בין שר האוצר דאז, השר שטייניץ, לבין פרייטג, במטרה להרשים את פרייטג ולהציג בפניו מצג לפיו נאשם 1 יוכל לקדם עסקאות לרכש כלי שיט בין התאגיד למדינת ישראל, נוכח קשריו עם גורמי שלטון בישראל.
63. ביום 25.05.2009 התקיימה פגישה במשרד האוצר בין פרייטג לבין השר שטייניץ ובה נכחו בין היתר נאשם 1, נאשם 6 והראלי.
64. בהמשך ביקור פרייטג, לאחר הפגישה עם השר שטייניץ, נערכה ארוחת ערב לכבודו של פרייטג אותה ארגן מרום באמצעות לשכתו. בארוחה נכחו מרום והקצונה הבכירה של חיל הים. נאשם 1

- הוזמן לארוחה, למרות שבאותה עת לא היה לנאשם 1 כל מעמד בחיל הים או בתאגיד.
65. ביום 26.5.2009 נאשם 1 הוזמן והשתתף בפגישה בלשכת מפקד חיל הים מרום בנושא רכש כלי שיט ועסקת החבילה. ברקת לא הוזמן לפגישה.
66. לאחר ביקורו של פרייטג בישראל החל מו"מ בין נאשם 1 לבין התאגיד בנוגע למינויו של נאשם 1 כסוכן התאגיד.
67. בפגישה שנערכה בגרמניה ביום 23.07.2009 בין נאשם 1, פרייטג וגורמים נוספים מהתאגיד, נדונה עמלתו של נאשם 1, לו ייחתם עמו חוזה כסוכן התאגיד. הוסכם כי נאשם 1 יקבל עמלה של 3.7% מכל העסקאות העתידיות לרכש כלי שיט, למעט עסקת הצוללת השישית שכבר סוכמה ובגינה היה כבר ברקת זכאי לעמלה. בפגישה זו נדון מבנה עסקת החבילה שתוארה לעיל.
68. במועדים שונים בחודשים מאי-אוקטובר 2009, אף בטרם מונה נאשם 1 לסוכן התאגיד, התקיימו מס' שיחות טלפון וכן נערכו פגישות בין נאשם 1 לבין נאשם 6, ובין נאשם 1 לבין מרום וכן פגישות משולשות בין נאשם 1 לבין נאשם 6 ומרום לשם תכנון וקידום מינויו של נאשם 1 כסוכן התאגיד, וכן כדי לדון בקידום עסקאות כלי שיט עם התאגיד.
69. במהלך הפגישות שצוינו לעיל, נוצרה בין נאשם 1 לבין נאשם 6 הבנה, הסכמה וציפייה לפיה ככל שנאשם 1 יקבל עמלה בגין עסקאות כלי שיט שיבצע התאגיד מול מדינת ישראל, ישלם נאשם 1 לנאשם 6 תגמול בגין פעולותיו, בתפקידו כעובד הציבור, אשר הניבו לו את אותה עמלה.
70. בעשותו כאמור בסעיף 69 ביקש נאשם 6 שוחד מנאשם 1 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6. בעשותו כאמור בסעיף 69 נאשם 1 הבטיח לנאשם 6 שוחד בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
71. כאמור לעיל, ביום 19.10.2009 מונה נאשם 1 באופן רשמי לתפקיד סוכן התאגיד בישראל.
72. משעה שהתמנה נאשם 1 לסוכן התאגיד ובשנים שלאחר מכן פעל ביתר שאת, בדרכים שונות ובאמצעות גורמים שונים, על מנת לקדם ביצוען של עסקאות לרכש כלי שיט בין מדינת ישראל לתאגיד.
73. בסמוך למינויו נאשם 1 כסוכן התאגיד, דרש נאשם 6 מנאשם 1 לערב את נאשם 9 בקשר בינו לבין נאשם 1. נאשם 9 סייע לנאשם 1 ולנאשם 6 לפעול במסגרת הקשר המושחת ביניהם בעניינים שונים כפי שהתבקש על ידם.

פעולות נאשם 6 בתפקידו במל"ל לקידום עסקאות כלי השיט

74. כאמור לעיל, החל מיולי 2009 ועד יולי 2015 כיהן נאשם 6 כמשנה לראש המל"ל. ככלל, עובדי המל"ל אינם אמורים לקיים קשרים עם סוכני חברות פרטיות המספקות ציוד בטחוני לצה"ל או למשרד הביטחון.
75. בכל תקופת כהונתו במל"ל, הוביל נאשם 6 את עיסוק המל"ל בנושא עסקאות כלי השיט.
76. בכל תקופת כהונתו במל"ל, נאשם 6 עסק באופן שוטף ובמסגרת תפקידו בין בעצמו ובין באמצעות עובדיו, בקידום עסקאות כלי השיט בין ישראל לתאגיד, ונושאים נלווים להן, וכן לקידום מינויו של נאשם 1.
77. לצורך כך, נאשם 6 פעל בין היתר באופנים הבאים: העביר המלצות ומסמכים בהם הביע עמדות שהיה בהן כדי לקדם את ביצוע העסקאות; השתתף בפגישות וכן קיים דיונים בראשותו עם גורמים במערכות השלטון הישראליות ובמערכות השלטון הגרמניות על מנת לקדם את העסקאות

וכן הביע בפני גורמים רשמיים עמדות מקצועיות שהיה בהן כדי לקדם את רכש כלי השיט מהתאגיד. בנוסף, פעל לקידום פגישות והשתתף בפגישות בין גנור לגורמים נוספים במטרה לקדם את עסקאות כלי השיט.

78. בכל תקופת כהונתו במל"ל קיים נאשם 6 קשר תכוף ואינטנסיבי עם נאשם 1, בזמן שפעל במסגרת תפקידו לקידום האינטרסים הכלכליים של נאשם 1 כסוכן התאגיד, ובמסגרת הקשר מסר לנאשם 1 מידע וסייע לו לקדם רכש של כלי שיט מהתאגיד.

79. נאשם 6 פעל במסגרת תפקידו לקידום עסקאות רכש כלי השיט מהתאגיד תוך שהוא מצוי בניגוד עניינים חריף בין מחויבותו האישית לנאשם 1 ולקידום האינטרסים שלו לבין מחויבותו לציבור, תוך שביקש להפיק יתרונות כלכליים מהקשר בינו לבין נאשם 1 ומקידום עסקאות כלי השיט במסגרת תפקידו, ותוך הסתרת הקשר בינו ובין נאשם 1 מהממונים עליו.

80. בעשותו כאמור בסעיפים 74-79, ביצע נאשם 6 במסגרת תפקידו מעשה מרמה והפרת אמונים הפוגע בציבור.

פעולותיו של נאשם 6 לקבל תמורה מנאשם 1, ונטיעת הציפיות של נאשם 1 בנאשם 6

81. פעולותיו של נאשם 6 למינוי נאשם 1 לתפקיד סוכן התאגיד ולקידום עסקאות כלי השיט במסגרת תפקידו במל"ל, נעשו במסגרת הציפייה לקבל תגמול מנאשם 1, בעקבות ההבנה ההסכמה והציפיה שנקמו בין נאשם 6 ונאשם 1 ותוארו לעיל בסעיף 69.

82. החל ממועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, שאינו מאוחר משנת 2011, דרש נאשם 6 לקבל תמורה מנאשם 1 בגין פעילותו לטובת מינוי נאשם 1 כסוכן התאגיד, וקידום עסקאות רכש כלי השיט במסגרת תפקידו של נאשם 6 במל"ל.

83. דרישותיו של נאשם 6 לקבל תמורה מנאשם 1, נעשו הן באמצעות בקשות שוחד ישירות, לרבות ניסיונות לקיום עסקאות שונות עם נאשם 1, והן באמצעות דרישות שוחד עקיפות שנעשו על ידי נאשם 9, והכל כפי שיפורט להלן.

דרישת שוחד באמצעות נאשם 9

84. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, בשנת 2011, דרש נאשם 9 בשמו ובשם נאשם 6 כי נאשם 1 ישלם להם חלק מעמלתו בגין עסקת הצוללת השישית. נאשם 1 סיכם עם נאשם 9, בידיעת נאשם 6, כי ישלם לנאשמים 6 ו-9 חלק מעמלתו בגין עסקת הצוללת השישית, ככל שתתקבל, וכי הסכום שישולם לנאשמים 6 ו-9 יעמוד על כ-0.7% משווי עסקת הצוללת השישית. סכום זה עומד על מיליוני אירו.

85. בעשותם כאמור בסעיף 84 ביקשו נאשמים 6 ו-9, בצוותא חדא, שוחד מנאשם 1, בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.

86. בעשותו כאמור בסעיף 84 נאשם 1 הבטיח שוחד לנאשמים 6 ו-9, בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.

רכש משותף של נחלה במושב מכמורת

87. בשנת 2013 עניין נאשם 6 את נאשם 1 ברכש משותף של נחלה במושב מכמורת, שכן לנאשם 6 לא היו האמצעים הכספיים לרכוש נחלה כאמור לבדו, וזאת על מנת שנאשם 6 יקבל בדרך זו מתת מושחתת בעד הפעולות הקשורות בתפקידו למינוי נאשם 1 לסוכן התאגיד ולקידום עסקאות כלי השיט.

88. במועדים שאינם ידועים למאשימה, החל משנת 2013, נאשם 1 קיים עם נאשם 6 מספר מפגשים שנועדו לאפשר את רכש הנחלה, ונטע בו ציפיות כי ירכוש את הנחלה יחד עמו.
89. בעשותו כאמור בסעיף 88 ביקש נאשם 6 שוחד מנאשם 1 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
90. בעשותו כאמור בסעיף 88 הבטיח נאשם 1 שוחד לנאשם 6 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.

השקעה בחברת הזנק של בתו של נאשם 6

91. בשלהי שנת 2013, בתקופה בה המשיך נאשם 6 לפעול לקידום עסקאות כלי השיט במסגרת תפקידו במל"ל, ביקש נאשם 6 מנאשם 1 שישקיע בחברה בבעלות בתו (להלן: "חברת ההזנק") סכום של 1,000,000 ש"ח כטובת הנאה בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6 לקידום האינטרסים של נאשם 1.
92. נאשם 1 מסר לנאשם 6 מכתב לפיו ישקיע בחברת ההזנק סך של עד 1 מיליון ש"ח, בכפוף לכך שהחברה תקבל מימון מן המדען הראשי, וכן לבדיקת נאותות.
93. נאשם 1 נטע בנאשם 6 ציפייה כי הוא עשוי להשקיע בחברה.
94. בעשותו כאמור בסעיף 92 ביקש נאשם 6 שוחד מנאשם 1 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
95. בעשותו כאמור בסעיף 93 הבטיח נאשם 1 שוחד לנאשם 6 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.

תשלום שוחד לנאשם 6 בצוותא חדא עם נאשם 9

96. במועדים שאינם ידועים למאשימה, לאחר הפגישה המתוארת בסעיף 84 לעיל בשנת 2011, פנה נאשם 9 לנאשם 1 בדרישות שונות לקבלת כספים נוכח הצלחת עסקת הצוללת השישית, ומעורבותו בקשר בין נאשם 1 ונאשם 6.
97. ביום 5.3.2014 נפגשו הנאשמים 1, 6 ו-9 בביתו של נאשם 6. בפגישה זו ניהלו השלושה מו"מ בנוגע לתגמול כספי מחלקו של נאשם 1 בעסקת הצוללת השישית.
98. בעקבות המו"מ, סיכמו נאשמים 1, 6 ו-9 כי נאשם 1 ישלם לנאשם 9 סך של 120,000 אירו כמתת מושחתת בעד פעולה הקשורה לתפקידו הציבורי של נאשם 6.
99. נאשם 1 הסכים לשלם לנאשם 9 את הסכום של 120,000 אירו, בעקבות דרישת שוחד בצוותא חדא של נאשמים 6 ו-9, בעד פעולות הקשורות לתפקידו של נאשם 6.
100. ביום 7.9.2014 נחתם חוזה בין נאשם 1 לבין נאשם 9 באמצעות נאשמת 4.
101. החוזה נחזה להיות חוזה ייעוץ, ולפיו תמורת ייעוץ שסיפק לכאורה בעבר נאשם 9 לנאשם 1, ישלם האחרון לנאשם 9 סך של 120 אלף אירו (כ-559 אלף ש"ח) בפריסה למספר שנים, בהתאם לתשלומי העמלה של נאשם 1 מהתאגיד.
102. בהתאם לסיכום בין נאשם 1 ונאשם 9, עד למועד החקירה, שילם נאשם 1 לנאשם 9 סך של 420 אלף ₪ בעד פעולה הקשורה בתפקידו של נאשם 6, מתוך הסכום הכולל אותו התחייב לשלם.
103. התשלומים האמורים הועברו לנאשם 9, באמצעות העברות בנקאיות לחברות בבעלותו ב.ה.ר וסי-קונטרול.

104. בעשותו כאמור בסעיפים 99-103 נתן נאשם 1 שוחד לנאשם 6, בצוותא חדא עם נאשם 9, בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
105. בעשותם כאמור בסעיפים 99-103 לקחו נאשמים 6 ו-9 שוחד מנאשם 1, בצוותא חדא, בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
106. בגין תשלומי השוחד, הוציאו חברות ב.ה.ר וסי-קונטרול לנאשמת 4 חשבוניות בהן נכתב בכזב כי הוצאו בגין "ייעוץ", וזאת על מנת להסוות את היותם כספים ששולמו כשוחד לנאשם 9 בצוותא חדא עם נאשם 6, בעד פעולה הקשורה בתפקידו של נאשם 6.
107. נאשם 1 הביא לכך שהתשלומים המפורטים לעיל יירשמו בספרי נאשמת 4 כהוצאה בגין "ייעוץ", וזאת בהתבסס על חשבוניות שאינן מתארות את מהותם האמתית של התשלומים ובניגוד לדין.
108. כספי השוחד בסך 420,000 ש"ח מהווים "רכוש אסור" כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון, תש"ס-2000 (להלן: "חוק איסור הלבנת הון") בהיותם רכוש שמקורו במישרין או בעקיפין בעבירה וששימש לביצוע עבירה.
109. נאשם 9 קיבל את כספי התשלומים ששולמו מנאשם 1, בסך 420 אלף ש"ח כאמור לעיל, באופנים המפורטים באישום זה, על מנת להסתיר או להסוות את מקורם, את זהות בעלי הזכויות בהם ועשיית פעולה בהם.
110. בעשותם כאמור בסעיפים 103-109 הנאשמים 1 ו-9 ביצעו פעולה ברכוש אסור, במטרה להסתיר או להסוות את מקורו, את זהות בעלי הזכויות בו, את מיקומו, את תנועותיו או עשיית פעולה בו.
111. בעשותם כאמור לעיל בסעיף 107 הכינו וקיימו נאשם 1 ונאשמת 4 פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים, במזיד ובכוונה להתחמק ממס.
112. בעשותו כאמור בסעיף 106 הכין נאשם 9 וקיים פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים, במזיד ובמטרה לסייע לנאשם 1 ולנאשמת 4 להתחמק מתשלום מס.

עסקאות נדל"ן בתיווך נאשם 6

113. בהמשך לדרישות של נאשם 6 מנאשם 1, לקבל את חלקו ברווחים שהפיק נאשם 1, מסר נאשם 1 לנאשם 6, כי יוכל לשלם לו את התמורה הכספית לה הוא מצפה עבור פעולותיו, בדרך של תיווך בעסקאות נדל"ן. מדובר בעסקאות שיוציא נאשם 1 לפועל, ונאשם 6 יוכל לקבל מהן דמי תיווך, וזאת כדי שניתן יהיה להציג את העסקאות כעסקאות תיווך לגיטימיות וכדי להסוות את תשלומי השוחד.
114. בשנים 2014-2015, בד בבד עם פועלו של נאשם 6 בתפקידו במל"ל, וקידום האינטרסים הכספיים של נאשם 1 באמצעות קידום עסקאות כלי השיט, הציג נאשם 6 בפני הנאשם 1 מעת לעת עסקאות נדל"ן שונות במטרה להפיק מהן רווחים.
115. נאשם 1 פסל את עסקאות הנדל"ן השונות שהציג לו נאשם 6 בנימוקים שונים, תוך שהוא נוטע בו את הציפיה כי לו תובא עסקת הנדל"ן המתאימה אשר ניתן להצדיקה – ישלם נאשם 1 לנאשם 6 דמי תיווך בגינה, ובכך יוכל נאשם 6 לקבל תמורה בעד פעילותו במסגרת תפקידו לטובת נאשם 1.
116. בעשותו כאמור בסעיפים 113-115 ביקש נאשם 6 שוחד מנאשם 1 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.
117. בעשותו כאמור בסעיפים 113-115 הבטיח נאשם 1 שוחד לנאשם 6 בעד פעולות הקשורות בתפקידו של נאשם 6.

הצעת שוחד של נאשם 1 למרום בדרך של נטיעת ציפיות

118. במהלך הפגישות בין נאשם 1 למרום, שצוינו בסעיפים 58-68 לעיל, פעל נאשם 1, על מנת לטעת ציפייה בפני מרום כי בעתיד יגמול לו בעד פעולותיו כמפקד חיל הים בהיותו עובד ציבור, לטובת קידום מינוי נאשם 1 כסוכן התאגיד ובעד קידום ענייניו.
119. בכך הציע נאשם 1 שוחד למרום בעד פעולה הקשורה בתפקידו.
120. בחודש אוקטובר 2011 סיים מרום את תפקידו כמפקד חיל הים ובחודש אוגוסט 2012 השתחרר מצה"ל.
121. החל מחודש אפריל 2014 ועד לחודש נובמבר 2016 שילם נאשם 1 למרום, מהנאשמות 2 ו-4 סך כולל של 557 אלף ₪ (כולל מע"מ).
122. התשלומים ניתנו למרום באמצעות שמונה עשר תשלומים לא סדירים, שבוצעו בהעברות בנקאיות לחברה בבעלותו המלאה, אליעזר מרום תכנון אסטרטגי בע"מ.
123. נאשם 1 שילם למרום את התשלומים הנ"ל, תוך שמעת לעת התייעץ עמו בעניינים שונים, ומתוך כוונה לגמול לו על פעולותיו בהיותו מפקד חיל הים, ועובד ציבור, לטובת קידום מינויו וענייניו של נאשם 1.

הוראות החיקוק בהן נאשמים הנאשמים

נאשם 1

- הצעת שוחד – עבירות לפי סעיף 294(ב) לחוק העונשין.
- מתן שוחד – עבירות לפי סעיף 291 לחוק העונשין.
- הלבנת הון – עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
- ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"א-1961 (להלן: "פקודת מס הכנסה").

נאשמת 4

- ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירה לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

נאשם 6

- בקשת שוחד – עבירות לפי סעיף 294(א) לחוק העונשין.
- בקשת שוחד – עבירה לפי סעיף 294(א) לחוק העונשין ביחד עם סעיף 29(ב) לחוק העונשין.
- לקיחת שוחד – עבירה לפי סעיף 290 לחוק העונשין ביחד עם סעיף 29(ב) לחוק העונשין.
- מרמה והפרת אמונים – עבירה לפי סעיף 284 לחוק העונשין.

נאשם 9

- בקשת שוחד – עבירות לפי סעיף 294(א) לחוק העונשין ביחד עם עבירה לפי סעיף 29 לחוק העונשין.
- לקיחת שוחד – עבירה לפי סעיף 290 לחוק העונשין ביחד עם עבירה לפי סעיף 29 לחוק העונשין.
- הלבנת הון – עבירה לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון, ביחד עם סעיף 29 לחוק העונשין.
- ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירה לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

אישום 2 – נאשמים 1, 7, 10

העובדות

עבירות שוחד והפרת אמונים

124. בין השנים 1999-2009 שימש נאשם 7 כעוזרו הפרלמנטרי של השר שטייניץ אשר כיהן באותן שנים כחבר כנסת.
125. עובר לשנת 2008, הכיר נאשם 6, אשר היה מצוי ביחסי עבודה וביחסי ידידות עם נאשם 7 ועם השר שטייניץ, בין נאשם 1 לבין נאשם 7 והשר שטייניץ.
126. במשך תקופת כהונתו כראש מטה שר האוצר פעל נאשם 7 במסגרת תפקידו, לקידום ענייני העסקיים השונים של נאשם 1 ובראשם קידום רכש כלי השיט מהתאגיד למדינת ישראל.
127. בין היתר, נאשם 7 סייע לנאשם 1 לתאם פגישות עם השר שטייניץ, וביצע פעולות נוספות לצורך קידום עסקאות כלי השיט ועסקיו של נאשם 1.
128. בתקופת ביצוע הפעולות על ידי נאשם 7 לטובת נאשם 1 במשרד האוצר, נוצרה בין נאשם 7 לבין נאשם 1 הבנה, כי נאשם 1 יגמול לו בעתיד, בעד פעולותיו של נאשם 7 לקידום העסקאות והאינטרסים של נאשם 1.
129. בסוף חודש אוקטובר 2012 סיים נאשם 7 את תפקידו במשרד האוצר, ושהה בתקופת צינון בטרם החל בתפקידו החדש בחברת קצא"א.
130. החל מחודש ינואר 2013 ועד חודש דצמבר 2014 כיהן נאשם 7 כמוזכיר חברת קצא"א. במשך תקופת כהונתו כמוזכיר חברת קצא"א פעל נאשם 7 על מנת לקדם את עסקיו של נאשם 1.
131. החל מחודש ספטמבר 2014 נודע, כי נאשם 7 צפוי להתמנות לתפקיד מנהל לשכת ראש הממשלה. בנוסף הוא אף נקט בפעולות הנדרשות לצורך כניסתו לתפקידו ובהן עריכת בדיקת פוליגרף. בתקופה זו, ועד למינויו כמנהל לשכת ראש הממשלה, היה נאשם 7 מועמד לתפקיד עובד הציבור ומשכך היה עובד הציבור גם בהתאם להוראות סעיף 294(ג) לחוק העונשין.
132. בחודש דצמבר 2014 החל נאשם 7 לכהן בתפקיד מנהל לשכת ראש הממשלה, ובהמשך מונה לשמש במקביל לתפקיד זה גם כראש הסגל במשרד ראש הממשלה. זאת, עד לסוף חודש אוגוסט 2016.
133. במשך תקופת כהונתו של נאשם 7 בלשכת ראש הממשלה, וכן בתקופת מועמדותו לתפקיד, פעל נאשם 1 מול נאשם 7 על מנת לקדם את עסקיו.
134. בסוף אוגוסט 2016 סיים נאשם 7 את תפקידו כמנהל לשכת ראש הממשלה.
135. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, במחצית שנת 2013, פנה נאשם 7 לנאשם 1 בבקשת תשלום שוחד בעד פעולותיו לטובת קידום ענייניו העסקיים של נאשם 1.
136. על מנת להסוות את היותו של התשלום מתת מושחתת, נאשם 7 ביקש כי התשלום יועבר אליו דרך אדם שלישי. לבקשת נאשם 7 העביר נאשם 1 תשלום לעו"ד דב הירש (להלן: "עו"ד הירש") כמפורט להלן.
137. ביום 14.8.2013 הנפיק עוזרו של נאשם 1 לבקשתו במשרדי נאשמת 2, שיק מזומן מנאשמת 2 לפקודת עו"ד הירש, בסך 35,400 ש"ח.
138. כנגד השיק שהונפק לפקודת עו"ד הירש, קיבל נאשם 1 חשבונית כוזבת בגין ייעוץ משפטי שניתן לכאורה מעו"ד הירש לנאשמת 2.

139. בפועל, נאשם 1 ונאשמת 2 לא קיבלו כל שירות מעו"ד הירש, אותו כלל לא הכירו, והתשלום ניתן כולו לבקשת ולטובת נאשם 7 בעד פעולות הקשורות בתפקידיו של נאשם 7 למען קידום האינטרסים העסקיים של נאשם 1 (להלן: "תשלום המתת הראשון").
140. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, ביום 15.08.2013 או בסמוך לו, פעל נאשם 10, חברו הקרוב של נאשם 7, לאיסוף השיק ממשרדו של נאשם 1 והעבירו לידי עו"ד הירש. ביום 21.8.2013 הפקיד עו"ד הירש את השיק בחשבונו. מרבית תמורת השיק הועברה מעו"ד הירש לידי נאשם 10, במזומן.
141. סך תמורת השיק בסך 35,400 ש"ח הועברה לידי נאשם 10 כמתת מושחתת שיועדה מידי נאשם 1 לנאשם 7, בעקבות דרישת נאשם 7 מנאשם 1, וזאת בעד פעולות שביצע נאשם 7 במסגרת תפקידיו הציבוריים לטובת קידום עסקאות כלי השיט וענייניו העסקיים של נאשם 1.
142. ביום 12.11.2014 העביר נאשם 1 עבור נאשם 7 סכום נוסף בסך 35,400 ₪, באמצעות העברה בנקאית מנאשמת 2 (להלן: "תשלום המתת השני"). באותו מועד היה נאשם 7 מועמד לכהן בתפקיד מנהל לשכת ראש הממשלה.
143. לבקשת נאשם 7, ועל מנת להסוות את היותו של תשלום המתת השני מתת מושחתת, העביר נאשם 1 תשלום זה לחשבון חברת נ.צ.ת, המצויה בבעלות חברו של נאשם 7, צחי ליבר, וזאת לכאורה בגין שירותי ייעוץ שקיבל נאשם 1 ונאשמת 2 מחברה בבעלותו של ליבר.
144. בפועל נאשם 1 ונאשמת 2 לא קיבלו כל שירות מליבר או מחברת נ.צ.ת.
145. ביום 11.8.2016 העביר נאשם 1 תשלום שוחד בסך 58,500 ₪ מחשבון נאשמת 2 לחשבון חברת נס מור אחזקות בע"מ (להלן: "חברת נס מור") המצויה בבעלות שותפו של ליבר (להלן: "תשלום המתת השלישי").
146. בפועל נאשם 1 ונאשמת 2 לא קיבלו כל שירות מליבר, מחברת נ.צ.ת או מחברת נס מור, ונאשם 1 שילם את התשלום כולו כשוחד, לבקשת נאשם 7 ולטובתו.
147. במועדים שאינם ידועים למאשימה, העביר ליבר לנאשם 7 את חלקם הארי של תשלומי המתת השני והשלישי.
148. במועדים שונים שאינם בידיעת המאשימה, בתקופת עבודתו של נאשם 7 במשרד ראש הממשלה, לבקשת נאשם 7, ליבר שימש אף כגורם חוצץ בין נאשם 1 ונאשם 7, לצורך הסוואת הקשר המושחת ביניהם ובכלל זאת העביר ביניהם לבקשתם מידע ובקשות.
149. נאשם 1 שילם לנאשם 7 את תשלומי המתת המפורטים לעיל, בעד פעולות הקשורות לתפקידיו השונים כראש מטה שר האוצר, כמזכיר חברת קצא"א וכמנהל לשכת ראש הממשלה, למען קידום ענייניו ועסקיו של נאשם 1. נאשם 7 לקח את התשלומים בידעו שניתנו לו בעד פעולות הקשורות לתפקידיו.
150. את תשלום המתת השני, שילם נאשם 1, גם על מנת להטות את נאשם 7 למשוא פנים בדרך כלל, בתפקידו כמנהל לשכת ראש הממשלה. נאשם 7 קיבל את התשלום השני בידעו שניתן לו גם על מנת להטותו למשוא פנים כאמור.
151. בפעולותיו למען קידום ענייניו של נאשם 1, במסגרת תפקידו כראש מטה שר האוצר ובמשרד ראש הממשלה, פעל נאשם 7 בניגוד עניינים בין חובתו לציבור לבין מחויבותו לקידום האינטרסים העסקיים של נאשם 1, במטרה להפיק מכך תועלת כלכלית. בכך, ביצע נאשם 7 במסגרת תפקידיו מעשה מרמה והפרת אמונים הפוגע בציבור.
152. תשלומי המתת המפורטים לעיל, בסך 129,300 ₪, מהווים "רכוש אסור", כהגדרתו בחוק איסור

הלבנת הון בהיותם רכוש ששימש לביצוע עבירה ומקורו בביצוע עבירה.

153. נאשם 1 נתן ונאשם 7 לקח את כספי המתת המפורטים לעיל, בסך 129,300 ₪, באופנים המפורטים באישום זה, על מנת להסתיר או להסוות את מקורם, את זהות בעלי הזכויות בהם ועשיית פעולה בהם.
154. נאשם 1 רשם את תשלומי המתת המפורטים לעיל בספרי נאשמת 2 כהוצאות שהוצאו בייצור הכנסתה של נאשמת 2 וזאת בהתבסס על חשבוניות שאינן מתארות את מהותם האמתית של התשלומים, ומבלי שהיה זכאי לעשות כן על פי דין.
155. נאשם 10 ידע כי המתת הראשונה ניתנה כתשלום שוחד לנאשם 7, וקיבל אותה על מנת לתת שוחד לנאשם 7.
156. נאשם 10 פעל כמתואר לעיל, כדי להסתיר או להסוות את מקורם של כספי המתת הראשונה, או את זהות בעלי הזכויות בהם, או עשיית פעולה בהם.
157. בעשותם כאמור בסעיפים 135-150 נאשם 1 נתן שוחד ונאשם 7 לקח שוחד.
158. בעשותו כאמור בסעיף 151 ביצע נאשם 7 מעשה מרמה והפרת אמונים הפוגע בציבור.
159. בעשותם כאמור בסעיפים 136-147, ביצעו נאשמים 1 ו-7 פעולה ברכוש אסור, על מנת להסתיר או להסוות את מקורו, את זהות בעלי הזכויות בו או עשיית פעולה בו.
160. בעשותו כאמור בסעיפים 136-141, נאשם 10 תיווך לשוחד.
161. בעשותו כאמור בסעיפים 136-141, נאשם 10 סייע לנאשמים 1 ו-7 לבצע פעולה ברכוש אסור, במטרה להסתיר או להסוות את מקורו, או את זהות בעלי הזכויות בו או עשיית פעולה בו.
162. בעשותם כאמור בסעיף 154 נאשם 1 ונאשמת 2 הכינו וקיימו פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים בנאשמת 2, במזיד ובמטרה להתחמק ממס.
163. בעשותו כאמור בסעיפים 136-141 נאשם 10 סייע לנאשמים 1-2 להכין פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים בנאשמת 2, במטרה לעזור לאחר להתחמק ממס.

עבירה על חוק המפלגות

164. בסוף חודש נובמבר 2012 נערכו בחירות מקדימות במפלגת ה"ליכוד", בחירות בהן התמודד כמועמד השר שטייניץ. הבחירות המקדימות התקיימו לקראת הבחירות לכנסת התשע עשרה, אשר נערכו בחודש ינואר 2013.
165. נאשם 7 סייע לקידום מועמדותו של השר שטייניץ בבחירות אלו ופעל לגיוס תרומות עבור השר שטייניץ.
166. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, בסמוך לחודש נובמבר 2012, פנה נאשם 7 לנאשם 1 וביקש שיתרום לצורך מימון מסע הבחירות עבור שטייניץ.
167. בהתאם לבקשת נאשם 7, ועל מנת ששמו של נאשם 1 לא יופיע ברשימת התורמים של השר שטייניץ, העביר נאשם 1 לידי נאשם 7 חמישה שיקים מחשבון נאשמת 2 על סך 5,000 ₪ כל אחד לפקודת חמישה מוטבים שונים, אשר הם או מי מטעמם העבירו את סכומי השיקים כתרומה למסע הבחירות של השר שטייניץ.
168. סך התרומה שנתן נאשם 1 חצה את התקרה הכוללת של תרומה מותרת למועמד בודד לפי הוראות חוק המפלגות, תשנ"ב-1992 (להלן: "חוק המפלגות").

169. חמשת השיקים ששימשו לתרומה ניתנו מידי נאשמת 2 בניגוד להוראות חוק המפלגות.
170. בעשותם כאמור לעיל, נאשם 7 לקח תרומה בניגוד להוראות חוק המפלגות, ונאשם 1 נתן תרומה בניגוד להוראות חוק המפלגות.

הוראות החיקוק בהן נאשמים הנאשמים

נאשם 1

- מתן שוחד – עבירות לפי סעיף 291 לחוק העונשין.
- הלבנת הון – עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
- ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.
- מתן תרומה, הלוואה או ערבות בניגוד להוראות חוק המפלגות – עבירה לפי סעיף 28(ד) לחוק המפלגות, תשנ"ב-1992.

נאשמת 2

- ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

נאשם 7

- לקיחת שוחד – עבירות לפי סעיף 290 לחוק העונשין.
- הלבנת הון – עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
- מרמה והפרת אמונים – עבירות לפי סעיף 284 לחוק העונשין.
- קבלת תרומה, הלוואה או ערבות בניגוד להוראות חוק המפלגות – עבירה לפי סעיף 28(א)(1) לחוק המפלגות.

נאשם 10

- תיווך לשוחד – עבירה לפי סעיף 295(א) לחוק העונשין.
- הלבנת הון – עבירה לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון ביחד עם סעיף 31 לחוק העונשין.
- סיוע לניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים במטרה לעזור לאחר להתחמק ממס – עבירה לפי סעיף 220(4) לפקודת המס הכנסה.

אישום 3 – נאשמים 1, 2, 8

העובדות

171. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה בסמוך לשנת 2009, הכירו נאשם 1 ונאשם 8.
172. באוקטובר 2010 התמנה נאשם 8 לתפקיד יו"ר קרן היסוד.
173. במסגרת תפקידו של נאשם 8 כיו"ר קרן היסוד, קיים נאשם 8 יחסי עבודה עם גורמי ממשל רבים ובהם עם מי ששימש באותה עת מנהל לשכת ראש הממשלה, אייל חיימובסקי (להלן: "חיימובסקי").
174. בין מועד החלטת הקבינט בנוגע לרכש ספינות המגן בנובמבר 2013, המתוארת בסעיף 28, לבין חתימת מזכר ההבנות בין ישראל לגרמניה בנוגע לרכש ספינות המגן בדצמבר 2014 המתוארת

- בסעיף 32, התקיימו מגעים בין ממשלת ישראל לממשלת גרמניה באשר לקבלת מענק מצד ממשלת גרמניה לישראל לצורך מימון רכישת ספינות המגן מהתאגיד.
175. נאשם 1 היה מעוניין באותה עת לקדם את המגעים בין ישראל לגרמניה לצורך רכישת ספינות המגן מהתאגיד ולקבל מידע בנוגע להתקדמות המגעים מגורמים רלוונטיים.
176. בעקבות רצונו של נאשם 1 בקבלת מידע ובקידום המגעים כאמור, קבע נאשם 8 שלוש פגישות בין נאשם 1 לבין חיימובסקי, תוך ניצול תפקידו ומעמדו כיו"ר קרן היסוד.
177. הפגישה הראשונה בין נאשם 1 ונאשם 8 לבין חיימובסקי התקיימה ביום 14.11.2013 בלשכת ראש הממשלה. נאשם 8 תאם את הפגישה עם חיימובסקי, וצרף אליה את נאשם 1.
178. בעקבות פגישה זו, נקבעו שתי פגישות נוספות בתאריכים 24.03.2014 ו-13.05.2014 בין נאשם 1 לבין חיימובסקי בהשתתפות נאשם 8.
179. בנוסף, במועדים שאינם ידועים למאשימה, שוחח נאשם 8 עם עובדי ציבור עמם היו לו קשרים במסגרת תפקידו בקרן היסוד, לצורך קבלת מידע שנועד לסייע לנאשם 1 לקדם את עסקאות כלי השיט ולהעבירו לנאשם 1.
180. במקביל לפעילותו של נאשם 8 עבור נאשם 1 בנושא עסקאות כלי השיט, ניסה נאשם 8 לעניין את נאשם 1 במיזמים עסקיים וזאת מתוך מטרה שנאשם 1 ישקיע בהם ונאשם 8 יוכל להרוויח עמלה כתוצאה מכך. ואולם, אף מיזם לא יצא לפועל.
181. בין השנים 2012-2016 נאשם 1 שילם לנאשם 8, בשבע הזדמנויות, סכום כולל של 103 אלף ש"ח (כולל מע"מ).
182. נאשם 1 שילם לנאשם 8 את תשלומי המתת המפורטים לעיל, בעד פעולות הקשורות לתפקידו כיו"ר קרן היסוד, ועל מנת להטותו למשוא פנים בדרך כלל בתפקידו כיו"ר קרן היסוד.
183. נאשם 8 קיבל את תשלומי המתת המפורטים לעיל בודעו שניתנו לו בעד פעולות הקשורות לתפקידו ועל מנת להטותו למשוא פנים בדרך כלל.
184. על פי תנאיו בקרן היסוד, אסור היה לנאשם 8 לקבל מנאשם 1 את התשלומים אותם קיבל או לפעול בעבורו או מטעמו.
185. נאשם 8 הסתיר מקרן היסוד את העובדה כי סיפק שירותים בתשלום לנאשם 1 ואת השימוש שעשה מעת לעת בתפקידו כיו"ר קרן היסוד למען קידום ענייניו של נאשם 1.
186. נאשם 1 רשם את התשלומים המפורטים לעיל, בספרי נאשמת 2 כהוצאות שהוצאו בייצור הכנסתה של נאשמת 2, וזאת בהתבסס על חשבוניות שאינן מתארות את מהותם האמתית של התשלומים, ומבלי שהיה זכאי לעשות כן על פי דין.
187. התשלומים ששילם נאשם 1 לנאשם 8 מהווים "רכוש אסור" כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון, בהיותם רכוש ששימש לביצוע עבירה ומקורו בביצוע עבירה.
188. נאשם 1 העביר לנאשם 8 את כספי התשלומים ונאשם 8 קיבלם מנאשם 1, כאמור לעיל, באופנים המפורטים באישום זה, על מנת להסתיר או להסוות את מקורם, את זהות בעלי הזכויות בהם ועשיית פעולה בהם.
189. בעשותם כאמור לעיל:
- א. נאשם 1 נתן שוחד ונאשם 8 לקח שוחד.
- ב. נאשם 1 ונאשם 8 פעלו על מנת להסתיר או להסוות את מקורם של התשלומים שהינם "רכוש

- אסור" ואת זהות בעלי הזכויות בהם ועשיית פעולה בהם.
- ג. נאשם 8 עשה במילוי תפקידו מעשה הפרת אמונים הפוגע בציבור.
- ד. נאשם 8 הכין וקיים פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים, במזיד ובמטרה לסייע לנאשם 1 ולנאשמת 2 להתחמק מתשלום מס.
- ה. נאשם 1 ונאשמת 2 הכינו וקיימו פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים בנאשמת 2, במזיד ובמטרה להתחמק מתשלום מס.

הוראות החיקוק בהן נאשמים הנאשמים

נאשם 1

מתן שוחד – עבירות לפי סעיף 291 לחוק העונשין.
 הלבנת הון – עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
 ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

נאשמת 2

ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

נאשם 8

לקיחת שוחד – עבירות לפי סעיף 290 לחוק העונשין.
 מרמה והפרת אמונים – עבירות לפי סעיף 284 לחוק העונשין.
 הלבנת הון – עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
 ניהול פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות לפי סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

אישום 4 – עבירות מס נאשמים 1, 2, 3, 5

העובדות

חלק א' – משכורות כוזבות

190. בשנות המס 2012-2016 (להלן: "התקופה הרלוונטית לאישום הרביעי") רשם נאשם 1 כעובדים בחברות שבעלותו, נאשמות 2, 3, ו-5 (להלן: "החברות הנאשמות באישום זה") שורת קרובי משפחה למרות שאלו לא עבדו בעבורו כמפורט בנספח א' לכתב האישום (להלן: "העובדים הפיקטיביים").
191. בפועל, העובדים הפיקטיביים לא ביצעו עבודה של ממש עבור החברות הנאשמות באישום זה.
192. בספרי הנהלת החשבונות של החברות הנאשמות באישום זה, נרשמו משכורות שקיבלו העובדים הפיקטיביים, כמפורט בנספח א' לכתב האישום (להלן: "המשכורות הפיקטיביות"). סכומי המשכורות הפיקטיביות עומדים על סך כולל של 1,924,880 ש"ח.
193. המשכורות הפיקטיביות נרשמו שלא כדין בספרי החברות הנאשמות באישום זה, לתקופה הרלוונטית לאישום הרביעי.
194. בדו"חות לרשויות המס שהגישו החברות הנאשמות באישום הרביעי, בשנות המס 2012-2015,

נרשמו המשכורות הפיקטיביות לשנים אלו שלא כדין, הגדילו את הוצאותיהן והקטינו את הכנסתן החייבת.

195. בעשותם כאמור לעיל, בשנות המס בתקופה הרלוונטית לאישום הרביעי, נאשם 1 והחברות הנאשמות באישום זה, ניהלו בחברות הנאשמות באישום זה פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים.

196. בעשותם כאמור לעיל, בשנות המס בתקופה הרלוונטית לאישום הרביעי, נאשם 1 והחברות הנאשמות באישום זה רשמו בדו"חות החברות הנאשמות באישום זה אמרה או תרשומת כוזבת.

197. נאשם 1 והחברות הנאשמות באישום זה פעלו כאמור לעיל, תוך שימוש במרמה ערמה ותחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק ממס.

חלק ב' – הוצאת חשבוניות פיקטיביות במטרה להימנע מתשלום מס על זיבדנד

198. כאמור לעיל, בשנת 2009 הקים נאשם 1 את נאשמת 2.

199. בשנת המס 2012 דיווחה נאשמת 2 לפקיד השומה על הכנסות בסך 2,367,776 ₪ בגין עסקיה.

200. בשנת המס 2013 דיווחה נאשמת 2 לפקיד השומה על הכנסות בסך 3,661,473 ₪ בגין עסקיה.

201. נאשם 1 חתם חוזה לפיו חברת Tamlot בע"מ, חברה תושבת אנגליה (להלן: "טאמלוט"), מעניקה שירותי ייעוץ לנאשמת 2, למרות ששירותי ייעוץ כאלו לא ניתנו (להלן: "חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון").

202. נאשם 1 הציג את חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון לרשויות המס, ביקש וקיבל פטור מניכוי מס במקור בגין העברת הסכומים, נשוא חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון, מנאשמת 2 לטאמלוט, כפי שיפורט להלן.

203. ביום 18.12.2012 הנפיקה טאמלוט לנאשמת 2 חשבונית בסך 200,000 אירו, כביכול בגין שירותי הייעוץ נשוא החוזה הפיקטיבי הראשון.

204. ביום 02.01.2013, העבירה נאשמת 2 לחברת טאמלוט, סך של 200,000 אירו, כביכול בגין שירותי הייעוץ נשוא החוזה הפיקטיבי הראשון. בגין ההעברה קיבלה נאשמת 2 פטור מניכוי מס במקור.

205. ביום 18.12.2012 חתמה חברת טאמלוט על חוזה (להלן: "חוזה הייעוץ הפיקטיבי השני") בינה לבין חברת Fresa, חברה קפריסאית בבעלות נאשם 1 (להלן: "פרסה"), לפיו חברת פרסה מעניקה שירותים לחברת טאמלוט, לצורך ביצוע חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון. זאת, למרות ששירותי ייעוץ כאלו לא ניתנו. בהתאם לחוזה הייעוץ הפיקטיבי השני, התמורה אותה תקבל פרסה בגין מתן השירותים, עומדת על סך של 190,000 אירו.

206. ביום 28.01.2013 הנפיקה חברת פרסה לחברת טאמלוט, חשבונית על סך 190,000 אירו, כביכול בגין חוזה הייעוץ הפיקטיבי השני.

207. ביום 29.01.2013, העבירה חברת טאמלוט לחברת פרסה סך של 190,000 אירו, השווים בערכם לסך של 950,000 ₪, כביכול בגין חוזה הייעוץ הפיקטיבי השני.

208. במועד בלתי ידוע, נערך הסכם המתקן את חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון, ולפיו שירותי הייעוץ נשוא החוזה הפיקטיבי הראשון יינתנו על ידי חברת F&M (investment holdings) Ltd (להלן: "F&M") שהינה חברת אם של חברת טאמלוט.

209. ביום 31.12.2013 הנפיקה חברת F&M לנאשמת 2 חשבונית בסך 200,000 אירו, כביכול בגין חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון.

210. ביום 30.12.2013, העבירה נאשמת 2 לחברת טאמלוט, סך של 200,000 אירו, כביכול בגין חוזה הייעוץ הפיקטיבי הראשון.
211. ביום 27.05.2014 העבירה חברת טאמלוט סך של 152,473 ליש"ט, השווים בערכם ל-890,442 ₪, לחשבונו האישי של נאשם 1.
212. בעשותו כאמור לעיל, נאשם 1 משך סך של 1,840,442 ₪, כדיבידנד מנאשמת 2, תוך התחמקות מתשלום מס בגין הדיבידנד.
213. נאשם 1 כלל בספרי נאשמת 2 את הסך של 1,840,442 כהוצאה בייצור הכנסה, שלא כדין.
214. נאשם 1 כלל את ההוצאה האמורה בדו"חות נאשמת 2 לשנות המס 2012-2013, כהוצאה בייצור הכנסה, ובכך הקטין את הכנסתה החייבת של נאשמת 2 שלא כדין.
215. בעשותם כאמור לעיל, נאשמים 1 ו-2 כללו בדו"חות נאשמת 2 לשנות המס 2012-2013, אמרה או תרשומת כוזבת.
216. בעשותם כאמור לעיל, נאשמים 1 ו-2 הכינו בנאשמת 2 ספרי חשבונות ורשומות כוזבים בשנות המס 2012-2013, במזיד ובכוונה להתחמק ממס.
217. נאשם 1 לא דיווח על הכנסות הדיבידנד האמורות לעיל, בדו"חות האישיים שהגיש לשנות המס 2013-2014.
218. בעשותם כאמור לעיל, נאשמים 1 ו-2 השתמשו במרמה ערמה ותחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק ממס.

חלק ג' – החזקת חברות בחו"ל

219. החל משנת המס 2007 היה נאשם 1 בעל שליטה בחבר בני אדם, ו/או בעל זכויות בחבר בני אדם שזכויותיו אינן נסחרות בבורסה, ו/או בעל אמצעי שליטה בחבר בני אדם כאמור, כהגדרת המונח בסעיף 88 לפקודה (להלן: "אמצעי השליטה"), וזאת ביחס לשורת חברות שנרשמו בחו"ל.
220. החברות בחו"ל, שלנאשם 1 היו אמצעי שליטה בהן, מפורטות בנספח ב' לכתב האישום.
221. לכל אחד מהדו"חות השנתיים האישיים שהגיש לפקיד השומה, בשנות המס 2007-2015 נאשם 1 היה חייב לצרף טופס ולדווח לפקיד השומה, על החזקותיו בחברות המפורטות בנספח ב' לכתב האישום. נאשם 1 נמנע מלדווח על החזקת אמצעי השליטה בחברות המפורטות בנספח ב'.
222. נאשם 1 פעל כאמור במטרה למנוע מפקיד השומה לבחון את חבות המס בישראל, של החברות בהן החזיק אמצעי שליטה, ואת חבות המס של נאשם 1 בגין סכומים שמשך מן החברות או שהוא עתיד למשוך מהן.
223. בעשותו כאמור לעיל, נאשם 1 השתמש במרמה ערמה ותחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק ממס.

הוראות החיקוק בהן נאשמים הנאשמים

נאשם 1

השמטת הכנסות בדו"ח שהוגש לפי הפקודה – עבירות על סעיף 220(1) לפקודת מס הכנסה.

נאשמים 1, 2, 3, 5

הכנת פנקסי חשבונות ורשומות כוזבים – עבירות על סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה.

מסירת אמרה או תרשומת כוזבת בדו"ח שהוגש לפי הפקודה – עבירות על סעיף 220(2) לפקודת מס הכנסה.

שימוש במרמה ערמה ותחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק ממס – עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודת מס הכנסה.

אישום 5 – נאשם 1 בלבד

העובדות

224. ביום 26.03.2010 רכש נאשם 1 זכויות במקרקעין ברח' שלדג 18 במכמורת. בחוזה הרכישה צוין, כי תמורת הרכישה הינה 6.1 מיליון ש"ח.

225. במטרה להתחמק מתשלום מס רכישה, ולסייע למוכרי הנכס להתחמק מתשלום מס שבת, שילם נאשם 1, ביזמתו, סך של כ-600,000 ש"ח ממחיר הנכס במזומן.

226. הסכום ששולם במזומן, לא נכלל בחוזה הרכישה, ולא דווח למנהל מיסוי מקרקעין.

227. בעשותו כאמור לעיל, השתמש נאשם 1 במרמה ערמה ותחבולה במזיד ובכוונה להתחמק מתשלום מס רכישה, ולסייע למוכרים להתחמק מתשלום מס שבת מקרקעין, בגין תמורה בסך 600,000 ש"ח.

הוראות החיקוק בהן נאשם נאשם 1

שימוש במרמה ערמה ותחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק ממס ולעזור לאחר להתחמק ממס – עבירה על סעיף 98(ג2) לחוק מיסוי מקרקעין (שבת, מכירה ורכישה), התשכ"ג-1963.

אישום 6 – נאשם 1 בלבד

העובדות

228. כאמור באישום הראשון נאשם 1 הבטיח שוחד לנאשם 6, בגין פעולותיו של נאשם 6 לקידום מינויו וקידום עסקאות כלי השיט. כמו כן, נאשם 1 הציע שוחד למרום ופעל על מנת לטעת ציפייה בפניו, כי בעתיד יגמול לו בעד פעולותיו לטובת קידום מינויו כסוכן התאגיד ובעד קידום ענייניו.

229. כאמור באישום הראשון, תחת הציפייה לקבל בעתיד תגמול זה, נאשם 6 ביצע פעולות שסייעו לקידום מינויו של נאשם 1 לסוכן התאגיד ובהמשך לכך, פעל לקידום עסקאות כלי השיט שעתידות היו להניב רווחי עתק לנאשם 1 כסוכן התאגיד.

230. החל ממאי 2012 ועד לנובמבר 2016 קיבל נאשם 1 עמלה מהתאגיד בגין תפקידו כסוכן התאגיד בהשלמת עסקת הצוללת השישית וספינות המגן, בסך כולל של 10,402,971 אירו.

231. פירוט התשלומים ופרטי ההעברות ששולמו כעמלת נאשם 1 מהתאגיד מפורטים בנספח ג' לכתב האישום.

232. כאמור באישום הראשון, לאחר שהתקבל שכרו של נאשם 1 מהתאגיד, שילם נאשם 1 שוחד לנאשם 6 בצוותא חדא עם נאשם 9, בעד פעולות שביצע נאשם 6 בתפקידו כעובד הציבור.

233. שכר העמלה ששולם לנאשם 1 מהתאגיד מקורו במישרין או עקיפין בעבירה המתוארת באישום הראשון. משכך הינו רכוש אסור כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון תש"ס-2000.

234. תשלומים אלו הועברו מהתאגיד לחשבונות החברות של נאשם 1, נאשמת 2, ונאשמת 3, ונאשם 1 עשה בכספים שימוש לניהול החברות ולתשלום הוצאותיהן החוקיות והבלתי חוקיות, וכן לשימוש האישי.

235. בכך עשה נאשם 1 פעולות ברכוש בידיעה כי הוא רכוש אסור.

הוראות החיקוק בהן נאשם נאשם 1

עשיית פעולה ברכוש אסור, עבירה על סעיף 4 לחוק איסור הלבנת הון התש"ס-2000.

עדי התביעה

הודעה לבית המשפט הנכבד

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

הודעה לנאשם

הנאשם יכול לבקש שימונה לו סגור ציבורי אם מתקיים בו אחד התנאים לזכאות נאשם לייצוג המנויים בסעיף 18א(א) לחוק הסניגוריה הציבורית, התשנ"ו – 1995. הנאשם יכול לעיין ולהעתיק את חומר החקירה במשרדי פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה), בתיאום טלפוני מראש עם המזכירה הראשית, הגב' מירב סעידה, בטל' 073-3924604.

תל אביב, יום כ"ח באייר תשפ"א, 10 במאי 2021.

איתי שהם, עו"ד סגן בפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)	אלעד פנחס, עו"ד ממונה בפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)
דנה נקר מונצ'יק, עו"ד סגן בכיר בפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)	טל תבור, עו"ד סגן בכיר א' בפרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)

מספרי תיק:

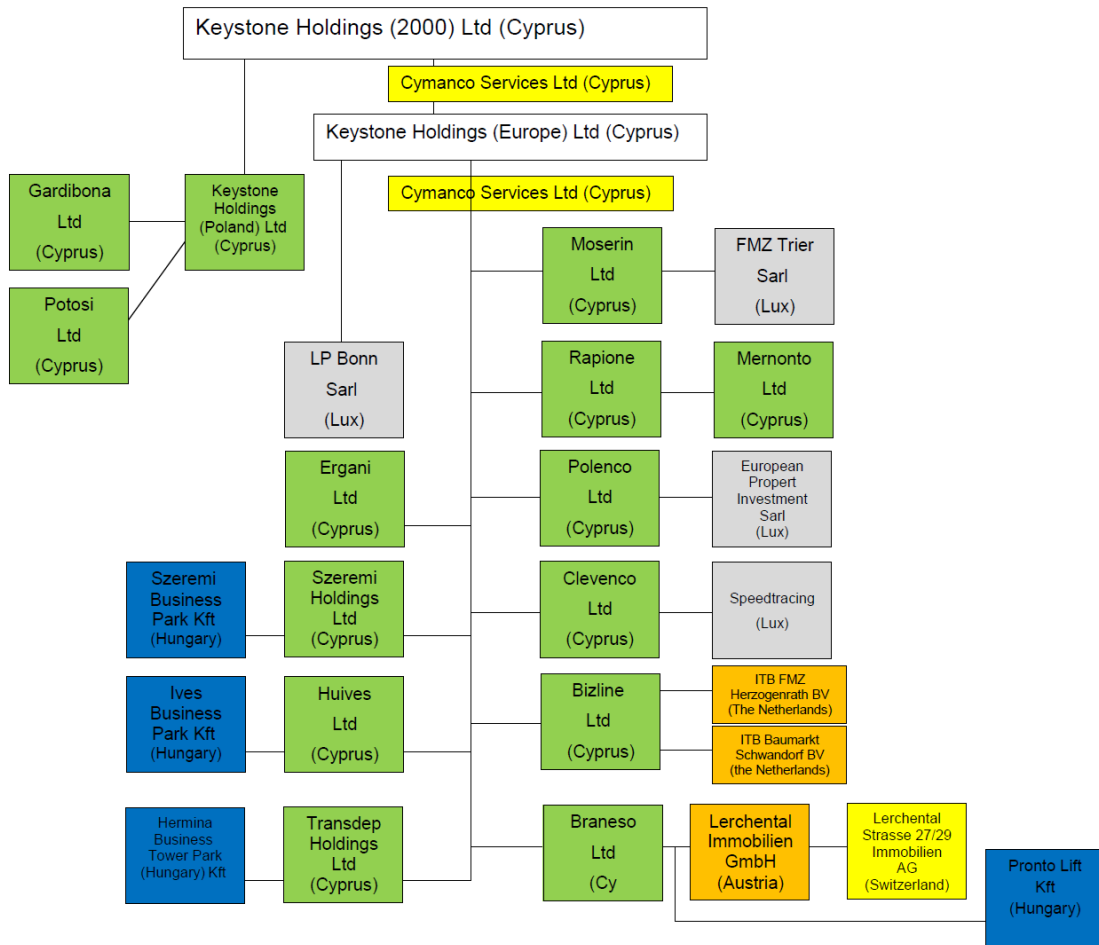
94/18/פ

פל"א 513531/2016, 124820/2019 (יחידה הארצית למאבק בפשיעה כלכלית – משטרת ישראל)

חקר 179800560, 179800578 (פקיד שומה חקירות תל אביב – רשות המסים)

נספח א'

שם העובד/ת	חברה	שנת מס 2012	שנת מס 2013	שנת מס 2014	שנת מס 2015	שנת מס 2016
אילנה גנור	מ.גנור ים (2012)	₪ 50,000	₪ 49,680			
אילנה גנור	ט.ג ישראל ייעוץ ימי בע"מ			₪ 146,023	₪ 214,031	₪ 147,060
קרין קציר	הולמרק פרופרטיז		₪ 145,600	₪ 120,568	₪ 152,110	₪ 174,332
קרין קציר	מ.גנור ים (2012)				₪ 76,270	
אוריין אריאב גנור	הולמרק פרופרטיז		₪ 63,300			
אוריין אריאב גנור	מ.גנור ים (2012)			₪ 84,906	₪ 39,818	
אוריין אריאב גנור	ט.ג ישראל ייעוץ ימי בע"מ				₪ 95,421	₪ 65,295
ליאור גנור	הולמרק פרופרטיז		₪ 49,718	₪ 72,376	₪ 62,676	₪ 65,116
ליאור גנור	מ.גנור ים (2012)				₪ 50,580	
		₪ 50,000	₪ 308,298	₪ 423,873	₪ 690,906	₪ 451,803
סה"כ			₪ 1,924,880			



נספח ג'

מועד ביצוע הפעולה	פרטי הנהנה	סכום	מטבע
03/05/2012	M. GANOR SEA 2012 LTD	210,000	אירו
11/05/2012	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
01/08/2012	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
02/11/2012	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
02/01/2013	M. GANOR SEA 2012 LTD	75,000	אירו
01/02/2013	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
24/04/2013	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
30/07/2013	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
31/10/2013	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
02/01/2014	M. GANOR SEA 2012 LTD	60,000	אירו
02/01/2014	M. GANOR SEA 2012 LTD	75,000	אירו
28/01/2014	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
05/05/2014	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
04/08/2014	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
30/10/2014	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
06/01/2015	M. GANOR SEA 2012 LTD	285,000	אירו
22/01/2015	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
25/01/2015	M. GANOR SEA 2012 LTD	45,000	אירו
04/05/2015	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
03/08/2015	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
30/10/2015	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
10/11/2015	M. GANOR SEA 2012 LTD	473,600	אירו
01/02/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
04/02/2016	M. GANOR SEA 2012 LTD	135,000	אירו
30/03/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	27,920.92	אירו
28/04/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
26/07/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
18/08/2016	M. GANOR SEA 2012 LTD	456,800	אירו
18/08/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	970,700	אירו
16/11/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	346,450	אירו
16/11/2016	T.G ISRAEL NAVAL CONSULTANCY	1,006,400	אירו
סה"כ		10,402,971	אירו

בקשה לחילוט רכוש

בית המשפט הנכבד מתבקש לעשות שימוש בסמכותו לפי סעי' 21(א) לחוק איסור הלבנת הון, ולסעיף 297 לחוק העונשין ולהורות, לאחר הרשעת הנאשמים על חילוט הנכסים המפורטים בנספח הרכוש להלן או נכסים בשווי העבירות שבוצעו לפי חוק איסור הלבנת הון, כלהלן:

א. הנאשם 1, מיכאל גנור, רכוש בשווי 46,877,000 ש"ח.

ב. הנאשם 7, דוד שרן, רכוש בשווי 129,300 ש"ח.

ג. נאשם 8, מודי זנדברג, רכוש בשווי 103,000 ש"ח.

ד. נאשם 9 שי ברוש, רכוש בשווי 420,000 ש"ח.

יהונתן תדמור, עו"ד
פרקליט מחוז תל-אביב
(מיסוי וכלכלה)

תל אביב, יום כ"ח באייר תשפ"א, 10 במאי 2021.

נספח הרכוש

נדל"ן

1. גוש 8414 חלקה 119, רחוב השלדג 18 מכמורת (נאשם 1).
2. גוש 6599 חלקה 667, רחוב ישראל גלילי 9 רמת השרון בעלות - מ.ג. 2015 בע"מ (נאשם 1).
3. גוש 8414 חלקה 163, רחוב השלדג 9 מכמורת (נאשם 1).
4. גוש 1114 חלקה 9 תת חלקה 18, רחוב חבצלת 5 נשר (נאשם 8).

כסף מזומן

5. סכום של 420,000 ש"ח שהופקדו על ידי נאשם 9 בחשבון האפוטרופוס הכללי.
6. סכום של 130,000 ש"ח שהופקדו על ידי נאשם 7 בחשבון האפוטרופוס הכללי.