**המאבק בארגוני הפשיעה**

**הגופים המבוקרים: המשרד לביטחון הפנים - משטרת ישראל, רשות להגנה על עדים; משרד האוצר - רשות המסים בישראל; משרד המשפטים - הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור**

**ליקוי**

1. בסוף שנת 2003 החליטה הממשלה להעמיד את המאבק בארגוני הפשיעה בראש סדר העדיפות הלאומי. בתכניות הודגש שעל מנת לפגוע בארגוני הפשיעה על העוסקים באכיפה להיערך למאבק משולב, רב-ממדי, יזום וארוך טווח לפירוק התשתיות של הארגונים, בייחוד התשתיות הכלכליות. ארגוני הפשיעה המשיכו להרחיב את פעילותם הפלילית בארץ ובחו"ל ולצבור הון ונכסים. על כל העוסקים באכיפה - המשטרה, רשות המסים, הפרקליטות, משרד המשפטים, המשרד לביטחון הפנים והרשות לאיסור הלבנת הון - לסיים בדחיפות את היערכותם המשולבת למאבק בארגוני הפשיעה. עליהם לאייש את כוחות המשימה ולהקים מערך משלים למאבק בכל הארגונים, להתמקד בפגיעה בבסיס הכלכלי שלהם, לגבש יעדים ונוהלי עבודה ולהטמיעם ביחידות השטח של כל אחד מהגופים העוסקים באכיפה. משרד מבקר המדינה בדק את ההיערכות של שלוש יחידות מרכזיות ויחידה ארצית אחת שעליהן הוטל לטפל בארגוני פשיעה. הבקרה העלתה כי אף לא אחת מהן הקימה כוח תקיפה כלכלית. הם טיפלו בארגוני פשיעה באמצעות צוותי חקירה מיוחדים של חוקרי משטרה לעתים בשיתוף אנשי רשות המסים ובליווי של פרקליטים. צוותי החקירה הוקמו לפרק זמן קצוב, והם לא כללו שלד פיקודי-ניהולי קבוע וקצינים שהוכשרו לעסוק בתחומי הלבנת הון, חילוט וארגוני פשיעה. הטיפול בארגוני הפשיעה לא נעשה במתכונת ובעצמה המיטביות.

**מעקב**

**רשות המסים בישראל**

1. אושר הנוסח הסופי של הנוהל לשיתוף פעולה בין רשות המסים עם משטרת ישראל אשר נכנס לתוקפו ב – 1.1.2010. הנוהל הופץ לידיעת כל הגורמים הרלוונטיים ברשות העוסקים בטיפול בארגוני פשיעה. הוקם קו תקשורת מאובטח עד לרמה של "סודי ביותר", בין מטה חקירות והמודיעין של רשות המסים לבין מדור לתקיפה כלכלית במטה אח"מ/חטיבת המודיעין של משטרת ישראל. הקו משמש כלי תקשורת מאובטח ליישום ומעקב אחר כל הנושאים הנמצאים בטיפול שני הגופים. התקיימו מספר ישיבות בין שני הגופים לשליפה ממוחשבת יזומה ממאגרי המידע של משטרת ישראל של מקרים המתאימים לאכיפה אזרחית על-ידי רשות המסים. מלאכת האפיון טרם הושלמה, ועל-כן טרם מועברים באופן שוטף וממוחשב, דוחות מידע ממשטרת ישראל בנושאים הקשורים למחוללי פשיעה והכנסות בלתי חוקיות לצורכי אכיפה אזרחית. כשיועברו, הם יופצו על-ידי הגורמים הרלוונטיים ברשות המסים לטיפול תחנות מע"מ ופקידי השומה האזרחיים.

**ליקוי**

2. בינואר 2006 חזרה הממשלה והחליטה לחזק את שיתוף הפעולה בין גורמי האכיפה במאבק בארגוני הפשיעה. מכוח החלטה זו הקימו באותה שנה גורמי האכיפה "צוות-על" להיגוי בראשות היועץ המשפטי לממשלה ו"ועדה מתמדת" להכוונת הפעילות האופרטיבית נגד ארגוני הפשיעה בראשות ראש אגף חקירות ומודיעין במשטרה ובהשתתפות נציגי הגופים האחרים. במרס 2007 הקימה הוועדה המתמדת באגף חקירות מודיעין מוקד מודיעין משולב לשיפור התמונה המודיעינית בנוגע לארגוני הפשיעה. הוחלט להקים שישה כוחות משימה כדי לשפר את המאבק בארגונים - שלושה שיפעלו נגד הארגונים, ושלושה - נגד תופעות פשיעה. נקבע כי בכל כוח משימה ישתתפו בקביעות קציני משטרה ואנשי רשות המסים, וילוו אותו פרקליטים קבועים ועובד של הרשות לאיסור הלבנת הון. הועלה כי חמישה מששת כוחות המשימה הוקמו רק בינואר 2008, כשנה וחצי לאחר שהחליטה הוועדה המתמדת על הקמתם, ועד מועד סיום הביקורת, אוגוסט 2008, טרם הוקם הכוח השישי. במועד זה עדיין פעלו כוחות המשימה בלא שאוישו כל התפקידים שנקבעו בתקן שלהם: המשטרה איישה רק כמחצית התפקידים שנדרשה לאייש, רשות המסים לא איישה אף אחד מהתפקידים שנדרשה לאייש, ולא הושלם גיוסם של כל הפרקליטים המלווים.

**מעקב**

2. אוישו כבר כל כוחות המשימה על-ידי עובדי רשות המסים והוקמה יחידה ייעודית לטיפול בארגוני הפשיעה. כל העובדים שגויסו ליחידה נמצאים בקורס שיכשיר אותם למטרה זו. ב-1.1.2010 הסתיים הסכסוך של עובדי אגף המכס ומע"מ בכל הקשור לשיתוף פעולה עם משטרת ישראל, עובדי החקירות במכס ומע"מ פועלים בשיתוף פעולה מלא עם משטרת ישראל בכל הקשור לטיפול בארגוני פשיעה ומחוללי פשיעה. מתחילת השנה הוקמו צוותי חקירה מיוחדים הפועלים במשותף עם משטרת ישראל ורשויות אכיפה נוספות.

**ליקוי**

3. בחודשים הראשונים להפעלת המתווה של יעד המפכ"ל, מיפו יחידות המשטרה רכוש בשווי של כ-62 מיליון ש"ח, אך לאחר מכן הפסיקו מרביתן למפות את רכוש הארגונים; בשנים 2008-2004 תפסו יחידות המשטרה לצורכי חילוט רכוש בשווי של כ-24 מיליון ש"ח בלבד, אך הוא לא חולט אם משום שבשלבי החקירה התגלו קשיים מודיעיניים וראייתיים, אם משום שבמסגרת הסדרי טיעון שעשתה הפרקליטות לא נכללה סנקציה זאת ואם משום שטרם הסתיימו שלבי בירור עילות החילוט במסגרת ההעמדה לדין של חברי ארגוני פשיעה. אמנם, בתחילת שנת 2004 מופו חלק מהעסקים הבלתי-חוקיים והוחל בסגירתם, אולם מאז חדלה המשטרה לפעול נגדם באופן שיטתי גם לאחר שהסתיים שלב איסוף המודיעין ולא היה חשש שפעילות זאת תפגע בהצלחת החקירה נגד הארגונים.

**מעקב**

3. לא דווח על התקדמות בתיקון הליקוי. ראה דוח מעקב 59ב' עמ' 146.

**ליקוי**

4. בתכנית העבודה של רשות המסים לשנת 2005 הוחלט לבצע שינויים ארגוניים בתחום המודיעין והחקירות ולהקים מערך מודיעין שיאחד את יחידות המודיעין של המכס ומס ערך מוסף עם יחידות המודיעין של מס הכנסה שיתמחה גם בארגוני הפשיעה. במועד סיום הביקורת, אוגוסט 2008, עדיין לא הקימה רשות המסים את מערך המודיעין והחקירות החדש. למעט הקמת פורומים משותפים לא השלימו רשות המסים והמשטרה את היערכותם להגברת שיתוף הפעולה ביניהם. משנת 2007 פחתה הפעילות של רשות המסים במאבק בארגוני הפשיעה בשל סכסוך עבודה ברשות; המשטרה ורשות המסים לא הקימו מאז צח"מים משותפים חדשים לטיפול בארגוני פשיעה, ואנשי הרשות לא השתתפו בכוחות המשימה.

**מעקב**

4**.** מאחר ולא התבצע איחוד של שני האגפים ברשות המסים, ההמלצות של ועדות הסיעור בכל הקשור להקמת ארבע יחידות מודיעין וארבע יחידות חקירות המשותפות למע"מ לא יצאו לפועל. לפקיד שומה ומס הכנסה הוכפפו יחידות המודיעין והחקירות במתכונת הדומה ליחידות המודיעין הפועלות ביחידות החקירות במע"מ. בימים אלה מוקם מטה מודיעין ארצי במס הכנסה שירכז את כל פעילויות המודיעין בפקידי השומה חקירות.

יושמה החלטת הנהלת הרשות להכניס רכזי מודיעין גם בתחנות המכס ותחנות מע"מ במטרה להגביר את התיאום בין יחידות המודיעין בחקירות של האגף והמודיעין הארצי לבין התחנות ובתי המכס. בכוונת הרשות ליישם את המודל של רכזי המודיעין גם באגף מס הכנסה שיפעל בקרב פקידי השומה האזרחיים, וזאת במטרה לספק תוצרים מודיעיניים רבים יותר בנושאי האכיפה והגבייה במישור האזרחי ובמישור הפלילי.

מערכת מודיעין חדשה "אבן סמך" נמצאת בפיתוח של שע"מ מזה מספר שנים. מערכת זו תשלב את מערכות המודיעין הקיימות במע"מ ובמס הכנסה. המערכת תושלם ותפעל באופן מלא במהלך שנת 2011.

ראה הערות רה"מ 59ב' עמ' 2.

**ליקוי**

5. משנת 2004 קבעה פרקליטות המדינה כי המאבק בארגוני פשיעה הוא יעד מרכזי וקבעה קווים מנחים, ובכלל זה מינוי פרקליטים קבועים לליווי חקירת ארגוני הפשיעה משלביה המוקדמים. במסגרת ליווי חקירת שני ארגוני פשיעה משמונת הארגונים שנבדקו החליפה הפרקליטות כמה פעמים את הפרקליטים שמינתה. מצב זה יש בו כדי לפגוע בתפקודם של הפרקליטים ולעכב את התקדמות החקירה ואת גיבוש כתב האישום. עוד עלה שהפרקליטות יזמה באפריל 2007 תיקון חקיקה שנועד להתאים את הוראות סדרי הדין הפלילי למאפיינים הייחודיים של המאבק בארגוני הפשיעה, ואולם משרד המשפטים טרם גיבש הצעת חוק בנושא. בנסיבות אלה נפגעת היכולת של גורמי האכיפה להשתמש בחוק זה ככלי מרתיע ואפקטיבי. על הפרקליטות והמשטרה להשלים ההטמעה בפרקליטות המחוז וביחידות המשטרה, שילוב פרקליטים מלווים כבר בשלבים מוקדמים של חקירות הנוגעות לארגוני פשיעה, ואת החשיבות של טיפול רצוף בחומר.

**מעקב**

5. לא דווח על התקדמות בתיקון הליקוי. ראה דוח מעקב עמ' 147.

**ליקוי**

6. הרשות לאיסור הלבנת הון מנהלת מאגר מידע של דיווחים המתקבלים מנותני שירותים פיננסיים ומעבדת אותו כדי לסייע לגורמי האכיפה במניעה ובחקירה של עברות הלבנת הון - עברות שארגוני הפשיעה מרבים לבצע כדי להסתיר את מקור ההכנסות שהשיגו מפעילותם הפלילית. המשטרה רשאית לקבל מידע ממאגר הרשות, והיא נדרשת להגיש לה מבעוד מועד את בקשותיה למידע ולסווגן באופן שיאפשר לרשות למסור לה מידע מודיעיני איכותי ומדויק. הועלה שהמשטרה לא השתמשה במידע שבידי הרשות לאיסור הלבנת הון באופן מיטבי; בשל הנסיבות שבהן הגישה המשטרה לרשות את רוב הבקשות בנושא, הרשות לא העבירה אליה, במרבית המקרים, מידע מעובד ומנותח בנוגע לארגונים. המשטרה אינה ממצה את מכלול הכלים שהועמדו לרשותה בנושא, ומשרד המשפטים לא סיים גיבושם של תיקוני חקיקה.

**מעקב**

6. לא דווח על התקדמות בתיקון הליקוי. ראה דוח מעקב עמ' 149.

**ליקוי**

7. ביולי 2002 מונה צוות בין-משרדי לבחינת הקמתה של רשות להגנה על עדים. בספטמבר 2004 המליץ הצוות להקים רשות כזאת, ובינואר 2006 אימצה הממשלה את המלצותיו והטילה על המשרד לביטחון הפנים, בתיאום עם ועדת היגוי בראשות פרקליט המדינה, להגיש לה תכנית ארגונית ותקציבית להקמתה. במקביל, פעלה ועדת ההיגוי להסדיר את פעילות הרשות בחוק מיוחד ובמרס 2008 הגישה הממשלה הצעת חוק בנושא. בנובמבר 2008 נחקק החוק להגנה על עדים, התשס"ט-2008. הועלה שבפברואר 2009, כשלוש שנים לאחר שהחליטה הממשלה על הקמת הרשות, טרם הסתיים תהליך הקמתה. לפיכך האחריות להגנה על עדים מאוימים נותרה בידי המשטרה, אף שאין ביכולתה לספק מענה הולם לאותם עדים מאוימים. התוצאה היא מכשול נוסף במאבק בארגוני פשיעה.

**מעקב**

7. לא דווח על התקדמות בתיקון הליקוי. ראה דוח מעקב עמ' 150.

**ליקוי**

8. על רשות המסים, על הפרקליטות, על המשרד לביטחון הפנים ועל הרשות לאיסור הלבנת הון לשפר את שיתוף הפעולה והתיאום ביניהם ועם המשטרה ולמסדו, לקבוע יעדים ותכניות עבודה משותפים ולפעול יחד נגד ארגוני הפשיעה תוך מיצוי הסנקציות הפליליות והאזרחיות-כלכליות.

**מעקב**

**משרד המשפטים – הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור**

8. על-פי דיווחה של הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור, ביום 30.12.09 החלה סדרת הדיונים בוועדת חוקה, חוק ומשפט בהצעת חוק איסור הלבנת הון (תיקון מספר 7), התשס"ז 2007.

**מעקב**

**רשות המסים בישראל**

8. ראה מעקב לליקוי מספר 1.