

תוכן עניינים מפורט

א	הקדמה
ב	הקדמה למחודשה הוראה (מאת יעקב נאמן)
1	פרק ראשון: מבוא
1	1.1 הרקע
2	1.2 עקרונות משטר המאבק בהלבנת הון
4	1.3 המאבק במיון טרוור
5	1.4 ההתקפות הטכנולוגיות והשפעתה על המאבק בהלבנת הון
7	1.5 עלות מול תועלת
9	פרק שני: הלבנת הון מהי?
9	2.1 הרקע
10	2.2 מהי הלבנת הון?
12	2.2.1 נדבן ראשון: "מיקום" (Placement)
13	2.2.2 נדבן שני: "ריבוד" (Layering)
13	2.2.3 נדבן שלישי: "התמעה או אינטגרציה" (Integration)
16	2.3 חוק איסור הלבנת הון
17	פרק שלישי: סעיף 3(א) – עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר
17	3.1 מבוא
18	3.2 "פעולה ברכוש"
19	3.3 "רכוש אסור" ו"עבירות מקור"
20	3.3.1 האם העלמות מס היא עבירה מקור?

22	3.3.2 הכללה עקיפה של עבירות המס בראשית עבירות המקור
24	3.3.3 שרשות פעולות הסתרה של אותו רכוש
25	3.3.4 הקשר בין עבירת המקור לעבירה הלבנתה הונן
26	3.3.5 הוכחת עבירת המקור
28	3.4 מטרת הפעולה ברכוש האסור
29	3.4.1 יסוד ההסתורה שבסעיף 3(א)
32	3.5 הייסוד הנפשי
33	3.5.1 הילכת הצפויות
35	3.6 העונש
37	3.7 התמוגות עבירות הלבנתה הונן בעבירת המקור
40	3.7.1 התמוגות עבירות הלבנתה הונן בעבירת המקור לפי הדין בארצות הברית
47	פרק רביעי: סעיף 3(ב) – עשיית פעולה במטרה שלא יהיה דיווח
47	4.1 מבוא
48	4.2 עשיית פעולה ברכוש
48	4.3 במטרה שלא יהיה דיווח
54	4.4 הייסוד הנפשי
54	4.4.1 יסוד ה"מטרה"
57	4.4.2 הילכת הצפויות
61	4.5 האם עוסק סעיף 3(ב) בכלל רכוש או רק ב"רכוש אסור"?
68	4.6 באילו מקרים נעשה שימוש בפועל בסעיף 3(ב)?
70	4.7 העונש
71	4.8 התמוגות עבירות המקור עם עבירת האי-דיווח לפי סעיף 3(ב)
75	פרק חמישי: סעיף 4 – עשיית פעולה ברכוש אסור
75	5.1 מבוא

www.bursi.co.il

76	5.2	עשית פעולה ברכוש אסור
77	5.2.1	פעולה בכספי "פטור" שהושג בעבירה
78	5.3	ידיעה כי הרכוש אסור
79	5.3.1	"עכמת עיניים"
81	5.3.2	מדוע לא כולל סעיף 4 "עכמת עיניים"
84	5.3.3	סעיף 5 לחוק
84	5.4	העונש
84	5.5	פטור מהירות פלילת
86	5.6	היקף התחוללה של סעיף 3(א) לעומת היקף התחוללה של סעיף 4

פרק שישי: סעיף 9 – החובה לדוח על הכנסה או הוצאה של כספים לישראל

89	ומננה	
90	6.1	היקף החובה
94	6.2	אופן הדיווח
97	6.3	פטור מדיווח
98	6.4	העונש בגין הפרת חובת הדיווח
100	6.4.1	המסלול הפלילי
100	6.4.1.1	עבירה לפי סעיף 10 לחוק
101	6.4.1.2	פעולה במטרה למנוע דיווח – עבירה לפי סעיף 3(ב) לחוק
106	6.4.2	המסלול המנהלי – עיצום כספי לפי סעיף 15 לחוק
106	6.4.2.1	עדות העיזומים
109	6.4.2.2	אמות מידת להטלה עיצום כספי
112	6.4.2.3	ערעור על החלטת הוועדה
117	6.4.2.4	פעולות ועדות העיזומים
121	6.5	סמכויות תפיסת הכספיים והשימוש בהם
121	6.5.1	תפיסת הכספיים
123	6.5.2	אופן השימוש בכספיים שנתפסו

125	פרק שבועי: חילוט
125	1. מבוא
127	2. חילוט ורכוש בהליך פלילי
127	2.1. חילוט רכוש "בטווי"
128	2.2. הימנעות מהחילוט
129	2.3. האם חילוט מהוועה עונש?
131	2.4. בקשה לחילוט תיכלל בכתב האישום
132	2.5. ערעור על חילוט פלילי
132	2.6. חילוט פלילי לפי הצעת חוק חילוט
133	2.7. מהו היקף הרכוש שניתן לחילוט בהליך פלילי – רכוש "ברוטו" או "נטו"
140	2.8. חילוט ורכוש בהליך אזרחי
146	2.8.1. נטל הראה בהליך חילוט אזרחי – אזרחי או פלילי?
150	2.8.2. ערעור על חילוט אזרחי
153	2.8.3. עירוב רכוש אסור ברכוש אחר
155	2.8.4. מימוש חילוט מתוך נכשו של אדם אחר
159	2.8.5. נטל ההוכחה – על התביעה או על ההגנה
162	2.8.6. מייחו "בעל הזכות ברכוש" הרשי להתנגד לחילוט?
163	2.8.7. מסגרת הדין בטענות הטוען לזכות ברכוש
164	2.8.8. טוען לזכות שלא הוזען לדין
165	2.8.9. חילוט ורכוש חלופי של אדם אחר
166	2.8.10. סיג אמצעי המהה הסבירים של אדם אחר
170	2.8.11. נטל ההוכחה
171	2.8.12. ערעור מטעם טוען לזכות
173	2.8.13. מתי יגבר טוען לזכות על החילוט
174	2.8.14. זכות קניינית נול זכות אובליגטורית
182	2.8.15. נושא שהוא קורבן עבירה

187	7.7 סעדים זמניים
188	7.7.1 עקרון המידתיות בנוגע לחייבות זמני
193	7.7.2 חילוט זמני של רכוש חלופי (רכוש בשווי)
195	7.7.3 תפיסת השבונות בנק ושוקם בשלב החילוט הזמני
196	7.7.4 חילוט זמני שלא אושר בחילוט סופי
196	7.7.5 הפרוצדורה לחילוט זמני לפני הגשת כתוב אישום או בקשה לחילוט אזורתי
198	7.7.6 הפרוצדורה לחילוט זמני לאחר הגשה של כתוב אישום או בקשה לחילוט אזרחי
200	7.7.7 חילוט זמני כנגד רכוש של בן זוג
200	7.7.8 סייג אמצעי המכיה הסבירים בשלב החילוט הזמני
202	7.7.9 חילוט זמני מתוך רכוש של אחר
202	7.7.10 צוים זמניים בנסיבותצד אחד
202	7.7.10.1 דין בהדר הנידן
206	7.7.11 ערעור על חיילוט זמני
209	7.7.12 ניהול הרכוש בשלב החילוט הזמני
212	7.7.13 הארכת תוקפו של צו נגד נאשם שזכה
213	7.7.14 פיזוי בגין נזק
213	7.8 תפיסה והחזקת של חפצים
215	7.8.1 סמכות תפיסה וראשונית של חפץ
215	7.8.1.1 נעבירה בחפץ עבירה
216	7.8.1.2 עומדים לעבורה בחפץ עבירה
218	7.8.1.3 "החפץ עשוי לשמש ראייה"
219	7.8.1.4 "החפץ ניתן לכשוך بعد ביצוע עבירה או כאמצעי לביצועה"
220	7.8.2 הגדרת מטרת התפיסה
221	7.8.3 בקשה להחזקת זמנית בחפץ לפי פקודת סדר הדין הפלילי
221	7.8.3.1 סדר דין ונטול הכוחה

222	7.8.3.2 מה יעשה בחפץ בתקופת ניהול המשפט
224	7.8.3.3 משך תקופת החזקה בנכס
226	7.8.3.4 עורך על החלטה בעניין החזקת חפץ בשלבי הבניינים
226	7.8.4 הגשת או אי הגשת החפץ כרואה בבית המשפט
226	7.8.4.1 חפץ שהוגש כרואה במשפט
227	7.8.4.2 חפץ שלא הוגש כרואה במשפט
228	7.9 תפיסה זמנית לפי הפסד"פ או לפי להוק איסור הלבנתה הונן?

פרק שמנינו: החובות המוטלות על נותני שירותים פיננסיים ועל סוחרים באכנים

237	8.1.1 סימן א': חובות המוטלות על נותני שירותים פיננסיים
237	8.1.2 סימן ב': חובות המוטלות על סוחרים באכנים יקרות
243	8.1.3 הטלת חובות על נותני שירותים נוספים
246	8.2 התאגידים הבנקאים
248	8.2.1.1 רישום פרטי הזיהוי
251	8.2.1.2 הлик הכרת הלכה
252	8.2.1.3 אימות הפרטים
255	8.2.1.4 הצהרה על ננה וועל בעל שליטה
262	8.2.1.5 פטור חלקי לגבי רישום ננה ובבעל שליטה
267	8.2.1.5.1 פטור חלקי לעורך דין
271	8.2.1.6 חשבון קורספונדנט
275	8.2.1.7 חשבון במערכת סגורה
278	8.2.1.8 זיהוי פנים אל פנים
279	8.2.1.9 הנפקת כרטיס חיב
281	8.2.1.10 הוראות זיהוי ואימות חלופיות

284	8.2.2 חובת בדיקת פרטי זיהוי אל מול הרשימה
287	8.2.3 חובות הדיווח
289	8.2.3.1 חובת דיווח על פעולות רגילות – דיווח לפי גודל הפעולה
291	8.2.3.1.1 פטור מדיווח
292	8.2.3.2 חובת דיווח על פעולות בלתי רגילות
298	8.2.3.3 פרטי הדיווח
300	8.2.3.4 מועד הדיווח
301	8.2.3.5 איסור גילוי ועיוון
301	8.2.4 חובת שמירת מסמכים
303	8.2.5 החובה למננות אחראי לענייני הלבנת הון
304	8.2.6 הפרת החובות
304	8.2.7 הגופים הפיננסיים הנוספים
305	8.3 חבר בורסה
307	8.3.1 חובות הזיהוי
307	8.3.1.1 הליך הכרת הלקוח
308	8.3.1.2 רישום פרטי הזיהוי
311	8.3.1.3 אימוחה הפרטיטם
314	8.3.1.4 הצהרה על ננהה ועל בעל שליטה
316	8.3.1.5 פטור חלקו לגבי רישום ננהה ובבעל שליטה
317	8.3.1.6 חשבון קורספונדנט
318	8.3.1.7 חשבון במערכת סגורה
318	8.3.1.8 זיהוי פנים אל פנים
319	8.3.2 חובת בדיקת פרטי זיהוי אל מול הרשימה
322	8.3.3 חובות בקרה ודיווח
322	8.3.3.1 חובת ביצוע בקרה על פעולות בחשבון
319	8.3.3.2 חובות דיווח על פעולות רגילות – דיווח לפי גודל הפעולה
324	8.3.3.2.1 פטור מדיווח

324	חובות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.3.3.3
326	פרטי הדיווח	8.3.3.4
327	מועד הדיווח	8.3.3.5
327	איסור גילוי ועינוי	8.3.3.6
328	חובת שמירת מסמכים	8.3.4
329	קביעת מדיניות	8.3.5
329	החובה למנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.3.6
330	הפרת החובות	8.3.7
330	מנהל תיקים	8.4
332	חובות הזיהוי	8.4.1
332	להלן הכרת הלכה	8.4.1.1
333	רישום פרטי הזיהוי	8.4.1.2
335	איומות הפרטים	8.4.1.3
339	הזהרה על ננהה ועל בעל שליטה	8.4.1.4
339	פטור חלקי לאבי רישום ננהה ובבעל שליטה	8.4.1.5
341	זיהוי פנים אל פנים	8.4.1.6
341	חובת בדיקת פרטי זיהוי אל מול הרשימה	8.4.2
343	חובות בקרה ודיווח	8.4.3
343	חובת ביצוע בקרה על פעולות בחשבון	8.4.3.1
343	חובות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.4.3.2
346	פרטי הדיווח	8.4.3.3
347	מועד הדיווח	8.4.3.4
347	איסור גילוי ועינוי	8.4.3.5
348	חובת שמירת מסמכים	8.4.4
349	קביעת מדיניות	8.4.5
349	החובה למנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.4.6
349	הפרת החובות	8.4.7

www.bursi.co.il

350	מבחן וסיכון ביטוח	8.5
354	חוות הזיהוי	8.5.1
354	רישום פרטי הזיהוי	8.5.1.1
356	אמות פרטימ ודרישת מסמכים	8.5.1.2
359	הזהרה על ננה ועל בעל שליטה	8.5.1.3
360	חוות הדיווח	8.5.2
360	חוות דיווח על פעולות וגילות – דיווח לפי גודל הפעולה	8.5.2.1
360	סיכון הביטוח	8.5.2.1.1
360	המבחן	8.5.2.1.2
362	חוות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.5.2.2
364	פרטי הדיווח	8.5.2.3
366	מועד הדיווח	8.5.2.4
366	איסור גילוי ועיוון	8.5.2.5
367	חוות שמירת מסמכים	8.5.3
367	חוותה למנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.5.4
368	הפרת החובות	8.5.5
368	קופת גמל וחברה המנהלת קופות גמל	8.6
370	חוות הזיהוי	8.6.1
370	רישום פרטי הזיהוי	8.6.1.1
371	אמות פרטימ ודרישת מסמכים	8.6.1.2
374	הזהרה על ננה ועל בעל שליטה	8.6.1.3
375	חוות הדיווח	8.6.2
375	חוות דיווח על פעולות וגילות – דיווח לפי גודל הפעולה	8.6.2.1
376	חוות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.6.2.2
376	פרטי הדיווח	8.6.2.3
378	מועד הדיווח	8.6.2.4
378	איסור גילוי ועיוון	8.6.2.5

379	חובת שמירת מסמכים	8.6.3
379	החוbaה למגנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.6.4
380	הפרת החובות	8.6.5
380	נותן שירות מטבח	8.7
380	כללי	8.7.1
380	הסודות התחום והקמת המרשם	8.7.1.1
386	מי רשאי להירושם כנותן שירות מטבח?	8.7.1.2
388	פרטי הבקשה לרישום	8.7.1.3
389	דיווח לרשות על שינויים	8.7.1.4
390	הגזאת תעודה רישום ושינוי התעודה	8.7.1.5
390	סירוב לרשותם נתן שירות מטבח	8.7.1.6
390	מחיקה מהרשם של נתן שירות מטבח או התליית הרישום	8.7.1.7
390	מחיקה מהרשם	8.7.1.7.1
391	התליית הרישום	8.7.1.7.2
393	עדעור	8.7.1.8
394	עין הציבור	8.7.1.9
394	עונשין	8.7.1.10
395	חובות זיהוי, דיווח וניהול רישומים	8.7.2
397	חובות הזיהוי	8.7.2.1
397	רישום פרטי הזיהוי	8.7.2.1.1
397	אימות פרטיים ודרישת מסמכים	8.7.2.1.2
398	הצהרת מבקש שירות	8.7.2.1.3
399	זיהוי פנים אל פנים	8.7.2.1.4
399	חובות הדיווח	8.7.2.2
399	חובות דיווח על פעולות רגילות – דיווח לפי גודל הפעולה	8.7.2.2.1
400	חובות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.7.2.2.2

401	פרטי הדיווח	8.7.2.2.3
403	מועד הדיווח	8.7.2.2.4
403	איסור גילוי ועין	8.7.2.2.5
404	חובות שמירת מסמכים	8.7.2.3
404	החוoba למנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.7.2.4
404	הפרת החובות	8.7.2.5
405	בנק הדואר	8.8
406	חוובות הזיהוי	8.8.1
406	להלן הכרת הלקוח	8.8.1.1
408	רישום פרטי הזיהוי	8.8.1.2
411	איומות פרטיים ודרישת מסמכים	8.8.1.3
416	הזהרה על נהנה ועל בעל שליטה	8.8.1.4
417	פטור חלקי לגבי רישום נהנה ובבעל שליטה	8.8.1.5
418	חשבון קורספונדנט	8.8.1.6
419	זיהוי פנים אל פנים	8.8.1.7
419	חוובות בדיקת פרטי זיהוי אל מול הרשימה	8.8.2
422	חוובות בקרה ודיווח	8.8.3
422	ביצוע בקרה על פעולות בחשבון	8.8.3.1
422	חוובות דיווח על פעולות רגילות – דיווח לפי גודל הפעולה	8.8.3.2
425	פטור מדיווח	8.8.3.2.1
425	חוובות דיווח על פעולות בלתי רגילות	8.8.3.3
428	פרטי הדיווח	8.8.3.4
429	מועד הדיווח	8.8.3.5
429	איסור גילוי ועין	8.8.3.6
430	חוובות שמירת מסמכים	8.8.4
431	קביעת מדיניות	8.8.5
431	החוoba למנות אחראי לענייני הלבנת הון	8.8.6

432

8.8.7 הפרת החובות

433

פרק תשיעי: עורכי דין ונוטני שירות עסקית

433

9.1 השלכות החוקיים על יחסי עורך דין-לקוח ועל החיסין

435

9.2 מהו חסין עורך דין-לקוח

441

9.3 הפטור לעורכי דין לפי סעיף 6

443

9.4 הטלת חובות דיווח על עורכי דין, רואי חשבון ואחרים

446

9.4.1 המלצות ה-FATF

450

9.4.2 הצעת החוק להחלה חובות על נוטני שירות עסקית בישראל

452

9.4.3 תגבות לשכת עורכי הדין להצעה

453

9.4.4 בדיקה השוואתית

453

9.4.4.1 בלגיה ובית הדין האירופי

454

9.4.4.2 קנדה

455

9.4.4.3 ארצות הברית

456

9.4.4.4 בריטניה

456

9.4.4.5 סיכום

459

פרק עשרי: אחירות פלילית של נוטני שירותים פיננסיים ועובדיהם

459

10.1 מבוא

461

10.2 האם חלה אחירות פלילית לפי סעיף 3(ב) על הגוף הפיננסי ועובדיו?

461

10.2.1 הדילמה

464

10.2.2 הקביעה בעניין שוד ובעניין מאיר כהן

467

10.2.3 הקביעה בעניין לארז

470

10.2.4 הקביעה בעניין מרציאנו

473

10.2.5 הקביעה בעניין ללום

473

10.2.6 סיכום

10.3	מהם היסודות הנדרשים לשם הרשות עובד הגוף הפיננסי בעבירה לפי סעיף 474 (ב) לחוק?
10.3.1	10.3.1 היסוד העבודה
10.3.2	10.3.2 היסוד הנפשי
10.3.3	10.3.3 תבחן מול שיקול דעת – אמת מידת סובייקטיבית או אובייקטיבית?
10.3.4	10.3.4 היסוד הנפשי יבחן לפי המידע הדוע בזמן אמת
10.3.5	10.3.5 מודעות – לרבות עצימות עניות
10.3.6	10.3.6 "כמטרה" – השימוש בהלכת הצפויות
10.3.7	10.3.7 "המטרה" – אי ביצוע דיווח על ידי הבנק
10.4	10.4 האם ניתן לחיב בדק הפלילי גם את התאגיד הבנקאי או הגוף 493 הפיננסי עצמו?
10.4.2	10.4.2 חילוץ במקרה של הרשעה
10.4.3	10.4.3 האם ניתן לנתקות נגד תאגיד הנקה בהליך של עיזומים והן בהליך פלילי?
10.4.4	10.4.4 האם ניתן להטיל על ארגנים של התאגיד אחריות פלילית שילוחית?
10.5	10.5 עבירה נוספת: איסור גילוי ועין
10.6	10.6 פטור מאחריות וסירוב של הבנק להמשיך בניהול חשבון
507	פרק אחד עשר: סמכויות פיקוח ועובדות עיצום כספי
507	11.1 פיקוח ובקרה
509	11.1.1 מה דינו של מסמן שנתפס על ידי המפקחים?
510	11.2 הוועדות לעיצום כספי
511	11.2.1 הרכב הוועדה
515	11.2.2 הפקיד הוועדה והיקף סמכותה
523	11.2.3 סדרי עבודות הוועדה
524	11.2.4 קביעת העיצום הכספי
525	11.2.4.1 אמות מידת הקביעת גובה העיצום הכספי

527	11.2.4.2 שיעור העיצום הכספי
530	11.2.5 ערעור על החלטת ועדת העיצומים
534	11.2.6 האם החלטת ועדת העיצומים חוסמת את הדרך לפני הגשת כתוב אישום?
536	11.2.7 פעילות הוועדות
537	11.2.7.1 וועדת העיצומים לתאגידים בנקאים
540	11.2.7.2 וועדת העיצומים של רשות ניירות ערך
544	11.2.7.3 וועדת העיצומים של נותני שירותים מטבח
555	פרק שני עשר: הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור ומאגר המידע כללי
555	12.1 מאגר המידע
557	12.2 הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור
559	12.3 12.3.1 כינון הרשות
560	12.3.2 מבנה הרשות לאיסור הלבנת הון ומימון טרור וסמכיותה
563	12.3.3 העברה מידע לגורם מסוים
568	12.3.3.1 "לຮשות מסוגה במדינה אחרת"
571	12.3.4 מה דינו של מידע שהועבר מן הרשות לגופים המוסמכים?
576	12.3.5 מועד מודיעיני משולב
578	12.3.6 העברה מידע בין הגוף השוניים
579	12.3.7 דיווח לראש הרשות כניסה
580	12.3.8 חוות הסודיות
581	12.4 האם ראש אדם לעין בחומר שנגבר על אודוטיו במאגר המידע?
585	פרק שלושה עשר: כוח המשימה הפיננסי הבינלאומי, ה-FATF
586	13.1 המלצות של ה-FATF בנוגע להלבנת הון
588	13.2 הסנקציות על המדינות וה גופים אשר אינם מאמצים את הסטנדרטים

591	פרק ארבעה עשר: הדין בארצות הברית
591	14.1 הקדינה וסקירה כללית
595	14.2 החקיקה בארצות הברית על-פי שלבי התפתחותה
595	14.3 הלבנת הון על ידי חדרה של פשעה מאורגנת לעסק – RICO
599	14.4 הוראות הדיווח המוטלות על המוסדות הפיננסיים – Bank Secrecy Act
606	14.5 הilities – Comprehensive Forfeiture Act ו-Controlled Substances Act
609	14.6 עבירות הלבנת הון עצמאיות – Money Laundering Control Act 1986
609	14.6.1 השוואה בין סעיף 1956 ל-1957
610	14.6.2 סעיף 1956
614	14.6.3 סעיף 1957
615	14.7 Annunzio-Wylie
617	14.8 צמצום היקף הדיווח – Suppression Act
617	14.9 כלים משפטיים למנאבק בהלבנת הון – U.S.A. PATRIOT ACT
620	14.9.1 סעיפי ה-Patriot ACT
625	14.10 פסקי הדין-<i>Santos</i> ו-Cuellar
630	14.11 נתוניים סטטיסטיים
637	14.12 הדוח האסטרטגי של ארצות הברית בנושא הלבנת הון לשנת 2003 ולשנת 2007
634	14.13 סיכום
635	פרק חמישה עשר: סמכות שיפוט
635	15.1 מבוא
636	15.2 עקרון הסמכות הטריטוריאלית
637	15.3 סמכות השיפוט על עבירות חוץ
638	15.3.1 הזיקה הפלוטקטיבית-הגנתית
639	15.3.2 הזיקה הפרסונלית הפאסיבית
639	15.3.3 הזיקה הפרסונלית האקטיבית

640	15.3.4	הזיקה האוניברסלית
641	15.3.5	הזיקה השילוחית
642	15.3.6	תחולת מכוח כנוה זיקות
642	15.3.7	הסמכות להחלט על העמלה לדין בישראל
643	15.3.8	הוראות נוספות
644	15.4	עבירות חוץ בחוקים ספציפיים
644	15.4.1	פקודת הסמים
645	15.4.2	מתן שוחד לעובדי ציבור זרים
647	15.4.3	חוקים נוספים
647	15.5	סמכות השיפוט על עבירות פנים
648	15.5.1	עבירה שמקצתה בתוך שטח ישראל
	15.5.2	זיקה טריטוריאלית לפי המיקום שבו תוכנה להתחולל השפעת המעשה
649	15.5.3	עבירות המוצעות על כלי טיס או כלי שיט וחסינות דיפלומטית
650	15.5.4	טענת זיכוי קודם או הרשעה קודמת בעבירות פנים
651	15.5.5	טענת זיכוי קודם או הרשעה קודמת בעבירה הלבנת הון בינלאומי
652	15.5.6	עבירות הינוורים באינטרנט בעבירות פנים
657	פרק שישה עשר: אכיפה בינלאומית	
657	16.1	מבוא
659	16.2	קשיים בחקירות בינלאומיות
661	16.3	חוק עזרה משפטית בין מדינות
664	16.4	אמנות רב צדדיות לעזרה הדידית בעניינים פליליים
666	16.4.1	אמנת שטרסבורג
667	16.4.2	אמנת וינה
667	16.4.3	האמנה של מועצת אירופה בנושא הלבנת הון, חיפוש, תפיסה וחילוט של פירות עבירה

668	16.4.4	אמנות פלרכו
668	16.4.5	אמנות האו"ם נגד שחיתות
669	16.5	המחלקה הבינלאומית בפרקיות המדינה
671	16.6	משטרת ישראל ושיתוף פעולה בינלאומי
673	16.7	החלפת מידע ומודיעין
675	16.8	שיתוף פעולה בשלב החקירה
676	16.8.1	בקשות כניסה לביצוע חקירה
678	16.8.2	בקשות יזאות לביצוע חקירה
679	16.8.3	עוזרת משפטית בחקרות עבריות באינטרנט
680	16.8.4	בקשות לחומר חקירה במהלך המשפט
682	16.8.5	הפללה עצמית במדינה זרה
685	16.8.6	חסין עורך דין-לקוח בחקרות בינלאומיות
688	16.9	מתן עדות תוך כדי ניהול משפט
692	16.9.1	גבית ראיות על ידי תלוייה במעגל סגור
694	16.10	ארצות הברית – גביה ראיות נגד מעליימי מס
695	16.10.1	פרשת UBS – העברת מידע בנקי
697	16.10.2	השלכות פרשת UBS
700	16.10.3	חוק ה-FATCA וחיזוק האכיפה של רשות המסים בארצות הברית
701	16.11	חילוט
701	16.11.1	אכיפה בישראל של צו חילוט זר
701	16.11.2	אכיפה בישראל של צו חילוט זר שניתן בשל עבירות איסור הלבנת חן
703	16.11.3	אכיפה במדינה אחרת של צו חילוט שניתן בישראל
704	16.11.4	אכיפה בחו"ל של צו חילוט בעבירות איסור הלבנת חן שניתן בישראל
705	16.12	גופים בינלאומיים לשיתוף הפעולה הבינלאומי
706	16.12.1	ארגון ה-Moneyval
706	16.12.2	קבוצת אגנונט

707	16.12.3 ועדת באול
709	16.12.4 האינטראפול והיירופול
711	16.13 הסגרה
714	16.13.1 הסגרת אורחחים
716	16.13.2 הסגרה לשיטת המשפט ה"טבנית"
718	16.13.3 דרישת הפליליות הכפלה בעבורות הסגרה
723	פרק שבעה עשר: חוק איסור מימון טרור
723	17.1 הקדמה
726	17.2 חוק איסור מימון טרור
732	17.3 תקנות ההגנה (שעת חירום), 1945 והפקודה למניעת טרור
732	17.3.1 תקנות ההגנה (שעת חירום), 1945
733	17.3.2 פקודת מניעת טרור, התש"ח-1948
736	17.3.3 עניין בכיר הפלג הצפוני של התנועה האסלאמית
737	17.3.4 חוק העונשין
737	17.4 סיכום

מפתחות

741	מפתח חקיקה
741	חקיקה ישראלית
767	חקיקה זורה
781	מפתח פסיקה
781	פסיקה ישראלית
803	פסיקה זורה

תוכן עניינים מפורט

807

מפתח ספרות

807

ספרות ישראלית

812

ספרות זורה

www.bursi.co.il