



החלטות ועדות הכופר ברשות המסים

שנת 2015

ט' אדר תשע"ז
7 מרץ 2017

הקדמה

מכוח סעיף 221 לפקודת מס הכנסה, סעיף 101 לחוק מיסוי מקרקעין, סעיף 121 לחוק מע"מ, סעיף 231 א' לפקודת המכס, סעיף 25 לפקודת מס קניה וסעיף 60 לחוק מס רכוש וקרן פיצויים, רשאי המנהל להטיל על אדם כופר כחלופה להליך הפלילי נגדו.

לצורך כך קיימות ברשות המסים ועדות כופר הדנות בנושאי מס הכנסה ומיסוי מקרקעין וועדות כופר הדנות בנושאי מע"מ, מכס ומס קניה, שבסמכותן לדון בתיקים ולקבל החלטות על הטלת כופר.

הוועדות בוחנות את התיקים ומחליטות אם לקבל או לדחות את בקשת העוסק/נישום לכופר. לשם גיבוש שיקול הדעת המנהלי נשקלים, בין השאר, חומרת העבירה, מידת מעורבותו של החשוד בביצוע העבירה, הרשעות קודמות, תשלומי כופר בעבר, מצב אישי, בני משפחה התלויים בחשוד, העניין הציבורי בהעמדה לדיון, הסרת המחל, האם מדובר בעבירה של מייצג במסגרת מילוי תפקידו, האם מדובר בתחום שיש בו חובת אמון או נאמנות, הצורך בהרתעה באותו ענף, קיום עבירות לפי חוקים אחרים מעבר לעבירות לפי דיני המס ועוד.

הפרסום כולל את פירוט התיקים בהם התקבלה החלטה, לרבות שמו של החשוד ומקצועו, סעיף העבירה, סכום העבירה, שנות המס הרלוונטיות, החלטת הוועדה ותמצית נימוקיה. בקובץ החלטות זה פורסמו רק בקשות להסדרי כופר שהתקבלו.

מאחר שקיימת שונות בחקיקה בתחומי המסים השונים, ישנם הבדלים בין התהליכים בדיוני הכופר ביחס לעבירות על חוקי המס לדוגמא, בתיקי מס הכנסה מושם דגש בדיוני הכופר על סכום המחזור שלא דווח, ואילו בתיקי מע"מ ההתייחסות הינה לסכום המס ולא לסכום המחזור. יש לציין כי סכום הכופר המוטל הינו בנוסף לסכום המס שמשולם בהליך אזרחי.

לאור שונות זו, נערך הפרסום תוך הפרדה בין תיקים שנדונו בוועדות הכופר במס הכנסה ומיסוי מקרקעין, לבין תיקים שנדונו בוועדות הכופר במכס ומע"מ. והוא כולל 237 החלטות, מתוכן 86 בתיקי מס הכנסה ומיסוי מקרקעין ו- 151 החלטות בתיקי מכס ומע"מ.

להלן פרסום החלטות הכופר.

החלטת כופר מס הכנסה 1 / 15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

חיים חזיזה, עצמאי שיפוצים מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בשנים 2006-2009 בסך של כ- 500,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 60,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. המלצת הפרקליטות.

ב. המלצת היחידה החוקרת.

ג. שיתוף הפעולה בחקירה.

ד. משך זמן שחלף מביצוע העבירה.

ה. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 2 / 15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אברהם אבידני נגן הופעות מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2004-2009 בסכום לא ידוע. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. המלצת הפרקליטות.

החלטת כופר מס הכנסה 3 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

רפאל אבידני נגן הופעות מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2004-2009 בסכום לא ידוע. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.

החלטת כופר מס הכנסה 4 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אורן שיחאי, נהג מונית מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנת 2008 בסך של כ- 75,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 5 /15

הנושא: אי דווח על פתיחת עסק

העובדות:

נועם אורגד זמרת מתל-אביב, נחשדה באי דווח על פתיחת עסק בשנים 2004-2010. עבירות עפ"י סעיף 215(א)(א) לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 6 /15

הנושא: סיוע לאחר להתחמק ממס

העובדות:

עו"ד סיגלית קופלר מאזור המרכז, נחשדה בסיוע לאחר להתחמק ממס שבח בסך של כ- 300,000 ₪, בשנת 2009. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג2) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 120,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.

החלטת כופר מס הכנסה 7 /15

הנושא: השמטת הכנסות / שכר כוזב

העובדות:

ראמי טרווה מנהל חברת "א.א מוניות הטיילת ירושלים בע"מ" והחברה, נחשדו בהשמטת הכנסות בסך של כ- 282,000 ₪ ובדרישת שכר כוזב בסך של כ-154,000 ₪, בשנת 2010. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 8 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

סיגל עבדו שכירה מתל-אביב, נחשדה בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2005-2014 בסך של כ- 340,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 35,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 9 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אוהד ואורי בובליל מאזור המרכז, בעלי עסק להגברה נחשדו בהשמטת הכנסות בשנים 2009 – 2010 בסך של כ- 93,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 10 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

מחמוד ואבואן רביע, קבלני בנין מאזור הצפון, נחשדו בהשמטת הכנסות בעסק לבניין בשנת 2011 בסך של כ- 425,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 120,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.
 - ב. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 11 /15

הנושא: העלמת קניות

העובדות:

חיים יעקב, ירקון מירושלים נחשד בהעלמת קניות בשנים 2005 – 2007 בסך של כ- 260,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. הסרת המחדלים.
 - ד. מצב בריאותי.
 - ה. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 12 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

דבורה ויואב קריל מאזור המרכז, בעלי חברת "פארמה לייף" בע"מ, והחברה נחשדו בהשמטת הכנסות מעמלות מחו"ל ללא הצדק סביר בשנת 2011. עבירות עפ"י סעיף 217 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. מצב בריאותי.

החלטת כופר מס הכנסה 13 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

דוד ויפה גוטרמן, שכירים מאזור המרכז נחשדו בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2008 – 2014 בסך של כ-700,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 105,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 14 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

אלון פרדי טמבור, עצמאי מאזור המרכז, נחשד בדווח כוזב על מכירת דירה בשנת 2012 תוך התחמקות ממס שבח בסך של כ-150,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 38,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 15 /15

הנושא: הוצאות כוזבות

העובדות:

לריסה וויסבורד רופאה בעלת קליניקה מאזור המרכז, נחשדה בדרישת הוצאות כוזבות בשנים 2003-2011 בסך של כ- 275,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 70,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. המלצת הפרקליטות.

ב. סכום העבירה.

ג. משך זמן שחלף מביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 16 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

גולן טמבור, עוסק בנדל"ן מתל-אביב, נחשד בדווח כוזב בשנת 2012 על מכירת דירה תוך התחמקות ממס שבח בסך של כ- 63,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98(ג2) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. סכום המס המועלם.

ב. סכום העבירה.

ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 17 /15

הנושא: פיצול שכר

העובדות:

משה מילר, שכיר במשחטה מאזור המרכז, נחשד בדווח שכר כוזב תוך פיצול משכורתיו, בשנים 2003-2009, בסך של כ- 336,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 42,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 18 /15

הנושא: פיצול שכר

העובדות:

רפאל אריה דסקל שכיר במשחטה מאזור המרכז, נחשד בדווח שכר כוזב תוך פיצול משכורתיו, בשנים 2003-2011, בסך של כ- 324,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 19 /15

הנושא: פיצול שכר

העובדות:

מרדכי גלאי שכיר במשחטה מאזור המרכז, נחשד בדווח שכר כוזב תוך פיצול משכורתיו, בשנים 2007 – 2009, בסך של כ- 144,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 20 /15

הנושא: חשבוניות כוזבות

העובדות:

נואף אבו ג'בל מנהל בחברת "אחים אבו ג'בל" בע"מ לבניה מאזור הצפון, והחברה נחשדו בניפוח הוצאות תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בשנים 2010 – 2013 בסך של כ- 1 מיליון ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 180,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. הסרת המחדלים.

החלטת כופר מס הכנסה 21 /15

הנושא: הצהרה כוזבת למגורים בישוב מזכה

העובדות:

נעם הדר שכיר מאזור הדרום, נחשד במתן הצהרה כוזבת על מגורים בישוב מזכה (ירוחם) בשנים 2010-2014, סך המס הנחסך כ-12,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 3,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 22 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

משה שעה יהלומן עצמאי מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2010, בסך של כ-200,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 23 /15

הנושא: שכר כוזב

העובדות:

יצחק פרידמן מנהל חברת "טכנולוגיה 03" בע"מ מאזור המרכז והחברה נחשדו בהנפקת תלושי שכר כוזבים לבני משפחתו בחברה, בשנים 2005-2013 בסך של כ- 400,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 130,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 24 /15

הנושא: מש"ח כוזב

העובדות:

דרור קוזניצקי שכיר בדירקטוריון מאזור המרכז, נחשד בהגשת מש"ח כוזב לרכישת מגרש ב- 2005, תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 83,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 83,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.

החלטת כופר מס הכנסה 25 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

שי פטרבורג מתל-אביב שכיר בשותפות נדל"ן, נחשד בהגשת מש"ח כוזב בשנת 2012 למכירת דירה תוך התחמקות ממס שבח של כ- 63,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 26 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

ניר גולדשטיין שכיר מאזור המרכז, נחשד בהגשת מש"ח כוזב בקניית דירה ב- 2012 תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 8,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98(ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 5,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 27 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

אביטל קרמן בעלת חברה לנדל"ן מאזור המרכז, נחשדה בדווח כוזב לרכישת דירה בשנת 2012 תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 60,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 28 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

דן שוורץ בעל חברה לנדל"ן מאזור המרכז, נחשד בדווח כוזב לרכישת דירה בשנת 2012 תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 46,500 ₪, עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 29 /15

הנושא: אי דווח למיסוי מקרקעין

העובדות:

תומר אגסי עצמאי מאזור המרכז, נחשד באי דווח למיסוי מקרקעין על רכישת דירה בשנת 2010 (ללא חיוב מס). עבירות עפ"י סעיף 98 (ב) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 5,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 30 /15

הנושא: חשבוניות כוזבות

העובדות:

דראושה ערפאן מנהל חברת "דראושה ערפאן" בע"מ לעבודות עפר מאזור הצפון, והחברה נחשדו בנפוח הוצאות בשנים 2000-2010 תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בסך של כ- 314,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 50,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 31 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

מוחמד מוראד, קבלן בנין מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2012-2013 בסך של כ- 256,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 32 /15

הנושא: הצהרת הון כוזבת

העובדות:

חסן טאלב בעל קונדיטוריה מאזור הצפון, נחשד בהגשת הצהרת הון כוזבת נכון ליום 31.12.2012. לא כלל נכס בשווי של כ- 550,000 ש"ח. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 33 /15

הנושא: השמטת הכנסות / הצהרת הון כוזבת

העובדות:

חסן תאופיק בעל חברת "שואטינה רשת מסעדות" בע"מ מאזור הצפון והחברה, נחשדו בהשמטת הכנסות בחברה בסך של כ-110,000 ₪. כמו כן חסן לא כלל נכס בהצהרת הון לשנת 2012 בסך של כ-200,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 34 /15

הנושא: הצהרה כוזבת למגורים בישוב מזכה

העובדות:

מירי יוסף שכירה מבאר שבע, נחשדה במתן תצהיר כוזב על מגורים בישוב מזכה (דימונה) בשנים 2008-2011, סך המס הנחסך כ-94,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. הסרת המחדלים.
 - ג. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 35 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אברהם אייכנר, עצמאי במתן שירותי מטבע מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2013-2014 מניכיון צ'קים ומשכר דירה בסך כולל של כ- 420,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. שיתוף הפעולה בחקירה.
 - ד. תדירות העבירה.
 - ה. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 36 /15

הנושא: אי דווח על משיכת דיבידנד

העובדות:

חיים אריה, מנהל בחברת "אי.ג.ח שרותים ויזמות" בע"מ מתל-אביב, והחברה נחשדו באי דווח על משיכת דיבידנד בהעברה, ללא הצדק סביר, בשנת 2010 ובסיועו של רו"ח דורון גלפנד, בסך של כ- 2.7 מיליון ₪. עבירות עפ"י סעיף 217 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 600,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.
 - ב. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 37 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אילן יעקבי משווק ומייצא ברשת האינטרנט מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנת 2011-2013 ללא הצדק סביר בסך של כ- 600,000 ₪. עבירות לפי סעיף 217 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 60,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. תדירות העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 38 /15

הנושא: תביעה כוזבת לפיצוי מלחמה

העובדות:

רפי קריכלי, מנהל בחברת "רם ק.ר.מ סחר בע"מ, לשירותי כ"א מאזור המרכז, והחברה, נחשדו בהגשת תביעה כוזבת לפיצויים בשל מבצע עמוד ענן בשנת 2012 בסך של כ- 700,000 ₪. עבירות לפי סעיף 57(ב) לחוק מס רכוש וקרן פיצויים.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 250,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. הסרת המחדלים.

החלטת כופר מס הכנסה 39 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

סאלח עבד אל-רחים, ירקן סיטונאי מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2012-2013 בסך של כ- 300,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 80,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 40 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

אריה גלוצר, תושב חו"ל, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2005-2015 בסך של כ- 642,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 96,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. הסרת המחדלים.
 - ד. מצב בריאותי.

החלטת כופר מס הכנסה 41 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

ברוך קולמן, שכיר ויועץ חינוכי מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2013 – 2014 בסך של כ- 200,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 42 /15

הנושא: תצהיר כוזב למגורים בישוב מזכה

העובדות:

אשר ארוש, עצמאי מאזור הדרום, נחשד במתן תצהיר כוזב למגורים בישוב מזכה (אופקים) בשנים 2008 – 2012 סך המס הנחסך כ- 137,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 34,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 43 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

שאדי ארסלאן שכיר מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות מניהול עסקי הימורים בשנים 2012-2013 בסך של כ- 60,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 25,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 44 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

משה ושמואל חלא שכירים מאזור המרכז, נחשדו בדווח כוזב למיסוי מקרקעין במכירת נכס מקרקעין ב-2007 תוך התחמקות ממס שבח של כ- 120,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 45,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 45 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

בנימין מוש שכיר מאזור המרכז, נחשד בדווח כוזב למיסוי מקרקעין בקניית נכס מקרקעין ב-2007 תוך התחמקות ממס רכישה בסך של כ- 25,200 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 12,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 46 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

בועז קרמר שכיר מתל-אביב, נחשד בהגשת דוח כוזב למיסוי מקרקעין על רכישת דירה תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 55,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.
 - ד. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 47 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

עמוס גרשקו מתווך יהלומים מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2004-2010 בסך של כ- 100,000 ₪ וכן בסכום לא ידוע בשנת 2011. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 35,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 48 /15

הנושא: שכר כוזב

העובדות:

שמעון להב, מנהל בחברת אס.פרי בע"מ לפרסום מאזור המרכז, והחברה נחשדו בדרישת הוצאות שכר כוזבות בחברה בשנים 2003-2011 בסך של כ- 160,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 49 /15

הנושא: חשבוניות כוזבות

העובדות:

פארס אבו ג'בל מנהל חברת פ.ר הנדסה בע"מ לפתוח מאזור הצפון והחברה, נחשדו בנפוח הוצאות בחברה בשנים 2011-2012 תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בסך של כ- 540,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 50 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

צבי ורטמן פנסיונר מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2008-2014 בסך של כ- 650,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.
 - ב. מצב בריאותי.

החלטת כופר מס הכנסה 51 /15

הנושא: חשבוניות כוזבות

העובדות:

סלאח אלקומבר קבלן בנין מירושלים, נחשד בנפוח הוצאות בשנים 2009-2011 תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בסך של כ- 100,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 52 /15

הנושא: השמטת הכנסות שכר דירה

העובדות:

אלנאונורה צוויג שכירה מאזור המרכז, נחשדה באי דווח על הכנסות מתיווך שכר דירה לתושבי חוץ בשנים 2009-2013 בסך של כ- 480,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 53 /15

הנושא: השמטת הכנסות שכר דירה

העובדות:

דוד חי מורדוב שכיר מאזור המרכז נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2005-2014 בסך של כ- 2.9 מיליון ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 435,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת

החלטת כופר מס הכנסה 54 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכירות

העובדות:

עאודאלה עצאם (עיסאם) מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכירות עסקית ומהשכרת דירות בשנים 2011-2014 בסך של כ- 660,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 149,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 55 /15

הנושא: השמטת הכנסות מהשכרת דירות

העובדות:

שלום טייב גמלאי מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות מהשכרת דירות בשנים 2008-2014 בסך של כ- 870,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 130,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 56 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

יניב בן משיח זמר מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2004-2009 בסכום לא ידוע. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.

החלטת כופר מס הכנסה 57 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

סמיר שווקי בעל עסק לממכר תקליטורים מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2010-2012 בסך של כ- 200,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 35,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 58 /15

הנושא: העלמת קניות / השמטת הכנסות

העובדות:

חיים אברהמי, יוסף יעקב ואדם אבו דקה מאזור המרכז, שותפים ב"מוסך אופנועי פ"ת", נחשדו בהעלמת קניות בסך של כ- 436,000 ₪, ובהשמטת הכנסות של כ- 70,000 ₪ בשנים 2009-2011. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 150,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 59 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

אורן הלל שותף בחברה בבורסה ליהלומים, מתל-אביב נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2009 בסך של כ- 200,000 דולר. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 280,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.

החלטת כופר מס הכנסה 60 /15

הנושא: חשבוניות כוזבות

העובדות:

שלום דקר, מנהל חברת "יהלומי גלרון" בע"מ מאזור המרכז והחברה, נחשדו בנפוח הוצאות בשנים 2008-2011 תוך שימוש בחשבוניות כוזבות בסך של כ- 385,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 61 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

יניב אילוז בעל מזנון מירושלים, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2011-2012 בסך של כ- 95,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 62 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

יצחק רחמין נגר עצמאי מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2006-2010 בסך של כ- 500,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. הסרת המחדלים.

החלטת כופר מס הכנסה 63 /15

הנושא: השמטת הכנסות / דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

דוד בטון עוסק נדל"ן מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בסך של כ- 290,000 ₪, כמו כן הגיש מש"ח כוזב למכירת נכס על מנת להתחמק ממס שבח של כ- 75,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה וסעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. משך זמן ביצוע העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 64 /15

הנושא: השמטת הכנסות שכר דירה

העובדות:

הראל יצחק עצמאי לשיפוצים מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2007-2010 בסך של כ-300,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 55,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 65 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

יוסי שפיק סיטונאי למוצרי חשמל, מתל-אביב נחשד בהגשת מש"ח כוזב על עסקאות נדל"ן בשנים 2008-2013 תוך התחמקות ממס של כ- 260,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג2) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 60,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 66 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

ברוך שמואל פנסינור מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2011 מניכיון צ'קים בסך של כ- 263,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.
 - ד. שיתוף הפעולה בחקירה.
 - ה. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 67 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

ד"ר נאדף נאדף בעל קליניקה לרפואת שיניים מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2009 בסך של כ- 73,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 68 /15

הנושא: הצהרת הון כוזבת

העובדות:

רפי דורי נגר עצמאי מאזור המרכז, נחשד באי הכללת נכס בהצהרת הון נכון ל- 2008 ללא הצדק סביר בסך של כ- 140,000 דולר. עבירות עפ"י סעיף 217 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 40,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.
 - ד. המלצת היחידה החוקרת.
 - ה. מידת הזדון.

החלטת כופר מס הכנסה 69 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

שמריהו גליק שכיר במשחטה מאזור המרכז, נחשד באי דווח על חלק ממשכורתיו בשנים 2007-2009 בסך של כ- 170,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 70 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

שמעון פייזיאקוב שכיר במשחטה מאזור הצפון, נחשד באי דווח על חלק ממשכורתיו בשנים 2004-2007 בסך של כ- 149,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 18,500 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 71 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

יצחק ולדי עצמאי לעיבוד שבבי מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2009 בסך של 382,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 75,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. סכום העבירה.

ב. המלצת היחידה החוקרת.

ג. משך זמן שחלף מביצוע העבירה.

ד. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 72 /15

הנושא: דווח כוזב למיסוי מקרקעין

העובדות:

שגיא רז שכיר מאזור הדרום, נחשד בהגשת מש"ח כוזב למיסוי מקרקעין בקניית דירה ב-2014, תוך התחמקות ממס רכישה של כ- 100,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 98 (ג) לחוק מיסוי מקרקעין.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.

2. הנימוקים להחלטה:

א. סכום העבירה.

ב. המלצת היחידה החוקרת.

ג. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 73 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

עומר ג'אבר חשמלאי מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2011-2012 בסך של 37,300 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 74 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

בר לוי שכיר מאזור המרכז, נחשד בהעלמת הכנסות מניהול אירועים (ללא דווח) בשנים 2013 – 2014 בסך של כ- 260,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.
 - ד. המלצת היחידה החוקרת.
 - ה. תדירות העבירה.

החלטת כופר מס הכנסה 75/15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

קרין טרזה פנסיונרית מאזור המרכז, נחשדה בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2006-2013 בסך של כ- 760,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 114,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 76 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

שלום עדני פנסיונר מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2009-2014 בסך של כ- 846,000 ש"ח. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 120,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.
 - ב. מצב בריאותי.

החלטת כופר מס הכנסה 77 /15

הנושא: סיוע לאחר להתחמק ממס

העובדות:

רו"ח חיים אורן מתל-אביב, נחשד בסיוע לאחר ללא הצדק סביר, להתחמק ממס מהכנסות בחו"ל. עבירות עפ"י סעיף 217 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 78 /15

הנושא: השמטת הכנסות מחו"ל

העובדות:

בינגשטוק שמואל ואחותו בדנר מלכה פנסיונרים מאזור המרכז, לא כללו נכס בהצהרת הון, ונחשדו באי דווח על הכנסות פסיביות מחו"ל בשנים 2007-2013 בסך של כ- 186,000 דולר. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 120,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 79 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

עסאם עאצי בעל נגריה מאזור הצפון, נחשד בהשמטת הכנסות בשנים 2008-2013 בסך של כ- 280,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
3. המלצת היחידה החוקרת.
4. סכום העבירה

החלטת כופר מס הכנסה 80 /15

הנושא: השמטת הכנסות מהשכרת דירות

העובדות:

צביה כהן פנסיונרית מירושלים, נחשדה בהשמטת הכנסות מהשכרת דירות בשנים 2011-2013 בסך של כ- 530,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 80,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת הפרקליטות.
 - ב. סכום המס המועלם.
 - ג. סכום העבירה.
 - ד. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 81 /15

הנושא: השמטת הכנסות

העובדות:

גיא גיל מתווך יהלומים מאזור המרכז, נחשד בהעלמת הכנסות בשנים 2007-2012 בסך של כ- 400,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 25,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.
 - ג. מידת הזדון.
 - ד. מצב אישי.

החלטת כופר מס הכנסה 82 /15

הנושא: אי דווח על יתרונות חובה

העובדות:

אריה קריינר מנהל לייעוץ ולהשקעות בחברת "אנרג'י אבסורפשן סיסטמס" בע"מ ו"טרפיק 97" בע"מ מתל-אביב, והחברות, נחשדו במשיכת כספים מן החברות ללא דווח בשנת 2009 בסך של כ- 170,000 ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 45,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 83/15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

משה צימרמן שכיר מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2007-2014 בסך של כ- 650,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 84 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

צבי כץ עוסק בנדל"ן מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2007-2014 בסך של כ- 910,000 ש"ח. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 135,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 85 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

ליליאן אורבי פנסיונרית מתל-אביב, נחשדה בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2005 – 2014 בסך של כ- 1.1 מיליון ₪, עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 165,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום העבירה.
 - ב. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מס הכנסה 86 /15

הנושא: השמטת הכנסות משכר דירה

העובדות:

יוסף ביטאן שכיר מאזור המרכז, נחשד בהשמטת הכנסות משכר דירה בשנים 2005-2014 בסך של כ- 710,000 ₪. עבירות עפ"י סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 107,000 ₪.
2. הנימוקים להחלטה:
 - א. סכום המס המועלם.
 - ב. סכום העבירה.
 - ג. המלצת היחידה החוקרת.

החלטת כופר מע"מ ומכס 1/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יואל איפרגן וחברת י.א. דעת בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בלימודי העשרה והכנה לבגרויות, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 2,839,747 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 900,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 2/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יונס תאופיק וחברת אחים בני ג'ינג'י בע"מ מאזור הצפון, העוסקים בעבודות בניה ושיפוצים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 113,774 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 35,400 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 3/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס, הברחה ועבירה על חוקיות הייבוא

העובדות:

איתן איזנברג וחברת איזנברג מלך ובניו מאזור הצפון, העוסקים ביבוא אביזרים למערכות הידראוליקה לטריילרים, מנופים, משאיות וטרקטורים, חשודים בהגשת הצהרה כוזבת למכס בהברחת טובין ועבירה על חוקיות הייבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2013, בסכום של 58,425 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 120,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 4/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אמיר אבו סרייה וחברת מ.א. שימורי עדן תעשיה בע"מ מאזור הצפון, העוסקים ביצור שימורים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 100,031 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 5/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שפיר הק מאזור הצפון, העוסק במתן שירותי יעוץ ניהול ופיתוח, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009 – 2013, בסכום מס של 63,885 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 16,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 6/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

טארן וותד מאזור הצפון, העוסק בהתקנת מערכות חימום ועבודות חשמל, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2011 – 2013, בסכום מס של 81,540 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,385 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 7/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אלי מנשירוב מאזור הצפון, העוסק באספקת פועלים ושרותי ניקיון, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008 – 2010, בסכום מס של 100,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 25,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 8/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שמעון לוי מאזור הצפון, העוסק בעבודות בניין ושיפוצים, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2007-2011, בסכום מס של 96,432 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 25,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 9/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יהושע פסח וחברת א.ש. גל חום שוקי פסח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשיווק ובהתקנת קמיני סולר, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2006-2010, בסכום מס של 163,633 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 24,545 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 10/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

פואד לוטפי מסארוה מאזור המרכז, העוסק בעבודות חשמל, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2012, בסכום מס של 128,938 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 32,300 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 11/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

שמעון מלול ז"ל מאזור המרכז, שעסק בסחר כלי רכב, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2008-2011, בסכום מס של 213,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 63,900 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 12/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מוסטפא ע גאבר טיבי וחברת בטון אבו ראס (2004) בע"מ מאזור המרכז, העוסקים ביצור בטון, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2008, בסכום מס של 98,433 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 13/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אבי בירון מאזור המרכז, העוסק ביעוץ פיננסי, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 109,343 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 27,335 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 14/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

זוהר דבורי מאזור המרכז, העוסק באדריכלות נוף, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 128,842 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 20,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 15/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

שלמה עמבר מאזור המרכז, העוסק במתן שרותי הסעות, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2012-2014, בסכום מס של 64,471 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 16/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אליעזר נעם רוזנוסר מאזור המרכז, העוסק במסחר בחלקי חילוף לרכב, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 137,668 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 27,533 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 17/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שי צעירי וחברת טל ארז המוסד לביטחון בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי שמירה, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 272,922 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 18/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

מאליק אבו גאבר וחברת א.מ. מדלין בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהובלת בטון, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2013, בסכום מס של 52,975 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 19/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

שלום קוטליצקי מאזור המרכז, העוסק בעיבוד שבבי מתכת כרסום וחריטה, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2005-2009, בסכום מס של 303,256 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 100,999 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 20/15

הנושא: ניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

גיא גולדברג וחברת ג. רגב ייזום 2000 בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות בניה ועפר, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2008, בסכום מס של 54,250 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 5,425 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 21/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

משה סימון סולטן וחברת סי.אם.אס. קומפס גרופ בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהחזקת נדל"ן, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2014, בסכום מס של 117,802 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 11,780 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 22/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

איציק אנקונינה וחברת א.ב. מצדה החזקות 2002 בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בניהול חברות, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2013, בסכום מס של 139,316 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 13,931 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 23/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

ג'ק יונה מאזור המרכז, העוסק בתיווך דירות, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2011, בסכום מס של 108,656 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 24/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יואל גנד וחברת טי.וי. תור בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי חשמל וגז לבית, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2011-2013, בסכום מס של 89,068 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 7,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 25/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

רועי מנזון וחברת יונת הדרום חשמל ופיתוח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהתקנת מערכות חשמל, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2013, בסכום מס של 220,447 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 66,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 26/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אולג יליסייב וחברת סטליס-פלסטר פרוז'קטס בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות גבס, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2014, בסכום מס של 129,497 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 13,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 27/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אברהם שהם וחברת א.א. יזמות בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בניהול בית קפה, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 97,015 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 14,552 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 28/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מיכאל אילני וחברת אילנים פלוס נדל"ן בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהשכרת נדל"ן, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2014, בסכום מס של 77,849 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 23,354 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 29/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

מאיר בר כליפה מאזור המרכז, העוסק בהתקנת מערכות מיזוג אויר, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2013, בסכום מס של 99,525 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 29,875 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 30/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

אדוארדו ביאלאוסטוצקי מאזור המרכז, העוסק בעבודות נגרות, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי מס תשומות שלא כדין בשנים 2009-2014, בסכום מס של 86,855 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 26,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 31/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

אילן יהודה וחברת אילן יהודה יזמות בנין בע"מ מאזור המרכז, העוסקים ביעוץ בנושא נדל"ן, חשודים בהעלמת עסקאות בשנת 2014, בסכום מס של 32,580 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 1,300 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 32/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

בועז כץ ושותפות כץ עמוס ובוועז מאזור המרכז, העוסקים בגידול עצים שונים, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2014, בסכום מס של 147,210 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 33/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אליהו דריהם וחברת הידרו הבירה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי ניקוי צנרת ושאיבה, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין, בשנים 2008-2012, בסכום מס של 124,740 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 37,500 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 34/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

איברהים אבו גאנם וחברת אשכול יבוא ושיווק בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במכירה סיטונאית של ברזל, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009 - 2005, בסכום מס של 239,521 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 75,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 35/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

זלמן דוד פלק וחברת חצר המשתלה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שרותי אחזקת גינות, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 126,794 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 15,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 36/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אבי לוי וחברת לוי אבי 10 יזום ובניה בע"מ מאזור הדרום, העוסקים בעבודות בניה ושיפוצים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2012, בסכום מס של 117,200 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 35,160 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 37/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שמואל צבי פריד וחברת ש.ד.ף חברה להנדסה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות עפר, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 711,473 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 400,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 38/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

דורון יהב וחברת רץ פלוס בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהובלת מטענים בדרכים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 82,749 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 24,824 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 39/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מרדכי דבי, אורי דבי וחברת דבי מרדכי שירותי ביטוח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שרותי ביטוח, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2006-2010, בסכום מס של 234,635 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 58,659 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 40/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

גבריאל מירזייב מאזור המרכז, העוסק בהפעלת מועדון ביליארד, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2013, בסכום מס של 104,147 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 31,244 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 41/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

גלית לוי וחברת גולד טאץ' עיצובים בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי עיצוב בגדים ויחסי ציבור, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2013, בסכום מס של 79,191 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,838 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 42/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

רון חדד וחברת סמארט סטפ בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בניהול בנינים ונכסים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2011, בסכום מס של 544,428 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 160,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 43/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יונתן פיינגולד וחברת נצר מוזיקה (2004) בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בניהול פאב, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 445,075 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 111,269 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 44/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מרדכי גולן וחברת נון סטופ מ.ג. יבוא ושיווק בע"מ מאזור המרכז, העוסקים ביבוא ובמסחר קמעונאי של בגדי נשים וגברים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2012, בסכום מס של 192,184 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 57,655 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 45/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יעקב וייניגר וחברת יעד פרזול 1984 בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר קמעונאי של מוצרי פרזול לנגרים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנת 2013, בסכום מס של 250,608 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 75,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 46/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

משה גדע וחברת ג.מ.ש רהיט בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות נגרות, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2001-2005, בסכום מס של 378,435 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 70,430 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 47/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

אליהו כהן מאזור המרכז, העוסק בשירות משלוחים, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2013-2009, בסכום מס של 163,824 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 49,147 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 48/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שי חקמון מאזור המרכז, העוסק באיטום ובידוד גגות, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2013-2010, בסכום מס של 242,414 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 72,724 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 49/15

הנושא: ניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

סוזאן עזריה מאזור המרכז, העוסקת במכירה קמעונית של בגדים, חשודה בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2003-2006, בסכום מס של 110,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 12,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 50/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

רפאל ויטה וחברת ויבראר בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות עפר, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 135,879 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 27,176 ש"ח.
2. נימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 51/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יוסי שביט מאזור המרכז, שעיסוקו רופא ומנתח, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2014, בסכום מס של 227,711 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 68,313 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 52/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יצחק אוהב-ציון מאזור המרכז, העוסק במסחר קמעונאי בפירות, ירקות ומוצרים אחרים, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2013, בסכום מס של 134,251 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 13,425 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 53/15

הנושא: ניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

דני עטר וחברת א.א המבצעים שרותי ביוב בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשרותי ביוב ואינסטלציה, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2013, בסכום מס של 81,852 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 15,995 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 54/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

אורי סבן וחברת עין יפה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר קמעונאי במוצרי אופטיקה, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2014, בסכום מס של 57,053 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 55/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

נידאל בשארה מאזור המרכז, העוסק בשרותי הרכבת רהיטים, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2012, בסכום מס של 60,728 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 56/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אליהו מינג'רסקי, מירון בן ציון ששימשו כמנכ"לים של חברת אשטרום להנדסה ובנייה בע"מ מקבוצת אשטרום בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות בניה, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2007-2011, בסכום מס של 3,225,301 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 1,164,297 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 57/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

גיל פולד מאזור המרכז, העוסק ביבוא ובמכירה של מכשירים סלולריים, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2013, בסכום מס של 86,312 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 58/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

עמוס נחום מאזור המרכז, העוסק בשיפוצים ובהדבקת שלטי חוצות, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 109,639 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 27,410 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 59/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אברהם שמעון צוובנר וחברת קייטרינג חן פנסי בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שרותי קייטרינג לאירועים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 204,077 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,612 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 60/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

שמואל רחמני מאזור המרכז, העוסק בעבודות גינון ותחזוקה, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2008-2012, בסכום מס של 150,062 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 7,503 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 61/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

בנימין יששכר וחברת לישטו חברה לעבודות פיתוח מאזור המרכז, העוסקים בעבודות בניה, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010-2011, בסכום מס של 173,825 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 52,148 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 62/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

אורן אברהם מאזור המרכז, שעיסוקו סוכן ביטוח, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2012-2008, בסכום מס של 155,383 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 46,615 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 63/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תייר מארצות הברית, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015 בסכום של 130,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 218 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 3,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 64/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תייר מארצות הברית, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015 בסכום של 80,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 218 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 1,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 65/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תייר משוויץ, חשוד בהגשת הצהרה עם נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 80,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 218 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 2,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 66/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

חיים ישראל כלפון מאזור המרכז, העוסק בעבודות עפר, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 270,070 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 81,021 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 67/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

סלמן אלענמי וחברת א.מ. מתכות (אלענמי) בע"מ מאזור הדרום, העוסקים בעבודות צנרת, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2007-2011, בסכום מס של 319,223 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 95,767 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 68/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

ג'וליה גרינזייד-קסטקין מאזור הדרום, שעיסוקה סוכנת ביטוח, חשודה בהעלמת עסקאות בשנים 2008-2012, בסכום מס של 73,002 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 18,250 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 69/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

ערן גרטלר וחברת נט-פון (טי.אייצ'אס) בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר בטלפונים סלולאריים, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2012, בסכום של 315,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 100,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 70/15

הנושא: הברחה

העובדות:

אשר שטרן וחברת אביג יהלומים בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר ביהלומים, חשודים בניסיון להברחת תכשיטים על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 119,582 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 24,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 71/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

אברהם מתן ז"ל מאזור המרכז, שעיסוקו יבואן, חשוד בהגשת הצהרה כוזבת למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנים 2010-2013, בסכום של 9,106,335 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 72/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תייר מצרפת חשוד בהגשת הצהרה כוזבת למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 192,448 ש"ח. עבירות לפי סעיף 218 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 73/15

הנושא: הברחה

העובדות:

חאלד אבו צויץ תושב האוטונומיה שעיסוקו סוכן מכס, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ובהנמכת מחירי היבוא וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2014, בסכום של 132,122 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 66,061 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 74/15

הנושא: הברחה

העובדות:

תאופיק ח'דר תושב האוטונומיה שעיסוקו סוכן מכס, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ובהנמכת מחירי היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2014, בסכום של 100,201 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס ופקודת יצוא ויבוא.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 75/15

הנושא: הברחה

העובדות:

תייר מארצות הברית, חשוד בניסיון הברחה של יהלומים ואבני חן וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 110,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,200 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 76/15

הנושא: חוקיות היבוא

העובדות:

ישראל איגלניק וחברת גרונדמן ושות' מאזור המרכז, העוסקים ביבוא הלבשה והנעלה, חשודים במתן הצהרה כוזבת למכס ועבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס של 156,536 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,654 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 77/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

מרזוק שאער וחברת רוזמארי ללתאגרה מעזה, העוסקים ביבוא מוצרי מזון, חשודים בהגשת הצהרה כוזבת למכס בסיווג ועבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 57,189 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 28,500 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 78/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

חמדי סרסאוי וחברת תובאל אלסלטאן מעזה, העוסקים ביבוא מוצרי מזון, חשודים בהגשת הצהרה כוזבת למכס בסיווג ועבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015 בסכום של 119,779 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 59,990 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 79/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

חסן חלמא שאהין וחברת אלאואאל תורידאת מאזור האוטונומיה, העוסקים ביבוא מוצרי מזון, חשודים בהגשת הצהרה כוזבת למכס בסיווג ועבירה על חוקיות יבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 70,214 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 25,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 80/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שמעון לוי וחברת מפלסי הצפון בע"מ מאזור הצפון, העוסקים בעבודות עפר וסלילת כבישים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2012, בסכום מס של 796,809 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 240,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 81/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יהודה גבאי וחברת חכמון-גבאי בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות ביוב, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2012, בסכום מס של 1,009,122 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 300,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 82/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יונתן טוהר וחברת עדן בר חי פיתוח ותשתיות בע"מ מאזור הצפון, העוסקים בעבודות עפר, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2013, בסכום מס של 177,652 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 26,628 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 83/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

עדנאן אטראד מאזור הצפון, העוסק ביצור שימורים, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2006-2010, בסכום מס של 81,965 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 40,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 84/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

פרח אושרי וחברת אושרי פ בע"מ מאזור המרכז, העוסקים באספקת חומרי בניין, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2007 – 2011, בסכום מס של 2,110,090 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 633,027 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 85/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

נסים אבו סאלח וחברת אבו סאלח שיווק דלקים מאזור הצפון, העוסקים בשיפוץ מבנים ועבודות בנייה, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2010 – 2011, בסכום מס של 230,844 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 69,328 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 86/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מאזן מנסור וחברת א. מנסור הנדסה בע"מ מאזור הצפון, העוסקים בעבודות בניין ושיפוצים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2007-2011, בסכום מס של 86,382 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 25,915 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 87/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

סמואל קאופמן וחברת מרכז השן (ק. ביאליק) בע"מ מאזור הצפון, העוסקים בהפעלת מרפאת שיניים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות בשנים 2009-2013, בסכום מס של 153,779 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 46,552 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 88/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

גריגורי קרקובסקי מאזור הצפון, רופא העוסק במתן שירותי רפואה אסתטית, חשוד בהעלמת עסקאות בשנת 2015 בסכום מס של 60,480 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 18,144 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 89/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מודר חאג' יחיא, חיידר חאג' יחיא וחברת מודרני סיטי להשקעות בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשירותי השכרת משרדים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2006, בסכום מס של 221,519 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 113,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 90/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יעקב מנצור וחברת דלק א.מ. התמר מפעילים בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהפעלת תחנת דלק ושטיפת מכוניות, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2012, בסכום מס של 169,735 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 70,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 91/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יורם גליץ מאזור המרכז, שעיסוקו סוכן ביטוח, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2012, בסכום מס של 86,952 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 22,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 92/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

חליל עבדאללה חאג' יחיא מאזור המרכז, העוסק במתן שרותי גיבון, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2004-2007, בסכום מס של 227,216 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 70,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 93/14

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

גבי קובי וחברת יו.פי.סי. אינטרנשיונל בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר סיטונאי במוצרי מזון, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2012, בסכום מס של 227,740 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 68,321 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 94/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

ישראל מסירי מאזור המרכז, העוסק בעבודות מסגרות, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2007-2011, בסכום מס של 530,137 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 159,411 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 95/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

עוקבה פנאדקה מאזור הצפון, העוסק בעבודות עפר, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2010, בסכום מס של 87,509 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 96/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אהרן כנען וחברת מעין השרון – יזמות בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשירותי תיווך נדל"ן, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2009, בסכום מס של 351,968 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 66,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 97/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

צבי פלמון מאזור המרכז, שעיסוקו סוכן ביטוח, חשוד בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 129,236 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 38,770 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 98/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

אלכסנדר פיינשיל וחברת ואלה ניקיון בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי ניקיון, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2011-2014, בסכום מס של 427,865 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 176,150 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 99/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

דוד יצחייק וחברת היי פידלטי בע"מ מאזור המרכז, העוסקים ביבוא ובהפצת תקליטורים, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2012-2014, בסכום מס של 72,249 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 14,449 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 100/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

דורון יהודאי וחברת ד. יהודאי חיפוי מבנים בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשיפוץ מבנים, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2010, בסכום מס של 384,375 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 115,493 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 101/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מסעוד גמאל וחברת גל רון ניקיון ואחזקה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשירותי אספקת כוח אדם לניקיון בתי עסק וקניונים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2011, בסכום מס של 194,076 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 58,223 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 102/15

הנושא: ניכוי מס תשומות שלא כדין

העובדות:

דוד סמראנו מאזור המרכז, העוסק במכירה קמעונאית של משקאות, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2013, בסכום מס של 232,033 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 69,610 ש"ח.
 2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
-

החלטת כופר מע"מ ומכס 103/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

דן שני וחברת דיפלומה סוכנות לביטוח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשירותי ביטוח, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2011, סכום מס של 135,714 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 20,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 104/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

בנימין בנתורה וחברת בקעת תמר בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בביצוע עבודות בניה ובניהול פרויקטים בנדל"ן, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2014, סכום מס של 296,072 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 105/15

הנושא: בהעלמת עסקאות

העובדות:

אהרון סמואל מאזור המרכז, העוסק בשירות ובהתקנת מערכות מים וחימום, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2012, סכום מס של 179,763 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 31,532 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 106/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

ולדיסלב גורביץ' מאזור המרכז, העוסק בשירותי הובלות, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2013, בסכום מס של 297,186 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 89,155 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת היחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 107/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

דורון גולדנברג מאזור המרכז, העוסק בעבודות בניה ושיפוצים, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2012, בסכום מס של 568,466 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 113,693 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 108/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שמעון פרץ מאזור המרכז, העוסק במתן שירותי שליחויות, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 94,646 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 109/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

שלמה מרדכי גרמון מאזור המרכז, העוסק במתן שירותי תיווך בהשכרת רכבים, חשוד בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2013, בסכום מס של 81,730 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 110/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יוסף שנידרמן, סימה שנידרמן וחברת כל אחזקות מיזוג אויר בע"מ מאזור המרכז, העוסקים באחזקת מבנים ומערכות מיזוג אויר, חשודים בהעלמת עסקאות ובניכוי תשומות שלא כדין, בשנים 2007-2011, בסכום מס של 411,491 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 164,596 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 111/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

דורון ליפשיץ וחברת ל.י.ד. אלקטרוניקה ניהול בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במכירת מזון קמעונאית, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2013, בסכום מס של 131,757 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 39,527 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 112/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יצחק ונטורה, יעקב ונטורה וחברת מדיסון הנדסה בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בניהול פרויקטים בתחום תשתית וביוב, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 454,068 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 135,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 113/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

ארנון חביב וחברת זוהר אי.אן.אס בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שרותי ביטוח, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2011-2014, בסכום מס של 157,799 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 47,400 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 114/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

בנימין עוזיאל וחברת טל עוז עבודות הנדסיות בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות עפר וסלילת כבישים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2008-2013, בסכום מס של 917,546 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 300,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 115/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

אלי יוסימוב וחברת החזקות ידר בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בהשכרת דירות ובמכירתן, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2010, בסכום מס של 120,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 30,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 116/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יעקב ויס מאזור המרכז, העוסק בהובלת רהיטים והתקנתם, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2010-2012, בסכום מס של 54,340 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 117/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

מוטי כץ מאזור המרכז, העוסק בהובלת רהיטים והתקנתם, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2011, בסכום מס של 103,579 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117א' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 118/15

הנושא: העלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

יובל אטיאס וחברת טעמים של יובל בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי קייטרינג, חשודים בהעלמת עסקאות וניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2005-2009, בסכום מס של 1,206,283 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 301,571 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 119/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

מיכאל נוימן וחברת יוזמה סוכנות לביטוח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במתן שירותי ביטוח, חשודים בהעלמת עסקאות בשנים 2009-2012, בסכום מס של 220,495 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 66,148 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 120/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

מיכאל מרק והחברה לפיתוח הר חברון בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בעבודות בנייה ושיפוצים, חשודים בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2009-2012, בסכום מס של 291,104 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 87,330 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 121/15

הנושא: ניכוי תשומות שלא כדין

העובדות:

גדי מרדכי מאזור המרכז, שעיסוקו הפצת עיתונים ושליחויות, חשוד בניכוי תשומות שלא כדין בשנים 2012-2013, בסכום מס של 540,330 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 162,009 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 122/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

יובל דוד נשיא לוי מאזור המרכז, העוסק במתן שירותי שליחויות, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2008-2012, בסכום מס של 95,031 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 18,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 123/15

הנושא: העלמת עסקאות

העובדות:

מרדכי בן דוד מאזור המרכז, עוסק במכירת בגדים לסיטונאים, חשוד בהעלמת עסקאות בשנים 2005-2009, בסכום מס של 170,576 ש"ח. עבירות לפי סעיף 117ב' לחוק מע"מ.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 51,895 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 124/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תייר מארצות הברית, חשוד במתן הצהרה כוזבת למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 80,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 1,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 125/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תיירת מארגנטינה, חשודה בהגשת הצהרה כוזבת למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 70,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 2,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 126/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

תיירת משוויץ, חשודה במתן הצהרה כוזבת למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 50,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 2,000 ש"ח.
2. נימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 127/15

הנושא: הברחה והצהרה כוזבת למכס

העובדות:

דוד פרחי מאזור המרכז, חשוד בניסיון הברחה ובהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 78,551 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 80,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 128/15

הנושא: הצהרה כוזבת

העובדות:

מרים ברשטם וחברת מירי ניו יורק אינט מאזור המרכז, העוסקים ביבוא מוצרי הלבשה, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2013, בסכום של 829,568 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 331,827 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 129/15

הנושא: הברחה

העובדות:

יורי שמסייב מאזור המרכז, חשוד בניסיון הברחת תכשיטים ואבנים טובות במכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2011, בסכום של 51,604 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 51,604 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 130/15

הנושא: סיווג טובין בניגוד לכללי המקור

העובדות:

גיל פלטו וחברת פריץ קומפניס ישראל בע"מ מאזור המרכז, שעיסוקם עמילי מכס ושילוח סחורות, חשודים בסיווג טובין בניגוד לכללי המקור וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2012, בסכום של 191,968 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 19,196 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 131/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

רענן מרגלית וחברת סיינס אין אקשן בע"מ מאזור הדרום, שעיסוקם מחקר ובדיקות מעבדה בנושאי הנדסה, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ובהנמכת מחירים וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 67,264 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 10,089 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 132/15

הנושא: הברחה

העובדות:

מיכאל קליין מאזור המרכז, חשוד בניסיון הברחת טלפונים סלולריים וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2012, בסכום של 64,513 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 10,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 133/15

הנושא: הברחה

העובדות:

צבי כהנא מאזור המרכז, חשוד בניסיון הברחת טלפונים סלולריים וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2013, בסכום של 52,221 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 134/15

הנושא: הברחה

העובדות:

תייר מבריטניה, חשוד בניסיון הברחת יצירות אומנות מיקרוסקופיות במכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 157,136 ש"ח. עבירות לפי סעיף 211 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,712 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 135/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

אימן יזבכ וחברת יזבק הום דיזיין בע"מ מאזור הצפון, העוסקים ביבוא כלי בית שונים, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2013, בסכום של 154,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 51,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 136/15

הנושא: הפרת קניין רוחני והצהרה כוזבת למכס

העובדות:

טאהא אבו עוביד, העוסק במכירה קמעונאית של צעצועים ומוצרי קוסמטיקה, חשוד בהפרת קניין רוחני ובהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015 בסכום של 75,985 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 15,000 ש"ח.
 2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
-

החלטת כופר מע"מ ומכס 137/15

הנושא: הברחה והצהרה כוזבת למכס

העובדות:

ספיאן אי וחברת ספיאן כמאן מאזור האוטונומיה, העוסקים במסחר קמעונאי של מוצרי הלבשה, חשודים בהגשת הצהרה כוזבת למכס ובעבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 105,878 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 140,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 138/15

הנושא: חוקיות היבוא ויצוא

העובדות:

יגאל נסים טרוסמן וחברת סקאי שירותי שילוח בע"מ מאזור המרכז, העוסקים בשירותי עמילות מכס ושילוח, חשודים בהגשת נתוני סיווג כוזבים למכס ובעבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנים 2013-2014, בסכום של 1,000,000 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 25,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 139/15

הנושא: הברחה

העובדות:

אברהים מחמוד אלאשקר תושב האוטונומיה, העוסק ביבוא ובשיווק של מוצרי קוסמטיקה, חשוד בניסיון הברחת טובין במכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום מס של 64,908 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 50,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 140/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס וחוקיות היבוא

העובדות:

חסן ואכד מאזור הצפון, שעיסוקו טכנאי גז ואינסטלציה, בהיותו תושב חוזר חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ועבירה על חוקיות היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 54,321 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 2,833 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 141/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

רון כץ, דניאל כץ וחברת מסיבות אחים כץ מאזור הדרום, שעיסוקם השכרת אוהלים במות ומבנים מתפרקים, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 57,030 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 142/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

ניר כהן מעתוק, חברת נ.א.ס.א. לוגיסטיקה בע"מ וחברת שאריכת ריבאל מאזור הדרום, העוסקים במתן שירותי בלדרות, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 75,293 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 15,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 143/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

אמיר יעקובי מאזור הדרום, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2012, בסכום של 121,951 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 36,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 144/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

אלון גל וחברת או. סי ליינס עמילות מכס בע"מ מאזור המרכז, שעיסוקם עמילי מכס ושירותי שילוח, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2014, בסכום של 64,217 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 5,000 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 145/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

צחי דינר וחברת נתנאל חיים בע"מ מאזור המרכז, שעיסוקם עמילי מכס ושירותי שילוח, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 79,296 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 2,500 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 146/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

אבנר מזרחי וחברת אבנר מזרחי סוכני מכס בע"מ מאזור המרכז, שעיסוקם עמילי מכס ושירותי שילוח, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ובהנמכת מחירי היבוא, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 62,911 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 2,500 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.
 - ג. נסיבות מיוחדות.

החלטת כופר מע"מ ומכס 147/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

דין שבת, מאיר שבת וחברת לוטוס יבוא ויצוא בע"מ מאזור המרכז, העוסקים ביבוא וביצוא מזון, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 65,420 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 56,708 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 148/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

עודד שריקי מאזור הדרום, חשוד בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ובהנמכת מחירים וזאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2014, בסכום של 516,803 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 155,041 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 149/15

הנושא: הברחה והצהרה כוזבת למכס

העובדות:

ואיל לבד וחברת אבנאא מחמוד לבד בע"מ תושבי האוטונומיה, העוסקים ביבוא דגים, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס ועבירה על חוקיות היבוא בשנת 2015, זאת על מנת להתחמק מתשלום של 157,585 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 57,839 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 150/15

הנושא: הברחה ובהצהרה כוזבת למכס

העובדות:

איל רודוב, משה יהושע גלאובר וחברת אלפאטק טכנולוגיות בע"מ מאזור המרכז, העוסקים במסחר סיטונאי בצורכי חשמל, חשודים בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2015, בסכום של 55,620 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר כולל בסך של 57,327 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.

החלטת כופר מע"מ ומכס 151/15

הנושא: הצהרה כוזבת למכס

העובדות:

זהרה פנינה אוזן מאזור הדרום, חשודה בהגשת נתוני יבוא כוזבים למכס, זאת על מנת להתחמק מתשלום מס בשנת 2014, בסכום של 401,413 ש"ח. עבירות לפי סעיף 212 לפקודת המכס.

החלטה:

1. הושת כופר בסך של 120,424 ש"ח.
2. הנימוקים להחלטה וקביעת הכופר:
 - א. המלצת המחלקה המשפטית והיחידה.
 - ב. הסרת המחדל.