

כ"ב ניסן תשפ"ד
19/10/2017

לכבוד : מנהל המחלקה הכלכלית – עו"ד דן אלדד
מאת : עו"ד מעין כהן

שלום רב,

הנדון : פרשת גילתק – מרמה נגד משרד הביטחון

רקע :

1. גילתק היא חברה המבצעת עבודות תשתית לתקשורת (""). גילתק עובדת בעיקר מול משרד הביטחון במסגרת מכרז התקני"מ (תשתיות לתקשורת נתונים) בו זכתה מספר פעמים. חברת גילתק היא בבעלותם של אורי פרץ ויורי שקלובר ומונה כ-20 עובדים : סמנכ"ל כספים - חן שקלובר (בנו של יורי), סמנכ"ל תפעול- ניסים מזרחי, כ-10 מנהלי פרויקטים שכפופים לניסים מזרחי, מנהל רכש ולוגיסטיקה - רונן אהרוני, מחסנאי- ניר כהן, שתי מזכירות- כרמית ונטלי, שני נהגים ומנהלת חשבונות- לילי זגרביוב. בתקופה הרלוונטית (בין השנים 2012-2017), גילתק ביצעה עבודות במסגרת המכרז בהיקף של כ-250 מיליון ₪.

Commented [DE1] : אין צורך לכתוב (להלן : גילתק) אם לא מקצרים את הביטוי הראשוני. ובכלל, יש שימוש רב מדי במסמכים שלנו בשיטה הזו של "להלן", שהיא בעקרון מתאימה לחוזים או למסמכים שבהם יכול להתעורר ויכוח אחר כך למה התכוונו כשכתבנו "גילתק" - במסמך פנימי שכזה כמובן שאין בזה צורך.

Commented [DE2] : תקופות כותבים מימין לשמאל בעברית, כמו שקוראים : בין 2012 ל-2017.

שיטת העבודה :

2. שיטת העבודה לפי המכרז היא כדלקמן : בשלב ראשון, קבלת דרישת עבודה בגילתק מהצבא ; בשלב הבא, מנהל פרויקטים מטעם גילתק מבצע סיור במקום שבו אמורה להתבצע העבודה יחד עם מפקח מטעם הצבא, כשלעיתים מדובר ביועץ חיצוני, ומכין אומדן המתומחר לפי הצעת המחיר שגילתק הגישה במכרז. בשלב השלישי, האומדן מאושר ע"י המפקח וגורמים צבאיים נוספים ושלב הרביעי גילתק מתחילה בביצוע העבודה ע"י קבלן משנה. לאחר סיום העבודה, מנהל הפרויקט מכין כתב כמויות המועבר לאישור המפקח ולאחר מכן לניסים מזרחי. על סמך כתב הכמויות המאושר גילתק מוציאה חשבונית ודרישת תשלום למשרד הביטחון.

Commented [DE3] : "מקום העבודה" נשמע כמו המשרדים.

החשדות :

3. החשדות הנחקרים הם כי בוצעו עבירות של קבלת דבר במרמה, רישום כוזב במסמכי תאגיד, זיוף בנסיבות מחמירות, לקיחת שוחד ומתן שוחד, עבירות על חוק מע"מ והלבנת הון, במספר אירועים שונים. החשדות עלו, כפי שיתואר בהמשך, על פי עדותו של עודד יהלומי ובדיקות נוספות שנעשו בעקבותיה, בשלב הסמוי של החקירה, ופותחו בשלב הגלוי.

Commented [DE4] : כשמתארים את החשדות צריך לכתוב, לפחות באופן כללי, על מה הם מבוססים.

א. עפ"י החשד, עובדי חברת גילתק סיפקו ליחידות צה"ל מוצרים ועבודות שאינם כלולים במכרז, או שדיווחו על היקפי עבודה שהיו שונים ממה שבוצע בפועל. לאחר מכן הנפיקו חשבוניות בגין עבודות תקשורת, תוך שהם מסתירים ממשרד הביטחון את סוג והיקף העבודה שבוצעה או סוגם וכמותם של המוצרים שנופקו בפועל. עפ"י החשד

גילתק פעלה כך, שכן ידעה כי אחרת דרישת התשלום לא תאושר. כמו כן היה חשד שגילתק "ניפחה" חיובים אלה וכן חיובים בגין עבודות תקשורת אחרות וכך הגדילה את רווחיה.

ב. חשד נוסף הוא כי שולם שוחד לעמנואל טדג'אייב, ששימש כמפקח ויועץ חיצוני בחושן, ולגורמים נוספים בצה"ל, ובתמורה אושרו על ידו אומדנים וכתבי כמויות מנופחים. בחשבונות הבנק של טדג'אייב ובני משפחתו אותרו תנועות מזונונים בסכומים של מאות אלפי שקלים החשודות כהלבנת כספי השוחד שקיבל מגילתק ומקבלני משנה עימם עבד. מכח עבודתו כמפקח בצה"ל, אנו סבורים כי טדג'אייב הוא "עובד ציבור" לצורך יסודות עבירת השוחד.

ג. חברת גילתק חשודה כי זייפה חותמות של קציני צה"ל וחתמה על חשבוניות בשם של הקצינים במטרה לאשר פרויקטים שהוגשו למשרד הביטחון לתשלום.

Commented [DE5]: לא ברור למי שקורא מה זה חושן

Commented [DE6]: המבנה של עבירת השוחד הוא שהשוחד ניתן בעד תמורה. ננסה לבנות את התיאור שלנו לפי המסגרת הזו, למרות שמה שכתבת גם הוא ברור.

Commented [DE7]: ניסיתי לפשט את המשפט. זה לא שאנחנו חושבים שיש להגדירו כעו"צ, אלא שאנחנו חושבים שהוא עו"צ.

החקירה:

4. בשנת 2015 עודד יהלומי, שעבד כמנהל פרויקטים בגילתק בין השנים 2010-2012, פנה ליחידת החקירות של מלמ"ב ומסר עדות בגין העבירות שבוצעו על ידו בהנחיית מנהליו בחברה. לאחר שהוצע לו לחתום על הסכם עד מדינה, הפסיק יהלומי לשתף פעולה והתחמק מחוקרי מלמ"ב.

5. היקף החשדות הגדול, מורכבות הנושא, והיקף החקירה הצפוי, חייב את העברת התיק לחקירה משותפת של משטרת ישראל, המשטרה הצבאית החוקרת, והמלמ"ב, ולכן ייזמנו פניה לכל הגורמים הללו, והוחלט על חקירה משותפת כאמור, בה שולבה גם רשות המסים.

6. ביום 15.10.2017, יום לפני פתיחת החקירה הגלויה, עוכב יהלומי לחקירה בה חזר על גרסתו לפיה גילתק מספקת מוצרים שאינם כלולים במכרז, מנפיקה חשבוניות כוזבות בגין עבודות תקשורת, "ומנפחת" את החיוב באמצעות הכנסת סעיפים שקשה לבדוק אותם (כגון חיוב עבור שעות עבודה). יהלומי ציין כי מדובר במרמה שיטתית בגילתק. לטענתו, מנהלי החברה שהיו מודעים למקרים בהם היה מעורב, והנחו אותו לבצע את העבירות הם ניסים מזרחי, חן שקלובר ובחלק מהמקרים יורי שקלובר, וזאת משיחות שערך עימם יהלומי. בחקירתו הזכיר יהלומי מספר אירועים ממוקדים:

א. **פרויקט קש"ח אביב** – לדברי יהלומי, הוא הונחה על ידי ניסים מזרחי לנפח את אומדן הפרויקט, כאשר העבודה שתבוצע בפועל תהיה בהיקף נמוך יותר. הפרויקט בוצע בפיקוחו של עמנואל טדג'אייב, יועץ חיצוני מטעם יחידת חושן. יהלומי התחיל את ביצוע הפרויקט, שנמשך גם לאחר התפטרותו מגילתק.

ב. **פרויקט שייטת 7** - יהלומי התבקש לספק מוצרים ועבודות שאינם כלולים במכרז התקני"מ, כשהחיוב נופח על פי הוראת ניסים מזרחי ונרשם בגין עבודות תקשורת בשייטת 7, לפי הוראת רס"ן רפי קטן. יהלומי העיד כי מימיו לא היה במקום. כדוגמה לכך יהלומי ציין כי סיפק לרס"ן קטן עבודות נגרות במשרדו בקריה שנרשמו כעבודות תקשורת בשייטת 7 והחיוב בגינן נופח בכ-60 אלף ₪.

ג. אספקת אביזרי סלולר ולדרמנים לרס"ן יגאל לביא, אשר אינם כלולים במכרז התקני"מ וחויב על אספקת מוצרים אלו כאילו היה מדובר בעבודות תקשורת בשייטת 7.

- ד. **אספקת מגשרים** - לדברי יהלומי, לפי תנאי המכרז גילתק נדרשת לספק מגשרים מסוג M3 אותם יש לרכוש מספק ספציפי שמאושר ע"י משרד הביטחון. יהלומי מצייין מקרה בו סיפק מגשרים סיניים לפרויקט בקריה, אשר זולים יותר ממגשרים מסוג M3.
- ה. אספקת דגלי יחידה לסא"ל שי שכנר בסך של כ-100 אלף ₪ וחייב מנופח בגין עבודות תקשורת.
7. החקירה הגלויה החלה ביום 16.10.2017, בה נעצרו 11 חשודים ביניהם עובדים בחברת גילתק, 3 קציני צבא ועמנואל טדג'אייב ששימש כיועץ חיצוני.
8. עד כה נתפסו כספים ונכסים בשווי של כ-53 מיליון ₪. בהמשך תועבר טבלת הנכסים התפוסים.
9. **במסגרת החקירה עד כה עלו הנקודות הבאות:**
- א. איתן אונגר שימש יועץ חיצוני בחיל האוויר בשנים 2010-2014. במסגרת חקירתו הוא הודה כי אישר כתבי כמויות המכילים עבודות שאינן כלולות במכרז, המחויבות תחת סעיפי תקשורת. הוא הפליל את רס"ב אביעד הרשקוביץ, רס"ן נתן פלורנטין וניסים מזרחי. אונגר ציין שני מקרים ספציפיים: עבודות בנינו וריהוט בבסיס חצור; אספקת מסכי טלוויזיה למועדון טכנאים.
- ב. רס"ן יגאל לביא סיפר על שיטה, לפיה יתרת תקציב שנותרה בסיום פרויקט הועברה לחברת גילתק לשם ביצוע עבודות נוספות בעתיד. לטענתו משרד הביטחון מעולם לא סירב לאשר עבודה נוספת שמומנה מיתרה. מעבר לכך, הכחיש לביא את המיחוס לו על פי הודעת יהלומי.
- ג. רס"ן רפי קטן הודה בלקיחת שוחד בפרשות שאינן קשורות לחברת גילתק. עפ"י הודאתו הוא קיבל לפטופ ואייפד משני עובדים של חברות שונות איתן עבד, באחד המקרים הבטיח לקדם את העסקת החברה בצה"ל. קטן הודה שהזמין ציוד שאינו כלול במסגרת המכרז שחויב תחת סעיפי תקשורת, ובהקשר זה מחיזק את גרסתו של יהלומי. קטן הודה שמימן הוצאות לינה ומזון של קבלן בעבודה שבוצעה באילת באמצעות אישור כתב כמויות מנופח. קטן הפנה את החוקרים לטבלאות המרה שניהל, בהן מצוין מה סופק בפועל לעומת מה שחויב.
- ד. משה כהן, מנהל פרויקטים בגילתק משנת 2010, תיאר שיטת מרמה ושוחד נפרדת מזו שהתגלתה בחקירה עד אותו שלב: לדברי כהן, הוא והקבלן עמוס מנחם ניפחו בהוראות טדג'אייב אומדנים של פרויקטים, בגינם עמוס מנחם הגיש לגילתק חשבונית מנופחת. לאחר שהכסף שולם לעמוס מנחם ע"י גילתק, כהן, עמוס מנחם וטדג'אייב התחלקו בסכום הניפוח. כהן ציין שני מקרים בהם, לדבריו, הדבר בוצע: בפרויקט בביה"ס הטכני של חיל האוויר היה ניפוח של 60 אלף ₪; ובפרויקט בבסיס נפתלי- הפרויקט בשווי של מאות אלפי ₪ עדיין בתהליך. נמצאו התכתבויות וואטסאפ בטלפון של טדג'אייב, בינו לבין כהן בנוגע לחלקו של כהן בכסף שטדג'אייב היה אמור להעביר לחשבונו. טדג'אייב קשר עצמו לאירוע, הודה כי היה צריך לשלם למשה כהן תשלום עבור העסקה עם הקבלן אך סירב לפרט מעבר לכך.
- ה. נמצאו שתי חותמות מזויפות של חושן במשרדיה של גילתק (חותמת אישית וחותמת תאריך של אישור תשלום). חן שקלובר הודה שהשתמשו בחותמות אך טוען כי הדבר הועבר

Commented [DE8]: העברתי את כל התיאור מכאן ואילך לזמן עבר – אחד הודה, השני הפליל – הכל כבר קרה, ולא מדובר בדברים שמתרחשים ממש כעת.

- לו בחפיפה ע"י אורי פרץ, וכי הדבר נעשה לצורך שימוש פנימי של גילתק בחשבונות. לדבריו הפעולה הפיזית נעשתה ע"י לילי, מנהלת החשבונות של החברה.
1. טדג'אייב הודה כי במקרים שונים פיקח על קבלני משנה וכן נתן שירותי ייעוץ לקבלני המשנה במסגרת אותו הפרויקט. מדובר בעמוס מנחם, ניו בנד, קשרים ותהל. בנוסף, טדג'אייב היה שותף בחברת תהל במשך שנה, כשבמקביל – כמפקח מטעם צה"ל, פיקח עליה כקבלנית משנה.
2. ר' טבלה המרכזת את אירועי המרמה, כפי שעולה מההודעות שנגבו עד כה, שהוכנה ע"י היחידה החוקרת.
10. ביום 18.10.2017 גויס עד מדינה נוסף, מנהל רכש ולוגיסטיקה בגילתק, רונן אהרוני. אהרוני חיזק את הדברים שעלו בעדותו של יהלומי וכן הרחיב את יריעת העבירות:
- א. על מנת לקבל "הנחת קו עימות", אהרוני ויהלומי הונחו ע"י אורי פרץ לשכור דירה בשדרות ולהעביר את כתובתם באופן פיקטיבי כדי לעמוד במכסת העובדים המתגוררים באזור קו עימות.
- ב. חברת רילפילד בבעלות תומר להב הופעלה ע"י גילתק כקבלן משנה. רילפילד הוציאה חשבונות פיקטיביים לגילתק, בעוד שרילפילד לא ביצעה כל עבודה. גילתק הוציאה דרישות תשלום בגין חשבונות אלה בהיקף של מיליוני שקלים. אהרוני הפליל בהקשר זה את ניסים מזרחי ואת חן שקלובר.
- ג. אישור אומדנים מנופחים לגילתק ע"י טדג'אייב בתמורה לכספים שהועברו אליו דרך חברת תהל. אהרוני הפליל בהקשר זה גם את חברת ניו בנד, כחברה שקשורה לטדג'אייב.
- ד. זיוף חותמות חושן. אהרוני הפליל את הפקידה כרמית לזמי ועובדת לשעבר של גילתק, יאנה רוזנבאום.
- ה. אהרוני נקב בשמות גורמים בצה"ל שהזמינו ציוד שאינו מאושר במכרז, וציין את מנהלי הפרויקטים שהיו מעורבים בהזמנות אלה. הוא הצביע על ידיעתם של ניסים מזרחי וכן שקלובר על אספקת הציוד וכן על הדרישות הטכניות המדויקות במכרז.
- ו. ניפוח חשבונות ע"י חן שקלובר ולילי זגרביוב, מנהלת החשבונות.
11. משה לידר ממנהל הרכש במשרד הביטחון נחקר כמרומה. הוא אישר כי במסגרת המכרז לא ניתן לספק ציוד שאינו כלול במכרז כגון טלוויזיות, מזגנים, ריהוט וציוד מחשב היקפי, וכי אילו חיוב כזה היה מוגש למנה"ר לא היה מאושר.
12. בשבוע הבא מתוכננים עימותים בין החשודים ומעצרים של גורמים נוספים שעלו במסגרת החקירה. כמו כן, מתוכנן מיפוי של כלל החשבונות שיבוצע בסיועו של עד המדינה.

בברכה,

עו"ד מעין כהן
עוזרת במחלקה הכלכלית
פרקליטות המדינה

