



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52321 מדינת ישראל נ' חאג' - יחיא

לפני כבוד השופט מיכאל קרשן

המבקשת: מדינת ישראל

נגד

החשוד: חיידר חאג יחיא ת.ז. 029942752

נוכחים:

ב"כ המבקשת – עו"ד נווה הנס (רשות המיסים)

ב"כ החשוד 1 – עו"ד חיים חרוב

החשוד הובא באמצעות שב"ס

פרוטוקול

החשוד 1:

אני לא מעוניין לדבר עם אף אחד, אני מסכים למעצר.

לאחר הפסקה

החשוד 1:

התייצב עו"ד חרוב ואני מעוניין שהוא ייצג אותי.

ב"כ המבקשת:

חוזר על הבקשה ומגיש נספח סודי המסומן במ/1.

מגיש תיק החקירה לעיון בית משפט.

ב"כ החשוד:

מראש אני אומר לביהמ"ש אחרי שהתייעצתי עם מרשי אני מסכים להצעת בית המשפט לפיה מעצרו

של מרשי יוארך עד ליום חמישי הקרוב.

אני מבקש להוסיף שיש להבדיל בין החשודים מה שהבקשה לא עשתה, מרשי הוא שכיר במשרד והוא

לא בעל המשרד ואני מבקש לחקור בעניין הזה.



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52321 מדינת ישראל נ' חאג' - יחיא

טל דרור משיב לשאלות ב"כ החשוד:

ש: לאיזה תקופה הבקשה?

ת: משנת 2009 ועיקר הכסף בשנתיים האחרונות

ש: מרשי לא היה במשרד בשנתיים האחרונות?

ת: נגענו בחקירה

ש: מי מייצג רשום במס הכנסה?

ת: רוב הלקוחות חי'אד.

ש: ביחס לסעיף 6.3 – מה אם אומר לך כי אני מייצג את החברה בהליכים אזרחיים אחרים, אתה

כותב שהוא אם אני אומר לך שלחברה 40 משאיות שכולן נרכשו בהלוואות בנקאיות אחת לאחת ואני

יודע זאת באופן אישי כי ליויתי את החברה, לכן מה שנאמר הוא חד וחלק לא נכון וזה פרי דימיון?

ת: אני לא יודע מאיפה אתה שואב את המידע הזה. אני כרואה חשבון עם מבט חטוף על המאזן שלו

זה לא נכון.

ב"כ המבקשת:

מסכימים להצעת בית המשפט מטעמים פרקטיים.

החלטה

מאריך אפוא את מעצרו של החשוד עד ליום 25.7.19 שעה 14:00.

אם תבקש המשטרה להאריך מעצר יובא החשוד לבית המשפט על ידי שב"ס עד לשעה 12:00.

שב"ס ידאג לאפשר להכניס לחשוד ציוד אישי לפי הנהלים עוד היום.

ניתנה והודעה היום י"ט תמוז תשע"ט, 22/07/2019 במעמד הנוכחים.

מיכאל קרשן, שופט



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52492 מדינת ישראל נ' חאג' יחיא

לפני כבוד השופט מיכאל קרשן

המבקשת: מדינת ישראל

נגד

החשוד: קייס חאג יחיא ת.ז. 028375392

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28

נוכחים:

ב"כ המבקשת – עו"ד נאווה הנס (רשות המיסים), חוקר מס הכנסה דרור טל
ב"כ המשיב – עו"ד נאור רם
המשיב הובא באמצעות שב"ס.

פרוטוקול

ב"כ המבקשת:

חוזרת על הבקשה ומגישה נספח סודי המסומן במ/1.
מגישה תיק החקירה לעיון בית משפט.
הראיות מצורפות לדוח הסודי.

דרור טל משיב לשאלות ב"כ החשוד:

ש. אני מבין שהחשדות בעיקרן הן בגין החזרים ממס הכנסה?
ת. מאוד כללי מה שאתה אומר. החשדות הן מרמה חמורה, הלבנת הון ועבירות על מס הכנסה.
העבירות מופיעות בדוח הסודי עם הסברים לגביהם ניתנו לבית המשפט.
ש. תציג לי פעולות פיזיות שקייס עשה בהקשר לחשדות?
ת. מופיע בדוח הסודי וגם בחומר שהוצג לבית המשפט.
מסומנים מסמכים כדלקמן:

במ/2 עד במ/7.

ש. תראה לי בבמ/2 עד במ/7 אינדיקציה לזה שקושרת את החשוד כאן.
ת. מפנה את בית המשפט.

ש. לגבי איזה שנות מעשה מתייחסת החקירה?
ת. בעיקרון משנת 2009 עד היום כאשר עיקר הכסף זה בשנתיים האחרונות.
ש. על איזה היקפים אתם מדברים?



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52492 מדינת ישראל נ' חאג' יחיא

- 1 ת. בדוח הסודי וגם בהארכת המעצר. עשרות מיליונים 76 מיליון ₪.
- 2 ש. היית בחיפוש אצל קייס בבית?
- 3 ת. לא.
- 4 ש. מה התפוסים שנתפסו בחיפוש בבית ובמשרדים?
- 5 ת. שני קרגלים, מזומנים, תכשיטים ומסמכים.
- 6 ש. אפשר לראות את דוח התפיסה?
- 7 ת. דוח התפיסה בידי המשטרה. צו חיפוש האישה קיבלה.
- 8 ש. יש את צו החיפוש אסמכתה משפטית על בסיסה עושים חיפוש ויש אישור בדבר המוצגים או הרכוש
- 9 שנתפס, האישה קיבלה לידיה עותק של צו החיפוש, אני שואל את החשוד אם הוא קיבל אישור בדבר
- 10 התפוסים הוא לא קיבל
- 11 ת. אולי הוא לא קיבל אישור בדבר התפוסים אבל הוא חתם עליו. אנו נעביר לו את זה.
- 12 ש. אני רואה בסעיף 4 שבוצעו חיפושים ונתסו מסמכים שיש להם קשר לחשדות הנחקרים?
- 13 ת. בד"כ אנו תופסים דברים שיש להם קשר לחשדות הנחקרים.
- 14 ש: איפה תפסתם והיכן?
- 15 ת: בדוח שהכנו מפורט כל החומר שנתפס, בד"כ אני מניח לא הייתי בחיפוש של החשוד הזה אלא של
- 16 אחיו אני יכול להניח שנתפסו חומרים שקשורים להלבנת הון.
- 17 ש. מתי בקשה הזאת הוכנה?
- 18 ת. היום.
- 19 ש. אחרי או לפני החיפוש?
- 20 ת. אני מניח שבמהלך החיפוש.
- 21 ש. אז יש להם קשר לחשדות הנחקרים?
- 22 ת. ברור. אתה לא תופס סתם דברים. טרם עברנו על הכל בפרוטרוט, מס הכנסה מתעסק מן הסתם
- 23 בדוחות כספיים וצריך את חומר הנהח"ש וזה מה שתפסנו. נתפסה הנהח"ש של לקוחות של החשוד
- 24 כאן ואחיו.
- 25 ש. הצגתם רשימה של הדוחות שנתפסו?
- 26 ת. לא הצגתי מקרים מסוימים שמראים.
- 27 ש. במ/2 עד במ/7 הראית לו תדפיסים נכון?
- 28 ת. הראיתי לבית המשפט.
- 29 ש. כל דוח שמוגש צריך להיות מסמך שהוא הבסיס לפיו הביקורת שעל בסיסו מגישים דוח או בקשר
- 30 עם המסמך?
- 31 ת. אני מפנה לדוח הסודי.
- 32 ש. בדוח הסודי יש מסמכי בסיס למסמכים?



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52492 מדינת ישראל נ' חאג' יחיא

- 1 ת. הדוח הסודי מתאר באופן כללי, מסמכים ספציפיים.
2 ש. תפנה את ביהמ"ש למסמך שעל בסיסו הוזנו הנתונים ?
3 ת. מפנה לדוח הסודי.
4 ש. אתה יודע כמה חשבונות יש לחשוד?
5 ת. אנחנו יודעים כמה חשבונות יש לו ואני מפנה אותך לחשוד, מה שאנחנו יודעים אני יודע יכול להיות
6 שיש לו עוד.
7 ש. כמה זמן הייתה החקירה הסמויה ככל שהייתה?
8 ת. כמה חודשים.
9 ש. במסגרת החקירה הסמויה, הוצאתם צווים לבנקים?
10 ת. מופיע בדוח הסודי.
11 ש. האם בפני ביהמ"ש הצגתם אינדיקציה לזה שבין היתר אתם טוענים 20 מיליון הגיעו לחשבוננו, על
12 זה שהחשבונות בנק של החשוד קיבלו 2 מיליון ש"ח מהחזרים האלה?
13 ת. הצגתי לשופט דוגמאות רלוונטיות מדוע אנו מבקשים את ימי המעצר.
14 ש. כמה פעולות חקירה יש לכם לעשות?
15 ת. המון. 13 סוגים של פעולות.
16 ש. כמה פעולות מחייבות את המשך מעצרו של החשוד?
17 ת. הפעולות העיקריות והחשובות מחייבות את מעצרו כולן, חוץ מפעולה 2.
18 ש. איזה פעולות מן הפעולות שהצגתם לבית המשפט לדעתך הייתם יכולים לעשות בשלב של החקירה
19 הסמויה?
20 ת. אחת בלבד שעשינו אותה אבל לא הספקנו לסיים אותה.

ב"כ המבקשת מסכמת:

- 23 חוזר על הבקשה ומבקש להיעתר לה במלואה. מדובר בחקירה סבוכה, רואי חשבון שניצלו את
24 המומחיות שלהם על מנת לבצע אלפי הפקדות וחמורות ביותר בסכומים מאוד גבוהים, כפי שביהמ"ש
25 ראה זה 76 מיליון ייתכן שההיקף גדול מכך, הם השתמשו בתמימות שלהם על מנת לבצע את העבירות
26 המיוחסות להם, בנסיבות הקיימות ולאור שיבוש חקירה אפשרי שעולה מכל שלב ושלב לאור
27 המעורבים, לאור ההיקפים, לאור כל מה שצינתי אני מבקשת 10 ימים.

ב"כ החשוד מסכם:

- 30 אנו נתקלים באגדה שכל תיק הוא החמור מאי פעם ומהווה תקדים. ההיקפים עם כל הכבוד הם
31 היקפים גולמיים. אנו נמצאים בשלב שלא הוטחו למרות שאנו בשעת אחה"צ לא הוטחו אפילו ראשית
32 ראיות. אני חושב שבתיקים כאלה כלכליים יכולים לקחת שבועות אז בגלל שהם לוקחים שבועות זה



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

מ"י 19-07-52492 מדינת ישראל נ' חאג' יחיא

1 עילת מעצר. אני לא מכיר עילת מעצר בגלל שהתיק מורכב. עילות המעצר קבועות בחוק ואפשר בתיק
2 כלכלי כאשר כולו בלי שאני מכיר וכולם באולם הזה יש יתרון עליי יתרון מסמכים, כל החזר מקובע
3 במסמך. אם עשו חיפוש בבית, במשרדים ותפסו את המסמכים ואני מניח שהם כבר חקרו לקוחות אז
4 חקירה כזאת זה לא חקירה של העלמה של ראיות הראיות הפורנזיות מה שאנו קוראים להם הם
5 בידיהם. הם לקחו את המחשבים למרות שצריך להגיש דוחות ו-400 לקוחות לא יגישו דוחות במועד
6 וצריך לתת שירות ופשוט שני משרדים של הנה"ח וביקורת פשוט מושבתים. אני לא ראיתי את הצו
7 שעל בסיסו לקחו את חומרי המחשב אני מניח שנדון על זה בנפרד. אבל אדוני אני חושב ובעיקר לאור
8 הנסיבות הללו על ביהמ"ש לשאול את עצמו האם אי אפשר לבחור בחלופה פוגענית פחות ובכל מקרה
9 האם לא ראוי לאור הדברים ששמענו עד עתה בחקירה המוגבלת שלי, האם לא כדאי שביהמ"ש יפקח
10 פיקוח הדוק בזמן שהחשוד במעצר. אני מבין שביהמ"ש הולך להיעתר לחלק מהימים. אני מבקש
11 לשקול בכל זאת לתת את הפיקוח כדי שבית המשפט יהיה עיניים לחשוד ולאור זאת אני מבקש לתת
12 פרק זמן מצומצם ביותר כדי שבמידה ויחליטו לבקש ימים זה יהיה ממש בקרוב ואפילו לא עד יום
13 חמישי.

החלטה

14
15
16 לפניי בקשת המשטרה להאריך את מעצרו של החשוד בעשרה ימים.

17
18 במסגרת פעילות מודיעינית שביצע פקיד שומה חקירות מרכז בשיתוף עם משטרת ישראל, התעורר
19 חשד כי החשוד ואחיו, שניהם רואי חשבון ובעלי משרדים להנהלת חשבונות בטייבה ובכפר קאסם,
20 הציגו בפני רשויות המס לאורך שנים מצגי שווא תוך שזייפו מסמכים ואישורים שזיכו את
21 לקוחותיהם בהחזרי מס להם לא היו זכאים. היקף הפעילות העבריינית המיוחס לשני החשודים עומד
22 בשלב זה על סך של כ-76 מיליון ₪.

23
24 עיינתי בחלקים מרכזיים של חומר החקירה ואלה סומנו על ידי ב/מ/2 עד ב/מ/7. הגם שמדובר
25 בדוגמאות בלבד ניכר כי נכון לשלב הנוכחי קם חשד סביר הקושר את החשוד למיוחס לו על ידי
26 המשטרה.

27
28 חקירת מס ההכנסה הפכה לגלויה עם מעצר החשודים הבוקר. קיימות פעולות רבות ביותר לביצוע.
29 עילת המעצר המרכזית במקרה זה היא שיבוש החקירה. לעילה זו רגליים ויסוד בחומר שהוצג לפניי
30 כמו גם בעצם פעילות המרמה המתוככמת המיוחסת לחשוד.
31
32
33



בית משפט השלום בפתח תקווה

22 יולי 2019

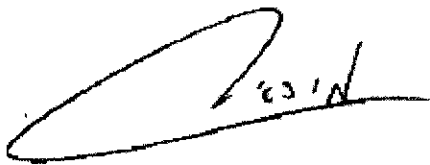
מ"י 19-07-52492 מדינת ישראל נ' חאג' יחיא

1 כפי שקבע ביהמ"ש העליון למשל בבש"פ 10797/02 לופטג נ. מדינת ישראל (19.12.2002) ישנם
2 מקרים, כאשר חקירת המשטרה מורכבת יחסית, כמו במקרה הנוכחי, בהם מתחייבת הארכת מעצר
3 כבר בהחלטה הראשונה לתקופה ארוכה יחסית. התרשמתי באופן מובהק כי זה המקרה שלפניי ואם
4 החלטתי לצמצם באופן משמעותי את ימי המעצר הרי זה רק משום שהיחידה החוקרת לא הספיקה
5 להטיח את עיקר החשדות במסגרת חקירת החשוד.

6
7 הנני סבור כי מן הראוי לצלוח את שלב הטחת החשדות האמור ואחר כך יהיה מקום לבחון האם אכן
8 נכון יהיה להמשיך ולהאריך את מעצר החשוד לתקופה ארוכה.

9
10 אני נעתר אפוא לבקשת המשטרה בחלקה ומאריך את מעצר החשוד עד ליום 25.7.19 בשעה 14:00.
11 אם תבקש המשטרה להאריך מעצר יובא החשוד לבית המשפט באמצעות שב"ס עד לשעה 12:00.

12
13
14 ניתנה והודעה היום י"ט תמוז תשע"ט, 22/07/2019 במעמד הנוכחים.

15


מיכאל קרשן, שופט

16 **ב"כ החשוד:**

17 עד שהחשוד יגיע למתקן כבר תחלוף השעה שאפשר להכניס ציוד. אני מבקש שיכניסו לחשוד כבר
18 היום ציוד אישי, גם אם זה מעבר לשעות המקובלות.
19

20 **החלטה**

21 שב"ס יאפשר להכניס לחשוד ציוד אישי לפי הנהלים, עוד היום.

22
23 ניתנה והודעה היום י"ט תמוז תשע"ט, 22/07/2019 במעמד הנוכחים.



מיכאל קרשן, שופט

24 הוקלד על ידי ויקי טמיר