

תוכן עניינים

חלק א': חוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000 ותקנותיו	1
שער א': חוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000	1
פרק א': הלבנת הון - הגדרה ותכלית	1
1. כללי	1
2. התכלית - בפרסומי הרשות להלבנת הון	9
3. מטרת החוק	10
4. מרכיבי העבירות המנויות בחוק	11
פרק ב': פרשנות	13
1. הדין	13
2. הגדרת "רכוש" בסעיף 1 לחוק - הגדרה רחבה ומקיפה	17
פרק ג': עבירת מקור - סעיף 2 לחוק	19
1. הדין	19
2. עבירות המקור - כולל פירוט סעיפי העבירה - על-פי התוספת הראשונה	19
3. עבירת מקור - פעולה פיננסית רגילה - פעילות של חברה לגיימית	63
4. האם הוצאות חשבוניות פיקטיביות בנסיבות מחמירות הן עבירות מקור לפי חוק איסור הלבנת הון?	64
5. ניתן להרשיע במספר עבירות המתגלות מן העובדות ובלבד שאין מענישים יותר מפעם אחת בשל אותו מעשה	65
6. ערעור על הכרעת דין וגזר-דין וחילוט - סעיף 220 לפקודת מס הכנסה	66
7. הכרעת דין - כתב האישום המחזיק שלושה אישומים ומייחס לנאשם עבירות לפי חוק איסור הלבנת הון	70
8. ערעור על הכרעת וגזר-דין - הודאה לא חופשית ומרצון	73
פרק ד': איסור הלבנת הון - סעיף 3 לחוק	77
1. הדין	77
2. חשיבותה של הוראת סעיף 3 לחוק איסור הלבנת הון	79
3. היסוד הנפשי והעובדתי הדרוש להרשעה בעבירה על סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון	80
4. סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון - מהות העבירה	81
5. ענישה במסגרת ארגון פשיעה - רקע נורמטיבי	83
6. פעולות ב"רכוש אסור" המהוות הלבנת הון	87

7. האם כספים אשר שימשו לשוחד והוזרמו באופן גלוי מהוויים הגנה מפני עבירת הלבנת הון?.....	87
8. זיכוי בעבירות הלבנת הון - התייחסות להלכת "תענד".....	88
9. עבירת סחר בבני-אדם - עבירת מקור - הלבנת הון.....	90
10. שותפות בעבירות לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון.....	90
11. חובת הדיווח לפי חוק איסור הלבנת הון היא חובה מוחלטת.....	92
12. היסוד הנפשי הנדרש בעבירה לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון, של "מחשבה פלילית מיוחדת" - "במטרה" לא הוכח מעבר לספק סביר.....	93
13. יש מקום להבחנה לעניין חומרת הענישה בין מי שביצע עבירה לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון לבין מי שביצע עבירת אי-דיווח לפי סעיף 3(ב) לחוק הני"ל.....	94
14. על-מנת לגבש יסודות העבירה המנויה בסעיף 3(ב) לחוק נדרש להוכיח כי בוצעו פעולות ברכוש או נמסר מידע כוזב במטרה למנוע מהבנק למלא חובותיו על-פי החוק.....	97
15. העבירה הקבועה בסעיף 3(ב) לחוק חלה גם על רכוש שלא הוכח כי הוא רכוש אסור.....	98
16. גם אם עיקר מעשיהם של הנאשמים הינם עבירות על פקודת מס הכנסה ניתן להאשימם גם בעבירות על-פי חוק איסור הלבנת הון... ..	98
17. חובת הדיווח של נושא משרה לעניין סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון.....	99
18. סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון חל גם על נותני שירותים פיננסיים לרבות נותני שירותי מטבע ואי-דיווח יכול ויעלה כדי מסירת מידע כוזב.....	101
19. הסדר טיעון במקרה בו נעשתה פעולה ברכוש במטרה שלא יהיה דיווח או כדי לגרום לדיווח בלתי-נכון - עבירה לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון.....	102
20. אי-ידיעת החוק אינה פוטרת, והתנהגות בניגוד לחוק, תלכד בין שורות סעיפים ברורים, בהענשה כמתחייב.....	103
21. סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון נועד לחול על כל רכוש באשר הוא, בין רכוש אסור ובין רכוש שלא הוכח כי הוא רכוש אסור.....	104
22. סוג הרכוש שסעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון חל עליו.....	105
23. הפועל בניגוד לסעיף 31(ג) לחוק איסור הלבנת הון מסכל דיווח בהתאם לסעיף 7 לחוק איסור הלבנת הון, ומשכך עובר לכאורה עבירה על סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון.....	106
24. כוונה מיוחדת.....	106
25. האם קיימות ראיות לכאורה בעוצמה מלאה?.....	107
26. הוכחה תשתית ראייתית לכאורית להוכחת ביצוע העבירות.....	109

27.	הכרעת דין משלימה - לא הוכחה הכוונה המיוחדת שבסעיף 3 לחוק	110
28.	התנגדות לביצוע שטר חוב - עסקה נגועה באי-חוקיות	113
29.	בקשה להורות על הוצאתם של שיקים מרשימת השיקים מסורבים	115
30.	תביעות כספיות להשבת כספים שהושקעו לאור מצגי הנתבע	116
31.	האם חשבון עו"ש פרטי אשר הבנק חושד בו כי הינו למעשה עסקי ומחליט לסוגרו מהווה הדבר "סירוב סביר" למתן שירות בנקאי על-פי סעיף 2(א) לחוק הבנקאות?	119
32.	בקשה מקדמית לתיקון רשימת עדי התביעה - 369 עדים	121
33.	בקשה לתיקון כתב תביעה - תביעה כספית העוסקת בקשר החוזי שנוצר בין הצדדים	123
34.	תביעה נגד בני זוג בגין אי-פירעון הלוואה שניתנה להם והפרה של הסכם לפריסת חוב	125
35.	העלמת הכנסות - הפרת סעיף 3א - הגנה מן הצדק - דחיית הערעור	126
36.	העבירות אותן עבר הנאשם חמורות הן ומהוות פגיעה בציבור	129
37.	רכוש אסור	129
38.	מדיניות הענישה - שיקולי הרתעה	130
39.	יסוד סביר לחשש שהמשך העיסוק מהווה סכנה לבטחון הציבור	131
40.	עבירות הלבנת הון - הענישה	131
41.	הפרדת אישומים	132
42.	תיקון כתב האישום	133
43.	גניבה והלבנת הון	134
44.	עילה להתערבותה של ערכאת הערעור	134
45.	לשם מימוש התכנית הפלילית קידומה ובמטרה להסתיר או להסוות את מקור הרכוש שנתקבל כתוצאה מביצוע העבירות	135
46.	בקשת הסגרה	136
47.	רכוש אסור	137
48.	בקשה לביטול כתב האישום נגד הנאשם	137
49.	מדיניות הענישה - שיקולי הרתעה	138
50.	חזרה מהודייה	138
51.	הגשת ערעור כשלעצמה איננה מעכבת את ביצוע העונש	139
52.	העברת מקום דיון	140
53.	עיכוב ביצועו של הקנס לצד עיכוב ביצועו של עונש המאסר	140
54.	שיקול-הדעת הנתון לרשויות התביעה, האכיפה והחקירה בכל הנוגע לחקירה פלילית ולהעמדה לדין	141

141.....	55. מתחם העונש ההולם
142.....	56. עתירת ההגנה לביטול הרשעת הנאשם
142.....	57. עבירת מס
145.....	פרק ה': איסור עשיית פעולה ברכוש אסור - סעיף 4 לחוק
145.....	1. הדין
145.....	2. "ידיעה" למעט "עצימת עיניים"
146.....	3. על היסוד העובדתי והנפשי בהוראת סעיף 4 לחוק איסור הלבנת הון
146.....	4. יש להפריד בין חובת הדיווח של התאגיד הבנקאי לבין העבירה של מי שעושה מעשה כדי שלא יהיה דיווח או לגרום לדיווח בלתי-נכון
147.....	5. שאלת סווג עבירת ייצוא וייבוא סמים - האם מדובר ב"עבירת חוץ" המחייבת הסכמת היועץ המשפטי לממשלה להגשת כתב אישום או ב"עבירת פנים" שאז לא נדרשת הסכמה כזו?
149.....	פרק ו': הוכחת ידיעה - סעיף 5 לחוק
151.....	פרק ז': סייג לאחרייות פלילית - סעיף 6 לחוק
153.....	פרק ח': הטלת חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים - סעיפים 7 עד 8 לחוק
153.....	1. הדין - סעיפים 7-8 לחוק איסור הלבנת הון
160.....	2. תקנות איסור הלבנת הון (דרכים ומועדים להעברת דיווח של תאגידים בנקאיים והגופים המפורטים בתוספת השלישית לחוק, למאגר המידע), התשס"ב-2002
167.....	3. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, ניהול רישומים של נותן שירות עסקי למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"ה-2014
174.....	4. חובות דיווח - כללי
174.....	5. מדיניות הבנק לגבי נותני שירותי מטבע במסגרת המאבק בהלבנת הון
175.....	6. לבנק לא היה יסוד סביר להניח שהמבקשת מבצעת בחשבונה פעולות הקשורות להלבנת הון
175.....	7. חובת הדיווח קמה במקום שבו נותן השירות נתקל בפעולה אשר נחזית בעיניו, באמת-מידה סובייקטיבית, כבלתי-רגילה
176.....	8. קיומה של העבירה שבסעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון דורש, כחלק בלתי-נפרד מרכיבי העבירה ולצורך התהוותה, הליך נפשי של פעולה פלילית מכוונת ומודעת במטרה למנוע או לשבש את הדיווח, שבלעדיו לא ניתן יהיה להרשיע בעבירה זו
178.....	9. האם רשאי הבנק-המשיב למנוע מהמבקשת, חברה העוסקת במסחר ב"ביטקוין" (Bitcoin), לבצע בחשבונה אצלו פעולות הקשורות למסחר בביטקוין?

פרק ט': חובת דיווח על כספים בעת הכניסה לישראל והיציאה ממנה - סעיפים 9 עד 11 לחוק	181
1. הדין	181
1.1 סעיפים 9-11 לחוק איסור הלבנת הון	181
1.2 תקנות איסור הלבנת הון (דרכי דיווח על כספים בעת הכניסה לישראל או היציאה ממנה), התשס"א-2001	182
2. חובת הדיווח	185
3. ערר על החלטות בית-המשפט המחוזי שבהן נקבע כי ישנן ראיות לכאורה להוכחת האישומים המיוחסים לעורר	185
4. הונאת הבנק וגרימת דיווח כוזב לפי סעיף 9 לחוק איסור הלבנת הון	187
5. הקלה בעונש - הבקשה נדחתה	187
פרק י': נותני שירותי מטבע - סעיפים 11א עד 11יב לחוק	189
1. הדין	189
1.1 סעיפים 11א-11יב לחוק איסור הלבנת הון	189
1.2 צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של תאגידים בנקאיים למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשס"א-2001	195
1.3 הנחיות של הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור לדיווחי תאגידים בנקאיים	217
1.4 הנחיות הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור לפי החוק לאיסור הלבנת הון התש"ס 2000, לדיווח מנהל תיקים. לפי צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של מנהל תיקים למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"א-2010	217
2. כללי	218
2.1 ביצוע עבירות הלבנת הון שעניינן דיווח כוזב על-כך שהכספים הגיעו לחברות הקש	218
2.2 קבלת רישיון למתן אשראי	219
2.3 חשד למעורבות בפעילות עבריינית חמורה בתחום של הלבנת ההון	220
2.4 פעילות עבריינית לכאורה של המבקשים בתחום הלבנת ההון	220
2.5 הוראותיו של חוק שירותים פיננסיים והתכליות החשובות שאותן הוא מיועד לשרת	221
2.6 לצד חובתם של תאגידים בנקאיים להעניק שירותים בנקאיים, מוטלות עליהם גם חובות מכוח החקיקה בדבר איסור הלבנת הון	222
2.7 סגירת חשבון בנק עקב התנהלות בניגוד להוראות החוק - סעיף 11ג(א)(7) לחוק	223

3.	התליית הליכים לקבלת רישיון - סעיף 11ט(ד) לחוק	225
4.	חובת הרישום - סעיף 11ג(א) לחוק	226
5.	המבקש אינו רשום כנותן שירותי מטבע ועל-כן הוראת סעיף 11ב לחוק איסור הלבנת הון - אינה חלה עליו	226
6.	תנאי לרישום - היעדר הרשעה בפלילים - סעיף 11ה(א)(4) לחוק	226
7.	זכותו של בנק להגביל חשבון של נותן שירותי מטבע - נכיון שיקים	227
8.	נותן שירותי מטבע נדרש לזהות, לאמת, ולתעד גם את פרטיו של האדם - בשר ודם - העומד לפניו פיזית	228
9.	וודאות משפטית - החלת חובות דיווח על הבנקים ועל הציבור	229
10.	חלופות פעולה במקום שבו כשל אדם ולא דיווח על שיעור הכספים המצויים בכליו בעת שביקש להיכנס או לצאת את גבולות המדינה	229
11.	חובת דיווח על-פי נהלי הבנק	230
12.	תאגיד בנקאי רשאי לסרב לתת שירותים המנויים בסעיף 2(א) לחוק הבנקאות (שירות ללקוח), ובלבד שיוכיח כי מדובר בסירוב סביר	231
13.	הסרת האחריות מפקידי הבנק תוביל בהכרח לאי עמידת התאגיד הבנקאי בחובת הדיווח המוטלת עליו	232
14.	אחריות נותני השירותים הפיננסיים	233
15.	חובות נותן שירות מטבע	233
16.	פעולות אשר משקפות סכנה לביטחון המדינה בשרשרת הכספים	234
17.	חובת הרישום נועדה כדי להטיל על נותני שירותי מטבע חובות דיווח שהינן לב ליבו של חוק איסור הלבנת הון	234
18.	הבנק רשאי לסרב לתת לתובע שירות של ניהול חשבון, כל עוד המדובר בסירוב סביר	236
19.	שיקולי מדיניות מחייבים את חיזוק המשמעות שיש לתת לשיק משורטט	237
20.	דיווח על פעולות הנחזות כבלתי-רגילות	238
21.	חוקיות עסקת הניכיון	241
22.	חיסיון מסמכי בנק - מדיניות הבנק ונוהליו לעניין הלבנת הון	242
24.	בקשת הנתבע 3 להשיב לטענות איסור הלבנת הון לגופה	244
25.	סירוב בלתי-סביר של הבנק להעניק לשירות בנקאי	245
26.	קיום חובותיו של הבנק, בהתאם לחקיקה הנוגעת להלבנת הון	245
27.	התנאים לפתיחת חשבון נאמנות	246

247.....	28. חשבון פקדונות
249.....	פרק י"א: מפקחים וסמכויותיהם - סעיפים 11-11טו לחוק
249.....	1. סעיפים 11-11טו לחוק
	2. תקנות איסור הלבנת הון (הפעלת סמכות כניסה בידי מפקח לגבי גוף שבפיקוח שהוא נותן שירות עסקי), התשע"ו-2016
252.....	פרק י"ב: עיצום כספי - סעיפים 12 עד 20 לחוק
253.....	1. הדין
253.....	1.1 סעיפים 12-20 לחוק
255.....	1.2 תקנות איסור הלבנת הון (עיצום כספי), התשס"ב-2001
	2. ערעור על גובה העיצום - הקטנת הסכום - הפרה של חובת הדיווח כמפורט בסעיף 9 לחוק
261.....	3. הוועדה להטלת עיצום כספי וסמכויותיה
261.....	4. יש על וועדה להטלת עיצום כספי להיות מחוייבת לנורמות פעולה והתנהגות מסויימת
262.....	5. פגמים מהותיים המצדיקים התערבות בית-משפט
263.....	6. כספים שחל עליהם חובת דיווח
263.....	7. קריטריונים להחלטת הוועדה המטילה עיצומים כספיים על נותני שירותי מטבע
264.....	8. סבירות החלטת הוועדה
264.....	9. מסלול פלילי ומסלול מינהלי לעניין סיווג הפרת חובת הדיווח
265.....	10. בחינת קיום החובות המוטלות על נותן שירותי מטבע בחוק איסור הלבנת הון
266.....	11. החוק אינו מתחשב בשאלת הבעלות על הכספים, אלא בכספים שנמצאים בכליו של המחזיק בכספים
267.....	12. הימנעות מדיווח יכולה להיות מחדל שכמוהו כמעשה
268.....	13. אי-ידיעת החוק אינה פוטרת מהחובות הקיימים על נותני שירותים פיננסיים
268.....	14. הפרת חובת הדיווח על כספים בעת הכניסה לישראל או ביציאה ממנה לפי חוק איסור הלבנת הון
269.....	15. הטלת עיצום כספי לא סביר
270.....	16. פקידי הבנק הבאים במגע עם הלקוחות הם המזינים בנתונים את מי שאחראי למילוי חובת הדיווח מטעם התאגיד
271.....	17. ערעור על ההחלטה של הטלת עיצום כספי בשל מטבע זר שנתפס במסלול הירוק בשדה התעופה
271.....	18. סבירות החלטת הוועדה המינהלית להטלת עיצום כספי על חברה פרטית לניהול השקעות
272.....	19. בעל עסק למתן שירותי מטבע - הפחתת סכום העיצום
273.....	20. בקשה לעיכוב ביצוע תשלום העיצום - הפקדת ערבון
276.....	21. המרת העיצום באזהרה

278.....	22. עיצום בגין הפרות של חובות הזיהוי והדיווח
23. נשא סכומי כסף שונים במטבע שונה במעבר בשדה התעופה - הוטל	
280.....	עיצום כספי
282.....	24. עיצום בשל הפרת חובת דיווח
293.....	25. ערעור על עיצום כספי
294....	26. ערעור על הטלת עיצום כספי - טיסה לשם מכירת תכשיטים
27. ערעור על גובה העיצום הכספי - הפרה של סעיף 9 לחוק איסור	
295.....	הלבנת הון - הערר נדחה
28. דחיית בקשה להארכת מועד להגשת ערעור על החלטה המטילה	
296.....	עיצום כספי בגין הלבנת הון-היעדר "טעם מיוחד"
29. ערעור על החלטת המשיבה במסגרתה הוטל עיצום כספי מכוח סעיף	
9 לחוק איסור הלבנת הון, על דרך תפיסת כספים - הערעור התקבל	
297.....	חלקית
301.....	פרק י"ג: הוראות חילוט - סעיפים 21 עד 23 לחוק
301.....	1. הדין
301.....	1.1 סעיפים 21 עד 23 לחוק
1.2 תקנות הסמים המסוכנים (סדרי דין לעניין חילוט רכוש),	
302.....	התש"ן-1990
307.....	2. חילוט על-פי סעיפים 21 עד 23 לחוק - כללי
308.....	3. חילוט על-פי סעיף 21 לחוק - ההליך הפלילי
4. ההבדל בין חילוט על-פי סעיף 21 לחוק (הליך פלילי) לבין חילוט על-	
309.....	פי סעיף 22 לחוק (חילוט אזרחי)
310.....	5. חילוט רכוש - המסגרת הדיונית
310.....	5.1 סדרי הדין בחילוט הפלילי
310.....	5.2 סדרי הדין בחילוט האזרחי
311.....	5.3 סיכום
6. האם ניתן להורות על החזקת התפוסים לצורך אפשרות חילוט עתידי	
312.....	של הרכוש בהתאם לחוק איסור הלבנת הון?
7. האם ראוי להורות על "שחרור" רכוש וכסף שנתפס ומוחזק מכוח	
צווים זמניים ו"גורלו" צפוי להיות מוכרע במסגרת בקשת חילוט	
שהגישה המדינה, וזאת על-מנת שיעלה בידי הנאשם לשכור שירותיו של	
313.....	עורך-דין פרטי?
314.....	8. חילוט אזרחי או חילוט פלילי?
9. האם ניתן לחלט יותר מפעם אחת את הסכום לגביו נעברו	
315.....	העבירות?
316.....	10. צו זמני להמשך הקפאה של כספים בחשבונות בנק
317.....	11. חילוט ללא הרשעה
12. סמכויות המשטרה להחזקת תפוסים למטרת חילוט מכוח סעיף	
317.....	3(ב) לחוק איסור הלבנת הון

13. השימוש שנעשה בידי החשודים בכספים, אשר התקבלו לכאורה, במרמה, בצוותא חדא, יחד עם לקוחותיהם, נוכח מצג המרמה, היא פעולה ברכוש.....	318
14. רכוש תפוס - הותרת הצו הארעי בתוקף הרכוש.....	319
15. התרשלות של המדינה מצדיקה שחרור תפוסים.....	320
16. פירות עץ העבירה לא ייוותרו בחיקו של העבריין.....	320
17. ניתן לחלט רכוש שהושג, במישרין או בעקיפין כתוצאה מביצוע עבירה.....	321
18. שימוש דואלי בנכסים לגביהם ניתן צו חילוט זמני גם כערוכה להבטחת התייצבות, אפשרי בנסיבות מסויימות.....	322
19. מוצדק לתת פיצוי לנפגעים על פני חילוט הרכוש.....	322
20. הטלת צו חילוט על רכושו של אדם שהורשע בעבירה לפי סעיפים 3 ו-4 לחוק איסור הלבנת הון.....	323
21. העדפת הוראת הקפאה זמנית של כספים שהוחזקו או זכות להטלת עיקול על הכספים.....	324
22. רכוש יחשב לבר חילוט ללא קשר לזיקתו לביצוע העבירה.....	325
23. שיקול-הדעת של בית-המשפט לגבי חילוט הוא רחב ביותר ומביא בחשבון את כלל הסכומים בהם נעברה העבירה ולא רק את הסכום שנתפס אקראית.....	326
24. אם לא נמצא רכוש שניתן לחלט רשאי בית-המשפט להורות על מימוש הצו מתוך רכוש של אדם אחר, שהנאשם מימן את רכישתו או שהעביר לו ללא תמורה.....	327
25. אין מניעה לעשות שימוש בהוראות חוק שונות, המאפשרות תפיסת רכוש, גם אם מדובר בתקופות מצטברות.....	329
26. לפי סעיפים 3 או 4 לחוק איסור הלבנת הון, יצווה בית-המשפט ככלל על חילוט מתוך רכוש של הנדון בשווי של הרכוש שיש לו זיקה לעבירה.....	330
27. העובדה שרכישת הדירות מומנה מכספים ש"הולבנו" על-ידי ארגון טרור החפץ בהשמדתה של מדינת ישראל מחייבת את חילוטן של הדירות.....	330
28. חילוט מתוך רכוש של מי שלא נאשם בביצוע העבירה וסייגים לכך.....	331
29. בקשה לביטול הפקדת עירבון.....	333
30. במאזן שבין אינטרס הציבור הדורש כי תימשך החזקת התפוסים בידי המבקשת לצורך מיצוי החקירה לבין זכות הקניין של המשיב - גובר אינטרס הציבור.....	334
31. נזק בלתי-הפיך ככל שיבוצע הליך החילוט של הכספים.....	335
32. אין חובה להודיע בתוך כתב האישום על הכוונה לבקש חילוט.....	335

336.....	33. סכומי הכסף שנתפסו במסגרת הקפאת חשבונות הבנק
336.....	34. עבירת צייד בחיית בר מוגנת
337.....	35. סמכות החילוט בחוק איסור הלבנת הון והחריגים המאפשרים הסגת החילוט לטובת "טוען לזכות ברכוש"
341.....	36. ניהול הדיון בבקשה לפי סעיף 22 לחוק איסור הלבנת שכותרתו "הליך אזרחי"
342.....	37. שחרור כספים נוספים מהתפוסים
342.....	38. קיום יסודות עבירות הלבנת הון
343.....	39. שינוי סיווג ההליך לערעור אזרחי
344.....	40. סמכות תפיסת הרכוש
345.....	41. תכליתו של החילוט
345.....	42. איסור חריגה מתכלית החילוט
347.....	43. סמכות לחלט כספים על בסיסו של סעיף 21 לחוק איסור הלבנת הון
348.....	44. מעצר עד תום ההליכים
348.....	45. הארכת תוקף החזקת התפוסים
349.....	46. אין חובה לאמץ את המלצת תסקיר שירות המבחן לעניין עבירות הלבנת הון
349.....	47. מניעת סיכול אפשרות החילוט
350.....	48. סעד זמני לצורך חילוט
352.....	49. יש לתת מעמד בכורה לאינטרס הציבורי הקיים בדמות המשך החילוט על-פני כל צד ג' שאינו אוחד בזכות קניינית או מעין-קניינית, גם אם הוא תם-לב
352.....	50. מטרתו של החילוט
353.....	51. אין לשחרר כספים מחילוט ללא אבחנה בין אם נובעים מחוזי עבר או מחוזי עתיד
354.....	52. מטרת תפיסת הכספים היא דרישה עתידית לחילוטם
355.....	53. יש לפקח כי הפגיעה בזכותו הקניינית של החשוד אינה עולה על הנדרש
355.....	54. עילת תפיסת כספים לגיטימית
356.....	55. חוקיות התפיסה
357.....	56. תפיסה ראויה לעומת תפיסה בלתי-ראויה
357.....	57. תפיסה זמנית ועיקול רכוש
358.....	58. בקשה להארכת תפוסים
359.....	59. חילוט בשווי הרכוש
360.....	60. בכל הנוגע להרשעות בתיקים של הלבנת הון, החילוט הוא הכלל בעוד ההחלטה שלא לחלט, היא החריג
361.....	61. בחינת המצב הנדון מחדש לצורך המשך חילוט התפוסים
362.....	62. בסיס חוקי לחילוט

63. בקשה להארכת תוקף החזקת תפוסים - דמיון הרב בתשתית הראייתית בין הנאשם לנאשם נוסף.....	362
64. הארכת צו ההחזקה ברכבים תפוסים ומכירת חלק מהם על-ידי המשיב 2 על-מנת להבטיח את שמירת ערכם תוך דחיית בקשה לשחרור תפוסים כנגד הפקדת בטוחה.....	364
65. בקשה להארכת תוקף החזקת התפוסים למשך 180 יום נוספים - תשתית ראייתית לקבלת הבקשה אך חוסר התקדמות בחקירה מאז הדיון.....	367
66. בקשה להארכת תוקף החזקת תפוסים.....	368
67. בקשה למתן רשות ערעור על דחיית ערר של המבקש על החלטת בית-משפט לקבל באופן חלקי בקשת המשיבה להאריך ב- 180 ימים נוספים את המועד להחזקת רכוש, שנתפס על ידה.....	370
68. בקשה לעיון חוזר שעניינה החזרת תפוסים - מחדל באי-פניה להארכת המועד להארכת התפוסים.....	373
69. בקשה להבהרה - הערכאה המוסמכת לדון בהליכי חילוט.....	374
70. בקשה להארכת תוקף החזקה בתפוסים - משיבה מסייעת בעבירה אך לא מחוללת העבירה.....	374
71. בקשה להשבת תפוסים שנתפסו בחקירה ובקשה נגדית להארכת תוקף ההחזקה בתפוסים למשך 180 יום נוספים.....	376
72. בקשה להארכת תוקף החזקה בתפוסים - שחרור כלי רכב לצורך טיפול בבן עם צרכים מיוחדים.....	377
73. בקשה לשחרור תפוסים - שיטת פעולה של המבקש מול עסקים שונים.....	378
74. בקשת לעיון מחדש בעניין החזקת תפוסים שנתפסו בחקירה שנוהלה בעניינם ובקשה נגדית להארכת תוקף החזקה בתפוסים למשך 180 יום.....	379
75. ערעור על החלטה להטיל צו חילוט זמני.....	380
76. בקשה להחזרת תפוסים - שחרור הרכב בתנאים אשר יבטיחו את המשך ההליכים.....	382
77. ערר על הארכת תקופת החזקת התפוסים.....	383
78. בקשה להשבת תפוסים - סך הכסף התפוס נמוך משמעותית מהיקף העבירות המיוחסות למבקש.....	383
79. בקשה להארכת תוקף החזקת תפוסים לתקופה בת 180 ימים נוספים.....	384
80. בקשה לביטול צווי הקפאת נכסים והשבת נכסים.....	386
81. בקשת רשות ערעור על דחיית בקשה למתן צו מניעה זמני המורה למשיב להימנע מלחסום את חשבון המערערת המתנהל בבנק.....	387
82. ערר על דחיית בקשה להורות על ביטול צווי הקפאה שהוטלו על חשבונות בשני בנקים בישראל.....	388

83. בקשה להארכת תקופת החזקת תפוסים למשך 90 ימים נוספים	391
84. בקשה להורות למשיבה להימנע להימנע מלחסום את חשבונה של המבקשת	393
85. שלוש בקשות להשבת תפוסים - ארבעה רכבים	394
86. בקשה (שניה) להארכת מועד להחזקת תפוסים, ב- 180 ימים נוספים	395
87. בקשה שלישית להארכת מועד להחזקת תפוסים	396
88. בקשה לעיון מחודש בהחלטה להחזקת תפוסים בשל טענת התיישנות	397
89. עתירה לקבלת צו הצהרתי שיורה לבנק שלא לסגור את החשבון המנוהל על ידה בבנק	399
90. בקשה להאריך את המועד להחזקת תפוסים ולהאריך צווי הקפאה של דירת מגורים וחשבונות בנקים לשישה חודשים נוספים	400
91. מהו תוקפו של הצו הזמני לחילוט רכושה של המערערת, שניתן על-ידי בית-המשפט המחוזי מכוח סעיפים 23 לחוק איסור הלבנת הון ו-36(ו) לפקודת הסמים המסוכנים?	402
92. ערעור על דחיית בקשה להחזרת תפוס	404
93. בקשה נוספת להארכת תוקף החזקת תפוסים וצווי הקפאה ב- 90 ימים נוספים	405
94. בקשה להחזרת רכוש שנתפס, רכב וחשבון בנק - על המשטרה לגבש עמדה לגבי מדיה מגנטית	406
95. בקשה שניה להארכת תוקף החזקת תפוסים למשך 90 יום נוספים	408
96. בקשה להארכת תפיסת רכוש	409
97. עררים על היתר להוסיף להחזיק בתפוסים	410
98. בקשה שלישית להארכת תוקפם של צווים ותפוסים - מהי נקודת האיזון הראוי לנוכח העובדה כי חלפו שנתיים מאז החלה החקירה הגלויה ונתפסו כלי הרכב?	411
99. בקשה דחופה להחזרת תפוסים	412
100. בקשה להחזרת תפוס, שהוא רכב - ההזקקות ל"חלופת תפיסה"	413
101. בקשה להחזרת תפוס - תכשיטים	414
102. בקשה להגיש ערעורים פליליים על החלטת החילוט	415
103. בקשה לביטול צו הקפאת נכסים - השבת תפוסים ושחרור חשבונות	417
104. בקשה נוספת להחזרת תפוסים - רכבים וחשבונות בנק למשפחה בת 9 נפשות	419

105.	החזרת תפוסים - המבקש אינו בעל זכות קנין ברכב התפוס.....	421
106.	גלגול נוסף של הבקשה להחזרת התפוס - שחרור הרכב בתנאים אשר יבטיחו את המשך ההליכים ואפשרות החילוט בעתיד.....	421
107.	בקשה להחזרת רכוש שנתפס מידי המבקש במסגרת החקירה - יד ימינו של ראש ארגון ההימורים הבלתי-חוקיים.....	423
108.	בקשה לביטול תנאים ולהשבת תפוסים.....	424
109.	בקשתה של המבקשת להחזרת תפוסים - חוסר סמכות עניינית.....	424
110.	בקשה נוספת להחזרת תפוסים - רכב ליסינג.....	425
111.	בקשה להחזרת תפוס - 2 מכוניות.....	426
112.	בקשה להשבת רכב שנתפס וכן לשחרור חשבון בנק שהוקפא על-ידי המשטרה - הכספים בחשבון שייכים לאישה שאינה חשודה.....	427
113.	ביטול צווי הקפאה והחזרת תפוסים על מספר חשבונות בנקים.....	429
114.	הארכת תוקף הקפאת הנכסים והחזקתם.....	429
115.	הימורים והלבנת הון - תפיסת נכסים קיום "חשד סביר".....	430
116.	רשות ההגבלים העסקיים - בקשה שניה להארכת תוקף החזקת תפוסים וצוו הקפאה.....	432
117.	האם יש לסווג את הערעור כפלילי או אזרחי?.....	433
118.	שינוי סיווג הליך - ערעור פלילי בזכות.....	434
119.	בקשה להורות על ביטול שני צווי הקפאה - תושב אוסטרליה ובעל דרכון דרום אפריקאי - הליכים משמעותיים ואזרחיים בדרום אפריקה.....	434
120.	בקשה למתן צווים זמנים, לפי סעיף 23 לחוק איסור הלבנת הון.....	436
121.	סעד זמני של חילוט מהותו והיקף ומידתיות החילוט הזמני.....	438
122.	ניתן להורות בתום ההליך על חילוט לא רק כנגד הקרן שהושגה כתוצאה ממעשה העבירה, אלא גם כנגד התשואה שהצמיחה קרן זו במהלך הזמן.....	442
123.	מסגרת הזמנים ואופן הגשת ערעור על החלטה בעניין חילוט רכוש מכוח חוק איסור הלבנת הון, אשר ניתנה בקשר עם הליך פלילי; השיקולים שיש להחיל בבחינת בקשה לתיקון הודעת ערעור בהליך פלילי.....	443
124.	האם חלה חובת תשלום אגרה בערעור אזרחי המוגש על החלטת חילוט רכוש על-ידי מי שהיה נאשם בהליך פלילי.....	447

125.	יהיה זה מרחיק לכת לומר כי סעיף 21(א) לחוק מאפשר חילוט של רכוש שיועד להיות מושג כתוצאה מהעבירה של הלבנת הון, כאשר אותו רכוש אסור לא הושג במסגרת עבירת המקור.....	448
126.	האם ניתן לחלט באופן זמני, לפי חוק איסור הלבנת הון, את הריבית שנצברה על כספים שנחשדים ככספי שוחד והוחזקו בידי חשוד ומתן הראיות הנדרשות בשלב זה להוכחת גובה הריבית.....	448
127.	סעיף 21(ג) לחוק איסור הלבנת הון לא בא להגן על רכוש הרשום באופן פיקטיבי על שמו של אחר, על-מנת שיימלט מדין החילוט החל על רכוש בשווי הרכוש הקשור בעבירות המיוחסות לבעלים האמיתי של הרכוש, אלא להגן על זכותו הקניינית של אחר ברכוש שניתן לו על-ידי מי שביצע את העבירות המקימות דין חילוט - לפני ביצוע העבירות.....	449
128.	הרציונל העמוד בבסיס החילוט.....	449
129.	סעד זמני לצורך חילוט רכוש.....	449
130.	היקף הסמכות להורות על תפיסת רכושו של מי שהוגש נגדו כתב אישום המייחס לו עבירות לפי סעיפים 3 ו-4 לחוק איסור הלבנת הון.....	449
131.	שאלת הסמכות לתפוס כספים של חברות בשליטתו.....	450
132.	פרשת "קרטל הגיזום".....	451
133.	האם ניתן להפעיל את החילוט גם כלפי מי שאינו מואשם בביצוע עבירה?.....	452
134.	זכות החילוט.....	453
135.	המדינה פעלה בגדר סמכותה והרכוש תפוס כדין.....	453
136.	פרק הזמן שחלף מאז תחילת החקירה והאם יש בו כדי לשנות את נקודת האיזון באופן המצדיק השבת התפוסים לרשותם.....	454
137.	מטרת המשך תפיסת הרכוש.....	455
138.	שחרור התפוסים.....	455
139.	תפיסת נכסים.....	456
140.	תפיסת נכס לצורך חילוט עתידי.....	456
141.	מקרקעין אשר "נתפסו בשווי" מכוח חוק איסור הלבנת הון.....	457
142.	"חלופה" שתאפשר למשיבים לעסוק בתחום העיסוק נשוא החקירה.....	458
143.	סמכות התפיסה של רכוש המבקשת להבטחת החילוט העתידי.....	459
144.	עיכוב במכירת תפוסים.....	459
145.	הארכת תוקף צווי תפיסת הרכוש והכספים.....	460

146.	עוצמת החשד בדבר מעורבותה של המשיבה בפועלות המרמה הינה גבוהה מאוד - קמה עילה להאריך את תוקף אחזקתם של התפוסים.....	460.....
147.	המשך תפיסת רכוש.....	461.....
148.	חוקיות פעולת התובעת להיפרע מהשטרות.....	461.....
149.	הצורך בהמשך החזקת התפוסים לשם מיצוי החקירה.....	462.....
150.	קיים חשש של ממש להמשך ביצוע עבירות עתידיות באם יושבו הכספים התפוסים לידי המבקשים.....	463.....
151.	הימצאותם של כספים בסכום נכבד למדי, יכולים לעורר חשד סביר כי מקורם בעבירה.....	464.....
152.	עילות תפיסה וחילוט.....	464.....
153.	בקשה להארכת תוקף צווים.....	465.....
154.	תפיסה זמנית של רכוש, על-מנת לאפשר בתום ההליך לחלט את רכושו של חשוד בשווי מלוא עבירות הלבנת הון המיוחסות לו.....	466.....
155.	האם ניתן להפעיל את החילוט גם כלפי מי שאינו מואשם בביצוע עבירה?.....	466.....
156.	זכות החילוט.....	467.....
157.	המדינה פעלה בגדר סמכותה והרכוש תפוס כדין.....	468.....
158.	פרק הזמן שחלף מאז תחילת החקירה והאם יש בו כדי לשנות את נקודת האיזון באופן המצדיק השבת התפוסים לרשותם.....	468.....
159.	מטרת המשך תפיסת הרכוש.....	469.....
160.	שחרור התפוסים.....	469.....
161.	תפיסת נכסים.....	470.....
162.	תפיסת נכס לצורך חילוט עתידי.....	470.....
163.	מקרקעין אשר "נתפסו בשווי" מכוח חוק איסור הלבנת הון.....	471.....
164.	"חלופה" שתאפשר למשיבים לעסוק בתחום העיסוק נשוא החקירה.....	472.....
165.	סמכות התפיסה של רכוש המבקשת להבטחת החילוט העתידי.....	473.....
166.	הארכת תוקף צווי תפיסת הרכוש והכספים.....	473.....
167.	עוצמת החשד בדבר מעורבותה של המשיבה בפועלות המרמה הינה גבוהה מאוד - קמה עילה להאריך את תוקף אחזקתם של התפוסים.....	474.....
168.	המשך תפיסת רכוש.....	474.....
169.	חוקיות פעולת התובעת להיפרע מהשטרות.....	475.....
170.	הצורך בהמשך החזקת התפוסים לשם מיצוי החקירה.....	475.....
171.	קיים חשש של ממש להמשך ביצוע עבירות עתידיות באם יושבו הכספים התפוסים לידי המבקשים.....	477.....

172. הימצאותם של כספים בסכום נכבד למדי, יכולים לעורר חשד סביר כי מקורם בעבירה	477.....
173. עילות תפיסה וחילוט	478.....
174. בשלב הדיון בבקשה למתן צו חילוט זמני, נדרש בית-המשפט לבדוק אם קיימת תשתית ראייתית מספקת במישור הלכאורי המבססת "פוטנציאל חילוט" ואם ניתן לנקוט באמצעים חלופיים שדי בהם כדי להבטיח את אפשרות החילוט	479.....
175. שומה על בית-המשפט לוודא כי סמכות החילוט לא הופעלה באופן שכרוך בפגיעה בלתי-מידתית בזכויותיהם הקנייניות של הנאשמים בשלב שבו חזקת החפות עדיין עומדת להם	479.....
176. בשלב הדיון במתן הסעד הזמני, על בית-המשפט להשתכנע כי קיים "פוטנציאל חילוט", קרי: הראיות לכאורה מקימות סיכוי סביר שבתום ההליך הפלילי יורשע הנאשם במיוחס לו, זאת בדומה לדיון במעצר עד תום ההליכים. יש לשים לב לבל יבוא ההליך הזמני במקומו של ההליך העיקרי	479.....
177. ההתנהלות של תפיסת רכוש באומדן גבוה לאורך שנים הוא מצב משפטי בעייתי הפוגע בזכויות הקנייניות של בעלי הרכוש מבלי שהוא יודע האם יוגש כתב אישום ומה יהיה בו. החקירה צריכה להיעשות ברובה במישור החסוי בטרם תפיסת הרכוש וכאשר קיים ביסוס ראייתי והחקירה עוברת לשלב גלוי, ראוי לה למדינה לסיים את החקירה בתקופה קצובה מראש שתהא תקופה קצרה. תוצאה של חקירה גלויה ארוכה ולעיתים אף שנים מביאה לתוצאה נפסדת של פגיעה בזכויות קניין כאמור	480.....
178. החזרת התפוס - מהותו של סעיף 21 לחוק לאיסור הלבנת הון	480.....
שער ב': עניינים שונים	483.....
פרק א': פטור מאחריות וסמכויות עזר - סעיפים 24 עד 27 לחוק	483.....
1. הדין	483.....
2. כללי	484.....
פרק ב': מאגר המידע, הרשות המוסמכת, העברת מידע ושמירתו - סעיפים 28 עד 31 לחוק	487.....
פרק ג': הוראות שונות - סעיפים 32 עד 36 לחוק	495.....
פרק ד': תיקוני חקיקה - סעיפים 37 עד 39 לחוק	497.....
חלק ב': אכיפה פלילית ומינהלית - חילוט - מעצר - הרשות להלבנת הון ורגולציה	499.....
שער א': הרשות להלבנת הון - בקרה ואכיפה - גופים רגולטורים	499.....
פרק א': מבוא	499.....

499	1. כללי
503	2. "רגולציה" מהי?
505	3. רגולטורים בישראל
506	4. השימוש של הרשות השלטונית בסמכויות הרגולציה
511	פרק ב': ממונה אכיפה וציות
511	1. רקע והתפתחות
512	2. דיני ההגבלים העסקיים
515	פרק ג': תאגידים בנקאיים
	פרק ד': חברות ציבוריות ותאגידים מדווחים - ניהול תיקים, קרנות
519	נאמנות, חיתום, יועצים בבנקים
521	פרק ה': גופים מוסדיים - ביטוח וקופות גמל
523	פרק ו': הפסקת כהונת ממונה על האכיפה
525	פרק ז': ממשקי ממונה אכיפה - הנהלת הארגון
527	פרק ח': תכנית אכיפה פנימית
527	1. כללי
527	2. היסטוריה והתפתחות
529	3. תכניות אכיפה פנימית בישראל - מקור וסמכות
530	4. רכיבי תכנית האכיפה הפנימית
530	4.1 "הטון בצמרת" - דירקטוריון והנהלה בכירה
532	4.2 מעורבות אקטיבית - דירקטוריון והנהלה בכירה
533	4.3 "תרבות של ציות" - מההנהלה ל"שטח"
534	4.4 התאמת תכנית האכיפה הפנימית לתאגיד בו היא מיושמת
536	4.5 סקרים, נהלים וסדרי טיפול
542	4.6 הדרכה
544	4.7 מנגנוני דיווח
546	4.8 יישום והטמעה
548	4.9 הפקת לקחים
549	4.10 דכון התכנית
551	4.11 צעדים משמעתיים
553	4.12 ניהול מסמכים ותיעוד
554	5. אפקטיביות תכנית האכיפה הפנימית
556	6. מעמדם של ממצאי הממונה על האכיפה
557	7. תכנית אכיפה פנימית - יתרונות וערך
560	8. דוגמאות מארה"ב
565	9. מעורבות מבקר הפנים בתכנית האכיפה הפנימית
567	פרק ט': אחריות מנכ"ל ונושאי משרה
567	1. רקע
570	2. אמצעים להגנה על נושאי המשרה והמנכ"ל

3.	אחריות והגנה של עובדים ומינהלים שאינם נושאי משרה	574
	שער ב': הליך מינהלי והליך פלילי	577
	פרק א': הליך אכיפה מינהלי או הליך הפלילי - מגמות ושיקולים	577
1.	מבוא	577
2.	על חוק העבירות המינהליות ועל תכליותיו	577
3.	על הימנעות מהרשעה בפלילים	579
4.	אחריות קפידה והרשעה בפלילים	581
5.	על מנגנוני אכיפה חלופיים	582
6.	סיכום	584
	פרק ב': ההגנות החלות במשפט הפלילי אינן חלות בהליך המינהלי	585
1.	היחס בין ההליך המינהלי והפלילי	585
2.	חובת היידוע וההיוועצות	587
3.	זכות העיון בהתאם לסעיף 74 לחוק סדר הדין הפלילי	588
4.	הגנות כגון זכות השתיקה, חיסיון בפני הפללה עצמית ואחרות	590
	פרק ג': התערבות בית-המשפט בשיקול-דעתן של רשויות האכיפה	593
	פרק ד': אכיפה בררנית	595
1.	אכיפה בררנית - כללי	595
2.	אכיפה בררנית - דוקטרינת ההגנה מן הצדק או ביקורת שיפוטית על החלטה מינהלית?	596
3.	טיב הפגם בהחלטה המינהלית - סטייה ממדיניות לעומת מקרה בודד	598
4.	זכות השימוע - מהותה - בית-המשפט נעתר לבקשה וקבע אורכה לביצוע השימוע	599
5.	ביטול כתב האישום	601
6.	בקשה לביטול כתב אישום - הגנה מן הצדק - אכיפה בררנית	603
7.	בקשה לביטול כתב אישום	605
	פרק ה': חוק הלבנת הון ותיקוניו - עורכי-דין ורואי חשבון	611
1.	כללי	611
2.	הוראות הדין המרכזיות הרלוונטיות	618
3.	חיסיון עו"ד-לקוח	620
	פרק ו': עניינים שונים	627
1.	תביעה נגררת להרשעה בפלילים	627
2.	עתירה להכריז על המשיב כבר-הסגרה לצרפת	629
3.	עבירה של המרת מטבע	630
4.	בקשה להכרה כבעל מעמד של נפגע עבירה	630

5. האם לטוענים לזכות ברכוש עומדת זכות עיון בחומרי חקירה שנאספו בהליך הפלילי עובר להגשת תצהיריהם? 632.....

6. בקשה להורות לנאשמת למנות נציג מטעמה, לצורך מתן תשובה לכתב אישום 633.....

7. אין למנהל המיוחד זכות לעיין בדיווחים שהועברו על-ידי פקידי מגדל לרשות להלבנת הון מכח הוראות החוק לאיסור הלבנת הון 634.....

8. משפט זוטא לגבי הודאות הנאשם - דחיית טענות הנאשם לפסילת הודאותיו. עקרונות משפטיים 637.....

9. בקשה להורות לממונה לאפשר להגנה לעיין במידע על בסיסו התקבלה התנגדותו על עבודות השירות לריצוי מאסרו של הנאשם בעבודות שירות 639.....

שער ג': סמכויות חילוט שונות ומקבילות לסמכות החילוט על-פי חוק איסור הלבנת הון - כללי 641.....

פרק א': זכות הקניין 641.....

פרק ב': החילוט - פגיעה בזכות הקניין 643.....

פרק ג': הליך החילוט וחשיבותו 645.....

פרק ד': חילוט פלילי וחילוט אזרחי 647.....

פרק ה': מסלולי החילוט - בחירת המסלול 649.....

שער ד': חילוט לפי פקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) (נוסח חדש), התשכ"ט-1969 651.....

פרק א': סעיפים 32-34 לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) (נוסח חדש), התשכ"ט-1969 651.....

פרק ב': כללי 653.....

פרק ג': סמכות בית-המשפט כיצד לנהוג בנכס התפוס והאחריות על הנכס התפוס 655.....

1. אחריות המשטרה 655.....

2. לבית-משפט סמכות רחבה כיצד לנהוג בנכס התפוס 655.....

3. השיקולים הנדרשים על-מנת להחזיק בתפוס טרם הגשת כתב אישום 655.....

4. הארכת ההחזקה בנכס התפוס 656.....

5. האם ניתן לשחרר חלק מהרכוש המחולט בהקשר לעבירות הלבנת הון? 657.....

6. האם מותר לתפוס רכוש רק לאחר הגשת כתב אישום ובכפוף לבדיקת קיומן של ראיות לכאורה בנוגע לעבירות הנוגעות להלבנת הון? 658.....

7. חילוט נכסי הנאשם לצורך איזון באינטרס הציבור 659.....

8. לאחר תפיסת חפץ בידי המשטרה, נתונה לבית-המשפט סמכות להורות על המשך החזקת החפץ, השבת החפץ או להתנות את ההשבה בתנאים שיקבע 661.....

9.	זיקה מהותית בין הרכב לבין זירת העבירה וממילא ביצוע העבירות.....	662
10.	התקיימה עילת תפיסה מתמשכת שמטרתה חילוט התפוסים.....	663
11.	לא התקיימה עילה לתפיסת הרכב.....	664
12.	תפיסה בעילה של שכר ביצוע עבירה.....	665
13.	שיקול-הדעת השיפוטי בשאלה אם יש לשחרר חפץ שנתפס.....	665
14.	נדחתה בקשה להשבת תפוס.....	667
15.	חפצים ש"עומדים לעבור" בהם עבירה.....	667
16.	צורך חקירתי בהמשך החזקת הרכב.....	669
17.	מחשב מוסדי.....	670
18.	שחרור התפוס בתנאים אשר יבטיחו את תכלית התפיסה.....	671
19.	מה העילה בגינה עתרה המשיבה להותיר את הכספים בחזקתה?.....	672
20.	אף כי קיימת פגיעה באינטרס האישי של המבקשים, הפגיעה היא מידתית ואינה גוברת על האינטרס הציבורי, במיצוי הליכי החקירה.....	673
21.	זהירות יתרה בפגיעה בזכות הקניין.....	674
22.	לא חל התנאי המגביל את התקופה הניתנת בהארכה ל- 30 ימים בלבד.....	675
23.	העיקרון המנחה הוא איזון זכותם הקניינית של המבקשים אל מול האינטרס הציבורי כי המשטרה תוכל לבצע חקירה ולאכוף החוק תוך שימוש באמצעים אותם הקנה לה המחוקק.....	676
24.	ניתן להשיג את תכלית התפיסה באמצעות תנאים אשר יבטיחו כי ניתן יהיה בסופו של ההליך, אם תינתן החלטה כאמור, לחלט את הרכב.....	678
25.	זהירות יתרה בפגיעה בזכות הקניין.....	679
26.	לא חל התנאי המגביל את התקופה הניתנת בהארכה ל- 30 ימים בלבד.....	680
27.	נסיבות המאפשרות תפיסה.....	681
28.	בטוחה בסכום מרבי שתבטיח חילוט במקרה של הרשעה.....	682
29.	הארכת תקופת התפיסה.....	683
30.	לא נמצא כי קמה עילת תפיסה בדמות הבטחת החילוט.....	684
31.	יש לבחון אם המשך החזקת החפץ בידי המשטרה אינו פוגע בבעל הזכות בנכס במידה העולה על הנדרש.....	685
32.	שחרור רכב בתנאים לשם הבטחת החילוט.....	686
33.	עילת תפיסה מתמשכת.....	687
34.	ניתן להשיב את המלגזות לידי המשיב בכפוף לתנאים שיבטיחו את חילוטן בעתיד, במידה ויידרש.....	687

35. התקיימה עילה שבדין הן לתפיסת הרכוש והן להחזקתו על-ידי המשיבה.....	689
36. נדחתה בקשת המבקש להחזרת רכב לרשותו.....	690
37. תפיסה מהווה מעין "צו זמני" שנועד להבטיח את החילוט.....	691
38. האם רכב יושב למי שהחזיק בו או לבעלים הרשום של הרכב?.....	692
39. התקיימה עילה לתפיסת הרכב.....	693
40. חשיבות זכות הקניין והאיזון הנדרש על-מנת להגן על זכות זו.....	694
41. אין די בהצבעה על קיומו של פגם בהתנהלות היחידה החוקרת כדי להביא לשחרור התפוסים.....	695
42. העיקרון המנחה הוא איזון זכותם הקניינית של המבקשים אל מול האינטרס הציבורי כי המשטרה תוכל לבצע חקירה ולאכוף החוק תוך שימוש באמצעים אותם הקנה לה המחוקק.....	697
43. ניתן להשיג את תכלית התפיסה באמצעות תנאים אשר יבטיחו כי ניתן יהיה בסופו של ההליך, אם תינתן החלטה כאמור, לחלט את הרכב.....	699
44. הבטחת אפשרות החילוט בעתיד.....	699
45. ערבות שניתנה חלף נכס תפוס ושיקולים לבקשה להארכת תוקף החזקת התפוסים.....	700
46. תכלית החזקת התפוסים במקרה דנן היא התכלית הראייתית, דהיינו לצורך הצגת החפצים כראיה במשפט, ואולי אף לצורך חילוט לאחר הרשעה, או ללא הרשעה.....	702
47. סמכות התפיסה של המשטרה.....	703
48. ביטול צו ההקפאה על חשבון.....	704
49. הקפאת חשבון הבנק של התובעת.....	705
50. יוער כי הצו נוסח תוך שימוש במילים "רכוש בשווי היקף העבירה לצורך חילוט עתידי לרבות תפיסת רכב". ספק אם יש בתיבה "לרבות" משום היתר למשיבה לתפוס כל רכוש שהוא, כולל סכומי כסף ותכשיטים, ואפשר שאכן בכך נפל פגם בצו.....	706
51. בהתבסס על ראיות המצויות בו ניתן לקבוע, בשלב זה, כי קיים יסוד סביר להניח, כי הכלב שימש לציד דורבנים ומשכך הרי שקיים חשד סביר שבוצעה בכלב עבירה ו/או, כי הוא ניתן כאמצעי לביצוע עבירה. בית-המשפט מצא, כי המשיבה הרימה את הנטל הדרוש בשלב זה כדי להוכיח שהכלב שימש לביצוע עבירת ציד.....	706

52. בבחינת ההצדקה להמשך תפיסתו של רכוש, יש לבחון אם ישנו חשד סביר נגד החשוד, המצדיק את המשך התפיסה, וישנה עילת תפיסה, בין מכוח חוק סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) (נוסח חדש) ובין מכוח חוק איסור הלבנת הון. לצד זאת, על בית-המשפט לבחון את מידתיות התפיסה, וליתן משקל לעוצמת החשד, צרכי החקירה והאינטרס הציבורי אל מול חלוף הזמן והפגיעה בקניינו של החשוד.....706
53. במסגרת בחינת מידתיות צו התפיסה הזמני, שומה על בית-המשפט ליתן משקל ממשי למשך הזמן בו מוחזק הרכוש התפוס ומשך זמן התפיסה העתידי הצפוי עד לסיום ההליכים הפליליים.....706
54. הבעלות הקובעת על הרכב הינה הבעלות המהותית ולא הבעלות הרשומה דווקא במשרד הרישוי והדברים נכונים גם לגבי חילוט לפי סעיף 39 לפקודה.....707
55. בשים-לב לזמן הרב שחלף בית-המשפט הורה כי ככל שהמשטרה לא תגיש עד ליום 31.05.22 כתב אישום בעניין הנהיגה בתפוס או ככל שיוגש כתב אישום אשר לא יכלול בקשה להמשך תפיסת התפוס לצורך השמדתו העתידי במקרה של הרשעה, התפוס יוחזר לידי המשיב כנגד חתימה על כתב התחייבות.....707
56. בבחינת ההצדקה לחיפוש ולתפיסת רכוש, יש להראות, איפוא, כי היה ועודנו ישנו חשד סביר נגד החשוד, וכי ישנה עילת תפיסה, בין מכוח חוק סדר הדין הפלילי ובין מכוח חוק איסור הלבנת הון ביחס ל"רכוש בשווי". מכאן, שהיה על בית-משפט השלום לפרט תחילה את מהותו של החשד הסביר ואת עילת התפיסה, על יסוד חומר חקירה שהובא בפניו, ורק לאחר מכן להידרש לפגמים, ככל שישנם.....708
57. קיימות שלוש תכליות עיקריות המצדיקות תפיסת חפץ על-ידי שוטר: תפיסה למטרת חילוט, תפיסת חפץ לצורך הצגתו כראיה במשפט, ותפיסת חפץ למניעת ביצוע עבירות.....708
58. הבקשה שהגיש העורר היא להחזרת תפוס. התפוס הוחזר ובכך מיצתה הבקשה את עצמה. טענת העורר, כי אף שהמכשיר הוחזר יש להכריע כבר עתה בחוקיות הצו ובחוקיות התוצרים שהופקו, זאת כחלק מהגנתו של העורר בהליך הפלילי בכללותו, דינה להידחות, זאת אפילו הייתי מוצא טעם בטענת העורר לגופה, לפיה מדובר ב"מחשב מוסדי" וכי תפיסתו לא היתה כדין (ואיני קובע כך).....708
59. בשלב הדיון בבקשה, נדרש בית-המשפט לבדוק אם קיימת תשתית ראייתית מספקת ואם ניתן לנקוט באמצעים חלופיים שדי בהם כדי להבטיח את אפשרות החילוט.....708

60. במקרה של הגשת בקשה לאחר תום ה- 180 ימים מיום התפיסה, אין משמעות הדבר כי הדבר מוביל לדחיית הבקשה על-הסף. שומה על בית-המשפט לשקול את הבקשה לגופה, להביא בחשבון, את עוצמת הראיות שהצטברו כנגד המשיבים, האם היעדרות לבקשה תשרת את התכליות העומדות ביסוד הכלי המשפטי של תפיסת רכוש, את מידת האיחור והפגיעה במשיבים, את התנהלות הרשות החוקרת מבחינת קידום החקירה וביצוע פעולות חקירה עד לאותו מועד.....710

61. כאשר נבחנת בקשה לתפיסה או החזרת רכוש, מצווה בית-המשפט להגביל מידת הפגיעה ברכוש למינימום ההכרחי. לפיכך אם ניתן לנקוט אמצעים "חלופיים" שדי בהם כדי להבטיח את אפשרות החילוט או השגת תכליתו בעתיד, תוך פגיעה פחותה בקניינו של בעל הרכוש, יש להעדיף על פני סעד זמני של תפיסת הרכוש והחזקתו עד תום ההליך המשפטי.....710

62. שלושה שלבים יש לבחון במסגרת בחינת בקשה לשחרור תפוס במקרה מעין זה. ראשית, יש לבחון האם התקיימה הדרישה הקבועה בסעיף 32(א) לפקודה בדבר קיום "יסוד סביר להניח כי באותו חפץ נעברה עבירה". שנית, יש לבחון האם קיימת הצדקה לתפיסה. שלישית (ובהנחה ששני השלבים הראשונים התקיימו), יש לבחון האם נכון לנקוט באמצעי מידתי יותר ולאפשר את שחרור התפוס בתנאים.....710

פרק ד': סעיפים 39 עד 42 לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) (נוסח חדש), התשכ"ט-1969.....711

1. הדין.....711

2. שיקול-דעת בית-המשפט החל מן העבירה הראשונה.....712

3. ניתן לאפשר את שחרור הרכבים לידי המבקש, בתנאים אשר יבטיחו את מימוש אפשרות חילוט הרכבים.....712

4. אין להתערב לעניין העונש שהוטל היות והוא עונש ראוי לעניין חילוט.....713

5. אדם חשוד בביצוע עבירות לפי חוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000, על-פי החוק, תחת איזו מטריה נורמטיבית ניתן לתפוס או לחלט באופן זמני רכוש בשווי רכוש הקשור בביצוע העבירה?.....713

6. מתן צו זמני לחילוט ותפיסת הרכוש כבקשת המדינה.....715

7. תכליתו של הסעד הזמני - בית-המשפט נעתר לבקשה למתן הצו הזמני.....718

8. מתן סעד זמני לאחר הגשת כתב אישום עד להכרעה בבקשת החילוט.....720

9. בקשה להחזרת תפוס - תשלום לעובד מתוך הנכסים התפוסים.....722

10. הארכת תוקף ההחזקה בתפוס - דחיית העררים.....723

724.....	11. המבחנים למתן צו חילוט
725.....	12. בית-המשפט רשאי לקבוע כי אין מקום לחילוט בנימוק שהחילוט יגרום להכבדה מעבר לדרוש
727.....	13. לעניין חילוט לפי סעיף 39 לפקודה, לא הבעלות הפורמאלית היא הקובעת אלא הבעלות המהותית, דהיינו זהותו של המשתמש במכונית בפועל
728.....	14. חילוט הרכוש שבאמצעותו בוצעו העבירות, לנוכח מהותה ועוצמתה של הזיקה ההדוקה בין הרכוש נושא החילוט לבין ביצוע העבירות
730.....	15. חילוט רכב
732.....	16. זיקה המצדיקה את החילוט
733.....	17. התנאים הנחוצים לצורך חילוטו של הרכב
734.....	18. הימנעות מחילוט לאור יחסיות הענישה
735.....	19. צו החילוט יכול להינתן במסגרת גזר-הדין או אחריו, על-פי עתירה נפרדת של התביעה, בין אם הוגשה בכתב ובין אם הועלתה בעל-פה, בתגובה לבקשה בדבר החזרת החפץ
737.....	20. חילוט הוא חלק מהעונש ויש לבחון את החילוט ביחס ליתר רכיבי העונש המוטלים
	שער ה': חילוט לפי פקודת הסמים המסוכנים (נוסח חדש), התשל"ג-1973
739.....	739 פרק א': הדין
745.....	745 פרק ב': חילוט חובה - סעיף 35 לפקודת הסמים
747.....	747 פרק ג': חילוט רכוש בהליך הפלילי, חילוט רכוש בהליך אזרחי - סעיפים 36א ו-36ב לפקודת הסמים
752.....	1. חילוט רכוש בהליך הפלילי - סעיף 36א לפקודת הסמים
755.....	2. חילוט רכוש בהליך אזרחי (סעיף 36ב לפקודת הסמים)
757.....	755 פרק ד': חילוט זמני - סעיף 136 לפקודת הסמים
758.....	1. כללי
759.....	2. בית-המשפט קמא נקט משנה-זהירות בכך שדחה את הבקשות לחילוט בכל מקרה בו לא הוצגו די ראיות לכאורה המצדיקות את החילוט
773.....	3. לאור ההכרזה על הנאשם כסוחר סמים קמה חזקה כי כל רכושו הושג מביצוע עבירות סמים ועל-כן, יש להורות על חילוטו
775.....	4. שחרור כספים שנתפסו לצורך חילוט עתידי
	שער ו': דיני מעצר בעבירות הלבנת הון
773.....	773 פרק א': כללי
775.....	775 פרק ב': הלכות בתי-המשפט

1. הלבנת הון מרווחים שנעשו מפעילות בלתי-חוקית - האם יש לבצע מעצר עד תום ההליכים?	775
2. האם המסוכנות הנשקפת מן המשיב לאור עבירות הלבנת ההון אשר נעברו הינה כזו שניתן לשחררו ממעצר הבית לאחר חלוף פרק זמן משמעותי?	775
3. האם ניתן לקבוע חלופת מעצר בתנאי של איסור עבודה?	776
4. קיום הבחנה רלבנטית בין המשיב לבין חבריו, כאשר מדובר בביצוע עבירות רבות על חוק איסור הלבנת הון	777
5. בקשה רביעית להארכת מעצר לפי סעיף 62 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה - מעצרים)	778
6. יש בעבירות כלכליות ללמד על מסוכנותו של הנאשם ועל הצורך בהמשך מעצרו	779
7. האם עבירות המס והלבנת ההון היו ברמה הנדרשת להארכת מעצר?	780
8. בקשה לעיון חוזר בשאלת מעצרו של המבקש עד תום ההליכים - נאשם שנקבע כי רמת הסיכון בעניינו להישנות התנהגות עוברת חוק ולשיבוש מהלכי משפט הינה גבוהה	780
9. בקשה להארכת מעצר - חשד סביר שהעורר ביצע את המיוחס לו	781
10. בקשה לעצור את המשיב לתקופה בת שלושה ימים - חוסר פגיעה בביטחון המדינה עבירה כלכלית	782
11. בקשה להארכת מעצרו של החשוד לצורכי חקירה - עוצמת החשד הסביר בשלב מוקדם של הדיון	783
12. בקשה שניה להארכת מעצרו של החשודים לצורכי חקירה למשך 10 ימים - התפתחות בחקירה	784
13. הארכת מעצר של חשוד - נטול עבר פלילי	785
14. בקשה להארכת מעצר של חשוד למשך 12 יום - הסכמת הצדדים	785
15. בקשה להארכת מעצר של חשוד למשך 8 ימים - קיום חשד סביר	785
16. בקשה להארכת מעצר - חשד סביר הקושר את החשודים למרבית העבירות	786
17. בקשה להארכת מעצר - פרשה מסועפת עם חשודים רבים	787
18. בקשה להארכת מעצר - חשד סביר בעוצמה גבוהה המבוסס על מספר מקורות חקירתיים	787
19. ערר על החלטה על מעצר עד תום ההליכים	788
20. בקשה רביעית להארכת מעצר	789
21. ערר על דחיית בקשה לעיון חוזר בתנאים שנקבעו לשחרור ממעצר עד תום ההליכים	792

22.	בקשה למעצר המשיב עד תום ההליכים המשפטיים - חלופת מעצר נוכח חולשה הממשית בעוצמת הראיות.....	793
23.	האם משכו של מעצר הביניים בנסיבות העניין הוא מידתי וסביר?.....	795
24.	בקשה להארכת מעצר - מפגש עם עד תביעה והנפקת דרכון.....	796
25.	ערר על החלטת בית-המשפט להורות על מעצר של העורר עד לתום ההליכים.....	798
26.	ערר על החלטת מעצר עד תום הליכים במתכונת של פיקוח אלקטרוני.....	801
27.	מעצר עד תום ההליכים בפיקוח אלקטרוני ואיסור על כל מגע עם אמצעי תקשורת מכל מין וסוג.....	803
28.	בקשה למעצר המשיבים עד תום ההליכים המשפטיים - עבירות ביטחוניות.....	805
29.	בקשה לעיון חוזר במסגרתה עתר המבקש לביטול מעצרו בתנאי פיקוח אלקטרוני.....	808
30.	האם ניתן להורות על שחרורו של העורר לחלופת מעצר, או שמא כל חלופת מעצר לא תסכון?.....	808
31.	בקשה שביעית להארכת מעצרו של המשיבים.....	811
32.	בקשה ראשונה להארכת מעצר לצורכי חקירה למשך 7 ימים.....	812
33.	בקשה להארכת מעצר - אין להטיל על המבקשת נטל מיוחד להוכחת פעולת שיבוש בפועל.....	813
34.	נדונה בקשה חמישית להארכת מעצר.....	813
35.	ערר על החלטת בית-המשפט במסגרתה נדחתה בקשתו של העורר לעיון חוזר בהחלטה לעצרו עד לתום ההליכים.....	815
36.	רף הראיות הנדרש לצורך מעצר - דחיית בקשה למעצר מחמת אי-עמידה ברף ה"ראיות לכאורה" הנדרש.....	817
37.	בקשה לקבלת תסקיר מעצר.....	819
38.	ערר על החלטה להאריך את התנאים המגבילים והרחקה מהעירייה.....	820
39.	חלופת מעצר.....	821
40.	שחרור לחלופת מעצר.....	822
41.	בחינת חלופת מעצר.....	823
42.	עיון בחומרי חקירה.....	823
43.	בקשה לעיכוב ביצוע עונש המאסר.....	823
44.	שחרורו של המשיב למעצר בפיקוח אלקטרוני.....	824
45.	שחרורו של נאשם לחלופת מעצר ראוי.....	824
46.	שיקולים להארכת מעצר.....	825

47.	בהתחשב בקווי אישיותו ובמסוכנותו של המשיב - לא נמצא כי נקודת האיזון נעה לעבר שחרורו לחלופת מעצר	825
48.	הגבלת קשריו של המשיב עם החוץ, לרבות במסגרת שיחות טלפון	826
49.	עבירה של ארגון פשיעה ועבירה של הלבנת הון וסחיטה באיומים	827
50.	בקשת המבקש לקבלת מסמכים מתורגמים לעברית	827
51.	לא נמצאה הצדקה להגשת תסקיר	828
52.	יסוד סביר לחשש שהמשך העיסוק מהווה סכנה לבטחון הציבור	829
53.	שחרור נאשם ללא תסקיר	829
54.	הארכת תנאי השחרור	830
833	שער ז': ענישה	
833	פרק א': הענישה בעבירות הלבנת הון	
839	פרק ב': הלכות בתי-המשפט	
1.	פסיקה נוספת מאת בתי-המשפט המחוזיים	839
2.	השתת עונש מאסר בפועל על עבירות הלבנת הון חמורות כאשר בוצעו פעולות ברכוש אסור	839
3.	הרשעה בהסדר טיעון לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון וענישה	841
4.	בשים-לב לעובדה שמדובר בעבירות שבוצעו על-ידי הנאשם סמוך לאחר כניסתו לתוקף של חוק איסור הלבנת הון ובטרם הופנמו כדבעי בקרב אלה שעסקו בתחום ניכיון שיקים ומתן הלוואות בשוק האפור יש להתחשב בהסדר הטיעון	842
5.	גובה הענישה לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון	843
6.	הענשת העוסקים הנותנים כסות לעבריינים האמיתיים	844
7.	עבירה על סעיף 4 לחוק איסור הלבנת לא מטה את הכף לטובת עיכוב המשך ביצוע עונש המאסר של המבקשים לאור שאר השיקולים	846
8.	ענישה בעבירות בדיני ניירות ערך והלבנת הון	847
9.	זיוף בנסיבות מחמירות, קבלת דבר במרמה ועבירות הלבנת הון	858
10.	עבירות של שימוש ברכוש במטרה למניעת דיווח ודיווח לא נכון	861
11.	האם ניתן לשחרר אסיר שעבר עבירות הלבנת הון לחופשה?	864
12.	שיקולי הרתעה כנגד נסיבותיו האישיות של הנאשם במקרה של הפצת חשבונות פיקטיביות	864
13.	מהו מתחם הענישה הראוי בעבירות הלבנת הון בהימורים	865

14.	היתר יציאה זמני מהארץ בכפוף להפקדת ערבות לאחר הרשעה בעבירה של הלבנת הון.....	867
15.	מהו מתחם הענישה ההולם לעבירות הלבנת הון חמורות?.....	868
16.	כיצד ניתן להגיע להסדר או להקלה בעניינו של נאשם בעבירות הלבנות הון?.....	869
17.	האם ניתן לעכב ביצוע עונש מאסר מפאת חומרת העבירות בהקשר לעבירות הלבנת הון?.....	873
18.	ערעור על גזר-דין הכולל מאסר לריצוי בפועל - האומנם מדובר באדם שאינו עבריין רכוש 'רגיל', אלא מי שקשור למכלול הפרשה של דרישת הכספים מעדי המדינה?.....	874
19.	גזר-דין - עבירת סמים.....	875
20.	גזר-דין בעניין הנאשמות - כל קנס שיוטל על הנאשמות ייגרע מחלקם של המשקיעים.....	876
21.	גזר-דין - הסדר טיעון - ייבוא ומכירת רכבים גנובים.....	879
22.	גזר-דין - חטיפה לשם רצח.....	881
23.	גזר-דין - הסדר טיעון.....	883
24.	גזר-דין בעניין ארבעה נאשמים - הסדר טיעון.....	885
25.	גזר-דין - עונש סימלי לחברות.....	886
26.	ערעור על גזר-דין - קולת העונש.....	887
27.	גזר-דין - קבלת הסדר טיעון על-אף היותו מקל.....	890
28.	גזר-דין - שיקולים לקולא ולחומרא - נאשם וחברה שאינה פעילה.....	892
29.	גזר-דין - 5 נאשמים שהודו במסגרת הסדרי טיעון.....	894
30.	גזר-דין - הסדר טיעון - מעורבות במערכת במשך תקופה ארוכה.....	896
31.	גזר-דין - עבירות תרמית על-ידי מצג של מתרימים למטרות נעלות.....	897
32.	דחיית ערעורים על הכרעת הדין וגזר-הדין.....	898
33.	גזר-דין לאחר ניהול הוכחות.....	905
34.	גזר-דין - לא נקבע קנס בהסדר הטיעון.....	907
35.	עבירות מס, מרמה והלבנת הון רבות, בהיקפים כספיים גדולים ומשמעותיים - הסדר טיעון - גזר-דין.....	908
36.	הונאת רשויות המס והתחמקות מתשלומי עתק למע"מ ולמס הכנסה תוך ביצוע עבירות על חוק איסור הלבנת הון. חמש שנות מאסר בפועל.....	910
37.	עבירות מרמה, הלבנת הון ועבירות מס - גזר-דין.....	911

38.	הרשעה בעבירה של עשיית פעולה ברכוש או מסירת מידע כוזב במטרה שלא יהיה דיווח לפי סעיף 7 לחוק איסור הלבנת הון, או כדי לגרום לדיווח בלתי-נכון, עבירה לפי סעיף 3(ב) לחוק איסור הלבנת הון. עבודות שירות. קנס 1.7 מליון ש"ח	913
39.	עבירות על סעיף 4 לחוק איסור על הלבנת הון - מאסר בפועל של שנתיים	915
40.	ערעורים על הכרעת הדין והחריגה ממתחם הענישה - חזרה מהסכם עם המדינה	917
41.	בקשה לעיכוב ביצוע גזר-דין - מצב בריאותי	921
42.	גזר-דין בעניינם של נאשמים 2 ו-4	922
925	שער ח': מימון טרור והלבנת הון	
925	פרק א': מבוא	
931	פרק ב': הדין, צווים ותקנות	
931	1. חוק איסור מימון טרור, התשס"ה-2005	931
	2. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של זירת סוחר לחשבונו העצמי למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"ו-2015	931
	3. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של חבר בורסה למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"א-2010	947
	4. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של מנהל תיקים למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"א-2010	963
	5. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, ניהול רישומים של נותן שירות עסקי למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"ה-2014	975
	6. צו איסור הלבנת הון (חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים של סוחר באבנים יקרות למניעת הלבנת הון ומימון טרור), התשע"ד-2014	982
	7. פקודת מניעת טרור, התש"ח-1948	992
997	פרק ג': הגבלה על עיסוק כעורך-דין - עבירות על חוק לאיסור מימון טרור	
	פרק ד': סגירת חשבון בנק - הפרת חקיקה למניעת מימון לטרור וצווים	999
	פרק ה': הארכת מעצר - מסוכנות - חלופת מעצר	1005
	פרק ו': הסרת חיסיון לפי סעיף 44 לפקודת הראיות	1007
	פרק ז': העברת מידע בין אסירים ביטחוניים באמצעות עורך-דין ועבירה של הלבנת הון	1009
1011	שער ט': חוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975	
1011	פרק א': הדין	
	פרק ב': הסוואת מקור הרכוש האסור, זהות בעלי הזכויות וכיוצא באלה	1015

1017	שער י': סמכות תפיסה וחילוט מכוח פקודת המכס
1017	פרק א': הדין
1025	פרק ב': מקור הסמכות לתפיסה - סעיף 188 לפקודה
1025	1. חיוב מכוח עוולת הרשלנות
	2. עילה להחזקת תפוס - בקשה להחזרת תפוס - מתן אורכה להחזקה -
1026	אגף המכס ומע"מ
1029	שער י"א: סמכות חילוט מכוח פקודת העיריות
1029	פרק א': הדין
	פרק ב': רשות מקומית רשאית היתה לנקוט בהליכי גביה לפי פקודת העיריות, אולם אין באפשרותה לחלט את הכספים שעוקלו, ללא הליך נוסף
1031	פרק ג': הארכת צו לסגירת בית עסק
1033	שער י"ב: בנקאות - יחסי בנק-לקוח
1035	פרק א': מתן שירותי סליקה
1035	1. בקשה להימנע מהפסקת מתן שירותי סליקה למבקשות
	2. בקשה למתן צו מניעה זמני שיורה למשיבה להימנע מהפסקת מתן שירותי סליקה למבקשת
1036	פרק ב': חסימת חשבון לקוח
1039	פרק ג': הגבלת חשבון
1041	