

בית משפט השלום בתל אביב

[מס' תיק בימ"ש]

מדינת ישראל

המאשימה:

באמצעות פרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)
מבית קרדן, דרך מנחם בגין 154, תל-אביב 6492107
טלפון: 073-3924600, פקס: 03-5163093
דוא"ל: DA-TLV-finance@justice.gov.il

- נגד -

הנאשמים: 1. ערן ברקן ברקוביץ'

יליד שנת 1974; ת.ז.

מרח...; כפר סבא

ע"י באי כוחו עו"ד הרצל יוספי ועו"ד נאווה הנס

טלפון: 0522720976

דואל: yosefilaw@gmail.com

כתב אישום במסגרת הסדר טיעון

חלק כללי

1. חברת LLD (להלן: "החברה" או "חברת LLD") היא חברה העוסקת במסחר ביהלומים, ובכלל זה יהלומי גלם.
2. ת.ג. (להלן: "עד המדינה") ניהל אופרציה של הברחות יהלומי גלם עבור אחרים, ובעיקר עבור חברת LLD.
3. בין השנים 2008-2015, נהג הנאשם להבריח יהלומים מרוסיה וממדינות זרות נוספות לישראל מטעמו של עד המדינה עבור אחרים, ובעיקר עבור חברת LLD, וזאת מבלי שהיה לו רישיון לכך בהתאם לצו הפיקוח על יהלומים, יבואם ויצואם, תשל"ט-1979 (להלן: "צו הפיקוח"), המחייב הוצאת רישיון לצורך יבוא יהלומים לישראל.

אישום 1 – הברחה מברזיל

א. העובדות

1. בתאריך 27.03.2018, נכנס הנאשם מברזיל לישראל דרך נמל התעופה בן גוריון, כשבאמתחתו יהלומים (להלן: "היהלומים התפוסים") בשווי של לכל הפחות **18,500 דולר** מבלי שהיה לו רישיון לכך.
2. היהלומים התפוסים, הם בגדר טובין, שיבואם מוגבל, כאמור בסעיף 43 לפקודת המכס [נוסח חדש] (להלן: "פקודת המכס"), סעיף 2 לפקודת הייבוא והייצוא [נוסח חדש], תשל"ט-1979 (להלן: "פקודת הייבוא"), ומכוח האמור בצו הפיקוח.
3. היהלומים התפוסים שהוברחו לישראל הם יהלומי גלם, אשר חלות עליהם הוראות צו יבוא חופשי, תשע"ד - 2014 (להלן: "צו היבוא"). צו היבוא מתעדכן מעת לעת ומחייב, בין היתר, הוצאת תעודת קימברלי שמטרתה זיהוי יהלומי גלם אשר מקורם במדינות עימות באפריקה.
4. על פי הוראות מנכ"ל משרד הכלכלה [התמ"ת] מס' 10.1 מיום 21.3.2007 (להלן: "הוראות המנכ"ל"), אין לייבא יהלומי גלם לישראל מבלי שמעריך בעמדת המכס יבדוק כי למשלוח מצורפת תעודת קימברלי תקפה. משלוח של יהלומי גלם אליו לא צורפה תעודת קימברלי לא ישוחרר מהמכס ויכול אף להיות מחולט על-ידי פקיד המכס.
5. במעשיו המתוארים לעיל, הבריח הנאשם טובין לארץ, בכוונה לעקוף כל איסור על פי דין.
6. במעשיו המתוארים לעיל, ביצע הנאשם ייבוא של יהלומים לישראל ללא היתר, כאמור בצו הפיקוח, ללא שהיה בידו רישיון מאת המפקח על היהלומים ומבלי שצורפה אליהם תעודת קימברלי מקורית, חתומה ומלאה כדין, כנדרש על-פי סעיף 7(א) לפקודת היבוא, סעיף 2(ב) לצו היבוא והוראות המנכ"ל.

ב. הוראות החיקוק לפיהן נאשם הנאשם

1. **הברחת טובין** – עבירה לפי סעיף 211(א) לפקודת המכס [נוסח חדש].
2. **יבוא יהלומים שלא לפי רישיון בכתב** – עבירה לפי סעיף 7(א) לפקודת היבוא והייצוא [נוסח חדש], תשל"ט-1979 יחד עם סעיף 2 לצו הפיקוח על יהלומים, יבואם ויצואם, תשל"ט-1979.

אישום 2 – הברחות

א. העובדות

1. הנאשם הבריח יהלומי גלם מטעמו של עד המדינה עבור אחרים, ובעיקר עבור חברת LLD, בין השנים 2008-2015 בשבעים אחוז מטיסותיו מרוסיה לישראל, כאשר שווי כל הברחה היה כ- \$250,000. הנאשם הבריח יהלומי גלם בין השנים 2008 – 2015 בהיקף כולל של \$43,400,000 (159,092,499 ₪).
2. פירוט היקף העבירה של הנאשם, לפי שנים, מפורט בטבלה להלן:

נאשם	שנה	היקף עבירה לפי שנה (דולר)
ערן ברקן ברקוביץ'	2008	1,750,000
	2009	4,900,000
	2010	7,000,000
	2011	7,350,000
	2012	7,525,000
	2013	5,250,000
	2014	5,950,000
	2015	3,675,000
	סה"כ	

3. את יהלומי הגלם המוברחים קיבל הנאשם ברוסיה ארוזים בתוך קונדומים אשר כונו "נקניקים".
4. הנאשם הבריא את יהלומי הגלם לישראל, ארוזים כ"נקניקים", תוך שהסתיר אותם בפי הטבעת.
5. לאחר שהנאשם נכנס לישראל עם יהלומי הגלם שהברית, הוא עבר במסלול הירוק ובכך הצהיר כי אינו נושא עימו אלא טובין פטורי מיסים והוא פטור מהחובה לעבור ב"מסלול האדום".
6. לאחר מכן, מסר הנאשם את יהלומי הגלם המוברחים לעד המדינה, או מי מטעמו, או במשרדי חברת LLD.
7. יהלומי הגלם המוברחים הם בגדר טובין שיבואם מוגבל, כאמור בסעיף 43 לפקודת המכס [נוסח חדש] (להלן: "פקודת המכס"), סעיף 2 לפקודת היבוא והיצוא [נוסח חדש], תשל"ט-1979 (להלן: "פקודת היבוא"), ומכוח האמור בצו הפיקוח.
8. על יהלומי הגלם אשר הוברחו חלות הוראות צו יבוא חופשי, תשס"ט-2008 (להלן: "צו היבוא"). צו היבוא התעדכן מעת לעת בתקופה הרלבנטית ומחייב, בין היתר, הוצאת תעודת קימברלי שמטרתה זיהוי יהלומי גלם אשר מקורם במדינות עימות באפריקה.
9. על פי הוראות מנכ"ל משרד הכלכלה [התמ"ת] מס' 10.1 מיום 21.3.2007 (להלן: "הוראות המנכ"ל"), אין לייבא יהלומי גלם לישראל מבלי שמעריך בעמדת המכס יבדוק כי למשלוח מצורפת תעודת קימברלי תקפה. משלוח של יהלומי גלם אליו לא צורפה תעודת קימברלי לא ישוחרר מהמכס ויכול אף להיות מחולט על-ידי פקיד המכס.
10. היהלומים המוברחים הובאו לישראל על-ידי הנאשם מבלי שהיה לו רישיון בכתב או היתר מיוחד לייבא את היהלומים מאת המפקח, כאמור בצו הפיקוח, ומבלי שדיווח על כך לרשויות, כנדרש על-פי סעיף 30א(א) לפקודת המכס יחד עם תקנה 30א, ד30, 30ה לתקנות המכס, תשכ"ו-1965.

11. הנאשם ייבא יהלומי גלם מבלי שצורפה אליהם תעודת קימברלי מקורית, חתומה ומלאה כדין, כנדרש על-פי סעיף 7(א) לפקודת היבוא, סעיף 2(ב) לצו היבוא והוראות המנכ"ל.
12. במעשיו המתוארים לעיל, ייבא הנאשם יהלומים לישראל מבלי שהיה בידו רישיון כאמור בצו הפיקוח.
13. במעשיו המתוארים לעיל, עבר הנאשם על הוראות המנכ"ל, ובכך פגע במנגנון הקבוע בצו היבוא שתפקידו למנוע סחר ביהלומים שלא הוצאה עבורם תעודת קימברלי.
14. במעשיו המתוארים לעיל, הבריח הנאשם טובין לישראל בנסיבות מחמירות, בכוונה לעקוף כל איסור על פי דין.

ב. הוראות החיקוק לפיהן נאשם הנאשם

1. **יבוא יהלומים שלא לפי רישיון בכתב** – ריבוי עבירות לפי סעיף 7(א) לפקודת היבוא והיצוא [נוסח חדש], תשל"ט-1979 יחד עם סעיף 2 לצו הפיקוח על יהלומים, יבואם ויצואם, תשל"ט-1979.
2. **הברחת טובין בנסיבות מחמירות** – ריבוי עבירות לפי סעיף 211(א) לפקודת המכס [נוסח חדש].
3. **מעבר במסלול ירוק** – ריבוי עבירות לפי תקנה 42 לתקנות המכס, תשכ"ו-1956 יחד עם תקנה 30א, 30ד, 30ה וסעיף 30א לפקודת המכס [נוסח חדש].

אישום 2 – קבלת שכר שלא דווח

א. העובדות

1. הנאשם היה רשום כשכיר בחברת רוסדיאם שהיתה בשליטת עד המדינה בין השנים 2009-2015, וקיבל משכורת חודשית בתלוש משכורת כמפורט להלן:

שנה	סכום (₪)
2009 (1 חודשים)	4,145
2010 (12 חודשים)	57,614
2011 (12 חודשים)	102,216
2012 (12 חודשים)	105,601
2013 (2 חודשים)	20,052
2014 (8 חודשים)	52,268
2015 (12 חודשים)	88,153
סה"כ	442,484

2. בנוסף למשכורת החודשית, בין השנים 2008-2015 הפיק הנאשם הכנסות מעיסוקו בהברחת יהלומים בסכום כולל של **\$173,600 (₪640,745)**. פירוט ההכנסות המושמטות, לפי שנים, מפורט בטבלה להלן:

שנה	סכום (דולר)
-----	-------------

7,000	2008
19,600	2009
28,000	2010
29,400	2011
30,100	2012
21,000	2013
23,800	2014
14,700	2015
173,600 דולר ₪ 640,745	סה"כ

3. הנאשם לא דיווח על ההכנסות האמורות לרשות המיסים ולא שילם את המיסים הנובעים מעיסוקו בהברחת יהלומים.

4. בעשותו את האמור לעיל, עשה הנאשם שימוש במרמה, ערמה או תחבולה, במזיד ובכוונה להתחמק מתשלום מס.

ב. הוראות החיקוק לפיהן נאשם הנאשם

1. שימוש במרמה, ערמה ותחבולה – 9 עבירות לפי סעיף 220(5) לפקודה.

עדי התביעה

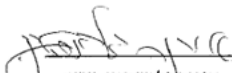
מס' עד	שם עד	כתובת	עיר
1.	חוקרים		
2.	תמיר גרינברג		
3.	לירון גרינברג		
4.	יהודה אסור		
5.	אשר יחיאלי		
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			

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 הנאשם עונש מאסר בפועל אם יורשע.

הודעה לנאשם

נאשם יכול לבקש שימונה לו סגור ציבורי אם מתקיים בו אחד התנאים לזכאות נאשם לייצוג המנויים בסעיף 18(א) לחוק הסניגוריה הציבורית, התשנ"ו - 1995.
נאשם יכול לעיין בחומר החקירה במשרדי פרקליטות מחוז תל אביב (מיסוי וכלכלה), בתיאום מראש עם המזכירות בטלפון 073-3924600 או להגיש בקשה להעתקת חומר החקירה באמצעות אתר האינטרנט של משרד המשפטים.


אורנה גלבשטיין, עו"ד
ממונה (ראש צוות) בפרקליטות מחוז
ת"א (מיסוי וכלכלה)

תל אביב, ז' אב, תשפ"ד, 11 אוגוסט, 2024