|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| תיקון חוק איסור הלבנת הון | 1. ב | בחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000[[1]](#footnote-1) – | | | |
|  |  | 1. בסעיף 13(א), במקום "והשר שבאחריותו נמצא אגף המכס ומע"מ או" יבוא "שר האוצר והשר שבאחריותו נמצא"; | | | |
|  |  | 1. בסעיף 27 – | | | |
|  |  |  | 1. במקום כותרת השוליים יבוא "סמכויות פקיד מכס"; | | |
| יש לתקן את הסעיף לפי עבירות המקור |  |  | 1. בסעיף קטן (ד), בהגדרה "עבירה", בפסקה (1), במקום הסיפה החל במילים "וכן עבירות" יבוא "וכן עבירות לפי סעיף 220 לפקודת מס הכנסה, לפי סעיף 98(ג2) לחוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963, ולפי סעיף 117(ב)(1) או (3) עד (8) או (ב1) לחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975"; | | |
|  |  | 1. בסעיף 30 – | | | |
|  |  |  | 1. אחרי סעיף קטן (ב) יבוא: | | |
|  |  |  |  | "(ב1) | (1) לצורך ביצוע סמכויות פקיד מכס חוקר לפי חוק זה, רשאית הרשות המוסמכת להעביר לו מידע מתוך מאגר המידע; |
|  |  |  |  |  | (2) העברת המידע תהיה על פי בקשה מנומקת, בהתאם לכללים שיקבע שר המשפטים בהסכמת שר האוצר; בכללים ייקבעו, בין השאר, דרכי השימוש במידע בידי פקיד המכס החוקר, אבטחתו ושמירת סודיותו; |
|  |  |  |  |  | (3) הוראות סעיף קטן (ב)(2) יחולו לעניין בקשות לפי סעיף קטן זה, בשינויים המחויבים; |
|  |  |  |  |  | (4) הרשות המוסמכת תמסור למשטרת ישראל הודעה בדבר העברת מידע לפקיד מכס חוקר לפי סעיף קטן זה; שר המשפטים, בהסכמת השר לביטחון הפנים, יקבע בכללים את נוסח ההודעה ופרטיה."; |
|  |  |  | 1. בסעיף קטן (ה) – | | |
|  |  |  |  | 1. האמור בו יסומן כפסקה "(1)", ובה, במקום "מניעת עבירות" יבוא "מניעה וחקירה של עבירות" ואחרי "מיוזמתה" יבוא "בנסיבות ומנימוקים שתפרט"; | |
|  |  |  |  | 1. אחרי פסקה (1) יבוא: | |
|  |  |  |  |  | "(2) לצורך ביצוע סמכויות פקיד מכס חוקר לפי חוק זה, רשאית הרשות המוסמכת, מיוזמתה, להעביר מידע ממאגר המידע לפקיד מכס חוקר; הרשות המוסמכת תמסור למשטרת ישראל הודעה בדבר העברת מידע לפקיד מכס חוקר לפי פסקה זו; שר המשפטים, בהסכמת השר לביטחון הפנים, יקבע בכללים את נוסח ההודעה ופרטיה."; |
|  |  |  | 1. אחרי סעיף קטן (ז) יבוא: | | |
|  |  |  |  | "(ז1) במידע שהועבר לפקיד מכס חוקר לא ייעשה שימוש אלא לשם ביצוע סמכויות פקיד מכס חוקר לפי חוק זה; ואולם רשאי פקיד מכס חוקר, במסגרת תפקידיו, לעשות שימוש במידע שהעבירה לו הרשות המוסמכת לפי סעיף קטן (ב1) לשם חקירת עבירה נוספת שלא לפי חוק זה ומניעתה, או לשם גילוי עבריינים בעבירה נוספת והעמדתם לדין, הכל בהתאם לכללים שייקבעו, ובלבד שהעבירה הנוספת קשורה לחקירת העבירה שלגביה התבקש המידע."; | |
|  |  |  | 1. בסעיף קטן (ח), במקום "בסעיף קטן (ז)" יבוא "בסעיפים קטנים (ז) ו-(ז1); אין בהוראות סעיף קטן (ז1) כדי לגרוע מסמכות משטרת ישראל ושירות הביטחון הכללי להעביר מידע לפקיד מכס חוקר לפי הוראות סעיף קטן זה לשם ביצוע המטרות המפורטות בסעיף קטן (ז)"; | | |
|  |  |  | 1. בסעיף קטן (ט), במקום "בסעיף קטן (ז)" יבוא "בסעיפים קטנים (ז) ו-(ז1)"; | | |
|  |  | 1. בתוספת הראשונה, במקום פרט (17) יבוא: | | | |
|  |  |  | "(17) עבירה על סעיף 117(ב)(3) לחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975 שנעברה בנסיבות מחמירות או עבירה על סעיפים 117(ב)(5) או 117(ב1) לחוק האמור שנעברה בנסיבות מחמירות, הנוגעת להוצאה או ניכוי של חשבונית מס או מסמך הנחזה כחשבונית מס שהוצאו מבלי שנעשתה עסקה או מבלי שמוציא החשבונית התחייב לעשות עסקה שלגביה הוצאו החשבונית או המסמך האמור. | | |
|  |  |  | (17א) עבירה לפי סעיף 220 לפקודת מס הכנסה (בפרט זה: "עבירת המס"), אם התקיים אחד מאלה: | | |
|  |  |  |  | 1. ההכנסה לגביה נעברה עבירת המס היא בסכום העולה על 2,500,000 ₪ בתקופה של ארבע שנים או בסכום העולה על 1,000,000 ₪ בתקופה של שנה. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בתחכום וכן ההכנסה לגביה נעברה עבירת המס היא בסכום העולה על 625,000 ₪. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בזיקה לארגון פשיעה או לארגון טרור; בפסקה זו "ארגון פשיעה" – כהגדרתו בחוק המאבק בארגוני פשיעה, התשס"ג-2003 ו"ארגון טרור" כהגדרתו בחוק איסור מימון טרור, התשס"ה-2005. | |
|  |  |  |  | 1. עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בידי מי שאינו האדם החייב במס. | |
|  |  |  | (17ב) עבירה לפי סעיף 117(ב)(1) או (3) עד (8) או (ב1) לחוק מס ערך מוסף, התשל"ו-1975 (בפרט זה: "עבירת המס"), אם התקיים אחר מאלה: | | |
|  |  |  |  | 1. המס לגביו נעברה עבירת המס הוא בסכום העולה על 450,000 ₪ בתקופה של ארבעים ושמונה חודשים או 170,000 ₪ בתקופה של שניים עשר חודשים. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בתחכום וכן המס לגביו בוצעה עבירת המס הוא בסכום העולה על 120,000 ₪. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בזיקה לארגון פשיעה או לארגון טרור; בפסקה זו "ארגון פשיעה" – כהגדרתו בחוק המאבק בארגוני פשיעה, התשס"ג-2003 ו"ארגון טרור" כהגדרתו בחוק איסור מימון טרור, התשס"ה-2005. | |
|  |  |  |  | 1. עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בידי מי שאינו האדם החייב במס. | |
|  |  |  | (17ג) עבירה לפי סעיף 98(ג2) לחוק מיסוי מקרקעין (שבח ורכישה), התשכ"ג-1963 (בפרט זה: "עבירת המס"), אם התקיים אחד מאלה: | | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס כללה השמטת שווי מכירה או רכישה של זכות במקרקעין בסכום העולה על 1.5 מיליון שקלים חדשים. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס כללה מסירת פרטים כוזבים, למעט פרטים הנוגעים לשווי הזכות במקרקעין כאמור בסעיף קטן (א). | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בתחכום. | |
|  |  |  |  | 1. עבירת המס או עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בזיקה לארגון פשיעה או לארגון טרור; בפסקה זו "ארגון פשיעה" – כהגדרתו בחוק המאבק בארגוני פשיעה, התשס"ג-2003 ו"ארגון טרור" כהגדרתו בחוק איסור מימון טרור, התשס"ה-2005. | |
|  |  |  |  | 1. עבירה לפי סעיפים 3 או 4 שמקורה בעבירת המס נעברה בידי מי שאינו האדם החייב במס." | |

1. ס"ח התש"ס, עמ' 293. [↑](#footnote-ref-1)