



Ange dessa uppgifter vid kontakt med myndigheten

ÖREBRO TINGSRÄTT  
Rotel 5

INKOM: 2013-03-12  
MÅLNR: B 4693-12  
AKTBIL: 426

NR 14

Örebro tingsrätt

ÖREBRO TINGSRÄTT

Box 383  
701 47 ÖREBRO

Ink 2013 -03- 12

Akt..... B 4693-12  
Akt bil..... 426

TR mål: B 4693-12  
Handl.: OVR

1	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Fattah, Khalid Omar</b>		<b>Khalid</b>	
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19891106-6655	Sverige	0707-868825	
	Adress			
	Strofgatan 11 A Lgh 1102 703 73 ÖREBRO			
	Offentlig försvarare/ombud			
	Bungsmuhr, Magnus, LEX Advokatbyrå Haij & Malmberg HB, Box 5305, 102 47 STOCKHOLM			
	Frihetsberövande m.m.			
	Se stämningsansökan avseende de ekonomiska brotten			
	Delgivningsuppgifter			

2	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Fattah, Omar</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19600921-2074	Sverige	019255730	Arabiska
	Adress			
	Balladgatan 4 C Lgh 1002 703 73 ÖREBRO			
	Offentlig försvarare/ombud			
	Jovicic, Slobodan, Advokatfirman Salomonsson HB, Kungsholmtorg 16, 4 tr, 112 21 STOCKHOLM			
	Frihetsberövande m.m.			
	Se stämningsansökan avseende de ekonomiska brotten			
	Delgivningsuppgifter			

3	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Hassoun, Abbas</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19760310-1192	Sverige	019362432	
	Adress			
	Åkerbärgsgatan 11 703 60 ÖREBRO			
	Offentlig försvarare/ombud			
	Johansson, Thomas, Adv Johansson & Fredriksson AB, Eriksbergsgatan 44, 114 30 STOCKHOLM			
	Frihetsberövande m.m.			
	Se stämningsansökan avseende de ekonomiska brotten			
	Delgivningsuppgifter			

<b>4</b>	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Hassoun, Hussein</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19840921-1011	Sverige		
	Adress			
Hassan Hassoun, Granrisvägen 8 F 702 35 ÖREBRO				
Offentlig försvarare/ombud				
Malmberg, Carl-Johan, LEX Advokatbyrå Hajj & Malmberg HB, Box 5305, 102 47 STOCKHOLM				
Frihetsberövande m.m.				
Se stämmingsansökan avseende de ekonomiska brotten				
Delgivningsuppgifter				

<b>5</b>	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Spahiu, Abedin</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19561111-6038	Sverige		Albanska
	Adress			
Växthusvägen 2 451 75 UDDEVALLA				
Offentlig försvarare/ombud				
Persson, Göran, Advokatfirman Göran Persson, Box 520, 451 21 UDDEVALLA				
Frihetsberövande m.m.				
Delgivningsuppgifter				

<b>6</b>	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Spahiu, Nurije</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19640616-5206	Sverige		Albanska
	Adress			
Växthusvägen 2 451 75 UDDEVALLA				
Offentlig försvarare/ombud				
Karlsson, Sten-Åke, Advokatfirman Hammatr KB, Box 154, 451 16 UDDEVALLA				
Frihetsberövande m.m.				
Delgivningsuppgifter				

<b>7</b>	Tilltalad: efternamn och alla förnamn		Tilltalsnamn	Yrke/titel
	<b>Spahiu, Valmir</b>			
	Personnr	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
	19871215-6457	Sverige		
	Adress			
Balladvägen 17 Läg144 451 71 UDDEVALLA				
Offentlig försvarare/ombud				
Borgland, Lennart, Borglands Advokatbyrå AB, Museigatan 2, 451 50 UDDEVALLA				
Frihetsberövande m.m.				
Anhållande 2012-12-19 kl 12.25, Anhållande hävt 2012-12-20 kl 15.03				
Delgivningsuppgifter				

Ansvarsyrkanden m.m.

**GROVT BIDRAGSBROTT i sju fall (Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abedin Spahiu och Nurije Spahiu) samt MEDHJÄLP TILL GROVT BIDRAGSBROTT i sju fall (Valmir Spahiu och Khalid Fattah) (1800-K7497-12)**

Målsägande

Försäkringskassan, 202100-5521, 105 11 STOCKHOLM, för talan genom åklagaren

Gärning

ATS Assistans Trygghet Service AB (bolaget), 556752-8970, med säte i Örebro har bedrivit assistansverksamhet i bl.a. Uddevalla. I bolagets verksamhet har ingått att samordna assistans för brukaren Valmire Spahiu, född 1991, vars goda man är Valmir Spahiu.

Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abedin Spahiu och Nurije Spahiu har, tillsammans och i samförstånd, uppsåtligen eller i andra hand av grov oaktsamhet under tiden juni 2011 till och med februari 2012 vid sju tillfällen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan avseende brukaren Valmire Spahiu och på så sätt orsakat fara för att assistansersättning felaktigt betalas ut eller betalas ut med ett för högt belopp till bolaget med sammanlagt 473 430 kr. Ersättningen har utbetalats.

De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts av dessa personer.

Sålunda har Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abedin Spahiu och Nurije Spahiu planerat genomförandet av brotten. Därefter har Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, eller annan person på deras uppdrag, fyllt i räkningarna, avseende Valmire Spahius assistansersättning, och tidsredovisningarna, gällande assistent och assistanstid, med de oriktiga uppgifterna, och sedan undertecknat tidsredovisningarna, varefter Abedin Spahiu och Nurije Spahiu har undertecknat räkningarna. Abbas Hassoun, Hussein Hassoun och Omar Fattah, eller annan person på deras uppdrag, har sedan skickat in de falska/osanna handlingarna till Försäkringskassan. Räkningarna har, tillsammans med tidsredovisningarna, legat till grund för Försäkringskassans beslut om utbetalning av assistansersättning.

Det till bolaget avseende brukaren Valmire Spahiu felaktigt utbetalda beloppet har fördelat sig enligt följande.

Assistent → Period ↓	Mohamed Ali Sad (h/belopp kr)	Yousef Aziz (h/belopp kr)	Tot h/ Belopp kr
1106	262/67 596		262/67 596
1107		262/67 596	262/627 596
1108		262/67 596	262/627 596
1109		262/67 596	262/67 596
1110		262/67 596	262/67 596
1111		262/67 596	262/67 596
1112		263/67 854	263/67 854
Felaktigt h/belopp	262/67 596	1 573/405 834	1 835/473 430

Brotten är grova då gärningarna ingått som ett led i en brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, falska/osanna handlingar har använts, gärningarna sammanlagt avsett betydande belopp och då brottsligheten varit av särskild farlig art.

För det fall att Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abedin Spahiu eller Nurije Spahiu inte skulle anses som gärningsmän görs gällande att de genom att vidta de åtgärder som beskrivs ovan i första hand främjat annans grova bidragsbrott med råd eller dåd och i andra hand förmått annan till utförandet av de grova bidragsbrotten.

Valmir Spahiu har på plats och tider som angivits främjat de grova bidragsbrotten enligt ovan genom att han har deltagit i planeringen av brotten, gett instruktioner till Abedin Spahiu och/eller Nurije Spahiu angående de oriktiga uppgifterna som lämnats till Försäkringskassan samt i egenskap av god man för Valmire Spahiu gett sitt godkännande till att Abedin Spahiu och Nurije Spahiu undertecknat de osanna räkningarna.

Khalid Fattah har på plats och tider som angivits främjat de grova bidragsbrotten enligt ovan genom att han har fyllt i räkningarna avseende Valmire Spahius assistansersättning och tidsredovisningarna gällande assistent och assistanstid med de oriktiga uppgifterna samt skickat in de falska/osanna handlingarna till Försäkringskassan.

#### Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 23 kap 4 § brottsbalken

#### Särskilt yrkande

Det yrkas att nedanstående beslag ska bestå till dess dom i målet vunnit laga kraft (bevisbeslag)

1. 2012-1800-BG3603, p 1
2. 2012-1800-BG3743, p 1
3. 2013-1800-BG66, p 1
4. 2012-1800-BG935, p 2

#### Enskilt anspråk

Med hänvisning till brottsligheten under åtalspunkten yrkas förpliktigande för Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abedin Spahiu, Nurije Spahiu och Valmir Spahiu att solidariskt utge skadestånd till Försäkringskassan med 473 430 kr avseende felaktigt utbetald assistansersättning. På beloppet yrkas ränta j ml 6 § räntelagen från den 1 mars 2012 till dess full betalning sker.

#### Bevisning

#### **ALLMÄN BEVISUPPGIFT**

#### Muntlig bevisning

Förhör med tilltalade Hussein Hassoun, Omar Fattah, Abbas Hassoun, Khalid Fattah, Per Jarl, Ahmed Hassoun, Fawzia Hassoun samt Maria Jakobsson

Vittnesförhör med:

1. Sakkunnig från Försäkringskassan Marie Hammer, LFC Örebro, angående reglerna kring assistansersättningen samt rutinerna hos Försäkringskassan avseende assistansersättning och information m.m.
2. Sherif Hasani angående bl.a. hans kontakter med och erfarenheter av ATS Assistans Trygghet Service AB och därtill hörande personer samt ansvarsfördelningen/rutinerna på bolaget till styrkande av i huvudsak det subjektiva rekvisitet i gärningspåståendena samt hur var och en av de tilltalade har agerat avseende de påstådda gärningarna.
3. Lena Brun angående bl.a. hennes anställning och arbetsuppgifter för ATS Assistans Trygghet Service AB samt hennes iakttagelser under sin tid på bolaget avseende bl.a. ansvarsfördelningen mellan de olika personerna på bolaget, rutinerna på bolaget samt vad hon sett att de tilltalade gjort till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan och även agerat på sätt som påstås i övrigt i gärningsbeskrivningen.

#### Skriftlig bevisning

4. Skatte- och avgiftsanmälan (Skattebrottsenhetens fup sid 69-70) utvisande att Omar Fattah i april 2008 skrivit under densamma.
5. Utdrag från bolagsregistret (Skattebrottsenhetens fup sid 17-20) utvisande att Omar Fattah varit styrelseledamot och bolagets formelle företrädare fram till och med den 21 augusti 2009 och att han därefter fram till och med den 1 mars 2012 varit suppleant i bolaget med behörighet att teckna bolagets firma samt att Abbas Hassoun varit styrelseledamot och bolagets formelle företrädare från och med den 22 augusti 2009.
6. Bolagsstämmoprotokoll (Skattebrottsenhetens fup sid 21-30) utvisande att Omar Fattah ägt samtliga aktier i bolaget vid bolagsstämman den 13 mars 2008, att Omar Fattah ägt 25 % av aktierna och Abbas Hassoun 75 % av aktierna i bolaget vid de tre bolagsstämmor som genomfördes under år 2009 och att Abbas Hassoun ägde alla aktierna i bolaget vid bolagsstämman den 28 december 2011.
7. Köpebrev/avtal (Skattebrottsenhetens fup sid 31-32) utvisande att Omar Fattah den 24 februari 2011 sålde 100 aktier i bolaget till Abbas Hassoun för en krona.
8. Skattedeklarationer avseende redovisningsperioderna juli 2009 till och med februari 2012 samt sammanställning avseende underskrifter på lämnade skattedeklarationer därav (Skattebrottsenhetens fup sid 72 samt 79-111) utvisande bolagets redovisning av löner och arbetsgivaravgifter samt att Abbas Hassoun och Omar Fattah växelvis undertecknat deklARATIONERNA med undantag av två deklARATIONER som undertecknats av Per Jahrl.
9. Kontoutdrag, allegat samt sammanställning därav, (Skattebrottsenhetens fup bilaga F1 och F2), utvisande betalningsströmmarna i bolaget samt insättningar och uttag på de misstänkta konton samt att stora summor överförts direkt från ATS till medlemmar av familjerna Hassoun och Fattah samt övriga tilltalade i målet, att en del av dessa pengar ofta i snar anslutning till själva transaktionen överförs vidare till andra personer samt att det finns andra personer som erhållit pengar från ATS och som transfererat dessa pengar vidare till andra inklusive familjemedlemmar i familjerna Hassoun och Fattah.
10. Sammanställning av transaktioner i de fall där motpartsuppgifter har inhämtats till och från Abbas Hassoun, (Skattebrottsenhetens tilläggsprotokoll sid 220-222), utvisande att Abbas Hassoun under år 2010 inte gjort några inbetalningar till ATS samt att det under det året

utbetalts 171 800 kr till honom vid åtta tillfällen, att Abbas Hassoun under år 2011 inbetalat ca 421 000 kr till ATS vid tio tillfällen varav 375 842 kr i åtta poster den 30 december 2011, att ATS under år 2011 utbetalat sammanlagt 1 402 270 kr till honom vid ett stort antal tillfällen varav 500 000 kr den 29 december 2011, att Abbas Hassoun under januari-februari 2012 inte inbetalat något till ATS samt att ATS samma period utbetalat 572 220 kr till Abbas Hassoun.

11. Sammanställning av transaktioner i de fall där motpartsuppgifter har inhämtats till och från Omar Fattah (Skattebrottsenhetens fup sid 573-576) utvisande att Omar Fattah under åren 2009-2011 vid tre tillfällen inbetalt sammanlagt 99 500 kr till ATS samt att det under motsvarande period utbetalts sammanlagt 1 696 091 kr från ATS till Omar Fattah vid ett mycket stort antal tillfällen.
12. Sammanställning av transaktioner i de fall där motpartsuppgifter har inhämtats till och från Khalid Fattah (Skattebrottsenhetens fup sid 577-579) utvisande att Khalid Fattah under åren 2009-2011 vid två tillfällen inbetalt sammanlagt 42 500 kr till ATS samt att det under motsvarande period utbetalts sammanlagt 1 156 234 kr vid ett mycket stort antal tillfällen.
13. Sammanställning av transaktioner i de fall där motpartsuppgifter har inhämtats till och från Hussein Hassoun (Skattebrottsenhetens fup sid 573-576) utvisande att Hussein Hassoun under åren 2010-2011 vid två tillfällen inbetalt sammanlagt 26 000 kr till ATS samt att det under motsvarande period utbetalts till Hussein Hassoun sammanlagt ca 1 165 219 kr vid ett mycket stort antal tillfällen varav 85 000 kr från ATS F & P Scandinavia AB och resten från ATS.
14. Sammanställning av transaktioner i de fall där motpartsuppgifter har inhämtats till och från Fawzia Hassoun (Skattebrottsenhetens fup sid 584) utvisande att ATS under året 2011 vid ett stort antal tillfällen utbetalt drygt 300 000 kr till Fawzia Hassoun.
15. Kontrolluppgifter 2009-2011 (Skattebrottsenhetens fup s 132-141) utvisande att Abbas Hassouns kontrolluppgifter för inkåren 2010-2011 visar en sammanlagd nettolön om 1 811 095 kr, Omar Fattah endast har en kontrolluppgift från ATS avseende året 2011 och den visar en sammanlagd nettolön om 228 429, att Khalid Fattahs kontrolluppgifter för åren 2009-2011 visar en nettolön om 714 552 kr, att Hussein Hassouns kontrolluppgifter avseende åren 2010-2011 visar en sammanlagd nettolön om 555 463 kr samt att Fawzia Hassoun kontrolluppgift avseende året 2011 visar en nettolön på 271 834 kr.

16. Handlingar från bolagets bokföring och från beslag (Skattebrottsenhetens fup bilaga E sid 1-44) utvisande hur bolagets löneredovisning är upplagd samt att bolaget inte nyttjar de funktioner som finns i bokföringssystemet för att administrera lönerna utan att man valt att administrera lönehanteringen delvis på annat sätt vilket gjort det möjligt att manipulera löneredovisningen samt att det bl a bokförts att lön utbetalats till Svetlana Glazunova i april 2010.
17. Organisationsplan anträffad i Ahmeds dator (sid 3 i fup) utvisande att Abbas Hassoun angivits som verkställande direktör, Hussein Hassoun angivits som vice verkställande direktör, att Per Jarl angivits som ekonomichef, att Ahmed Hassoun angivits som ekonomiassistent, att Omar Fattah, Khalid Fattah och Fawzia Hassoun angivits som handläggare samt att handlingen senast ändrats den 4 januari 2012.
18. Utdrag från bolaget hemsida 2012-01-10 (sid 4-11 i fup) utvisande att Hussein Hassoun angivits som bolagets vice vd, Omar Fattah angivits som avdelningschef, att Khalid Fattah angivits som säkerhetsansvarig, att Maria Jakobsson angivits som kundansvarig samt att Per Jarl angivits som ekonomichef i bolaget
19. Chart ATS upprättat av Skattebrottsenheten (sid 2 i fup) utvisande bl.a. företrädare och släktskap kring ATS.
20. Beslagsprotokoll 2012-1800-BG2803, (sid 57-59 i fup) utvisande datorer tagna i beslag vid husrannsakan i bolagets verksamhetslokal på Stortorget 4 i Örebro samt vart aktuella datorer togs.
21. PM upprättat av IT-forensiker avseende datorer (sid 61-70 i fup) utvisande bl.a. datorernas placering i lokalen samt att det på Abbas Husseins dörrskylt stod VD, på Hussein Hassouns dörrskylt stod Vice VD samt på Omar Fattas dörrskylt stod Avdelningsansvarig i anslutning till respektives namn.
22. Analysprotokoll avseende datamedieundersökning (sid 71-75 i fup) samt bilaga 1 utvisande bl.a. vilka beslag som undersökts och på vilket sätt och i vilken och vilkens dator olika dokument hittats.
23. Protokoll från personalmöte (filid 003) 2012-03-19 från en dator tillhörande Hussein Hassoun (sid 87 i fup) utvisande bl.a. att att Fawzia Hassoun, Omar Fattah, Khalid Fattah och Hussein Hassoun närvarat samt att man på mötet diskuterat Försäkringskassans stickprover samt vad Försäkringskassan kontrollerar.



- 
24. Undersökningsprotokoll Datamedieundersökning, tilläggsprotokoll (sid 1-21 i tilläggsfup daterat 130227), beslagsprotokoll 2012-1800-BG797 (sid 32-34 i tilläggsfup daterat 130227) samt lista med brukare (filid 30) från en dator tillhörande Hussein Hassoun (sid 99-109 i fup) upprättade av någon hos ATS utvisande att någon hos bolaget upprättat en lista avseende vilka s.k. brukarpärmar polisen tog med sig vid tillslaget i mars 2012.
25. Logg från Swedbank (filid 047) från en dator tillhörande Hussein Hassoun (sid 110-114 i fup) utvisande överföringar till konton gjorda av Hussein Hassoun.
26. Protokoll från personalmöte (filid 078) 2011-10-31 från en dator tillhörande Per Jarl (sid 118 i fup) utvisande bl.a. att posthanteringen i bolaget var upplagd på det sättet att Abbas Hassoun i första hand öppnade all post för att sedan dela ut till respektive mottagare och Hussein Hassoun i andra hand gjorde detsamma.
27. Protokoll från personalmöte (filid 079) 2011-12-19 från en dator tillhörande Per Jarl (sid 120 i fup) utvisande bl.a. att Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Fawzia Hassoun, Omar Fattah samt Khalid Fattah närvarat vid mötet, att Hussein Hassoun ska ha en checklista från varje handläggare dagligen samt att alla frågor kring ekonomi endast får diskuteras med fem personer bl.a. Abbas Hassoun och Hussein Hassoun.
28. Dokument Schema upprättning (filid 082) från en dator tillhörande Ahmed Hassoun (sid 122-129 i fup) utvisande bl.a. vad bolaget anser att en handläggare ska göra avseende upprättande av scheman/tidsredovisning, räkningar samt rapportering av arbetstimmar för varje anställd, att Khalid Fattah och Hussein Hassoun ska framställa räkningar när det är tid för avstämning för brukaren, att om brukaren har jourtimmar så ska kontakt ske med Khaled Fattah, Hussein Hassoun eller Ahmed Hassoun för hjälp, att som kontaktperson i räkningen alltid ska stå Per Jarl, att varje handläggare ska ha haft en lista över de brukare som de ansvarat för samt att Hussein Hassoun, Khalid Fattah samt Ahmed Hassoun därefter varit mottagare av samtliga färdiga scheman/tidsredovisningar.
29. Dokument Löneut20100520 (filid 068) från en dator tillhörande Ahmed Hassoun (sid 23-31 i tilläggsfup daterat 130227).
30. Protokoll från personalmöte 090803 (filid 077) (sid 22 i tilläggsfup daterat 130227) utvisande bl.a. att Abbas Hassoun, Omar Fattah, Khalid Fattah och Hussein Hassoun närvarat, att Khalid Fattah och

Hussein arbetade med tidrapporter samt att Abbas Hussein ansvarade bl.a. för ekonomin och utbetalning av lön samt skulle sköta all info med huvudpersonerna hos klienterna.

Punkterna 4-30 till styrkande av att de åtalade personerna haft centrala och ledande ställningar i bolaget, att såväl Abbas Hassoun som Omar Fattah haft ägar- och ekonomiskt intresse i bolaget under hela eller delar av brottstiden samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp planerat genomförandet av brotten samt därefter genomfört brotten på i gärningsbeskrivningen angivet sätt och således lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med densamma till Försäkringskassan.

### SÄRSKILD BEVISUPPGIFT

#### Muntlig bevisning

31. Förhör med tilltalade Abbas Hassoun, Hussein Hassoun, Omar Fattah, Khalid Fattah, Abedin Spahiu, Nuriye Spahiuatt och Valmir Spahiu.

Vittnesförhör/förhör med:

32. Yousef Aziz angående hans kontakter med och erfarenheter av ATS Assistans Trygghet Service AB samt ansvarsfördelningen/rutinerna på ATS Assistans Trygghet Service AB till styrkande av i huvudsak att han inte utfört assistans hos brukaren Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
33. Mohamed Ahmed Ali Saad angående hans kontakter med och erfarenheter av ATS Assistans Trygghet Service AB samt ansvarsfördelningen/rutinerna på ATS Assistans Trygghet Service AB till styrkande av i huvudsak att han inte utfört assistans för brukaren Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
34. Camilla Ahnell angående hennes anställning och arbetsuppgifter för ATS Assistans Trygghet Service AB samt hennes iakttagelser avseende bolaget och ansvarsfördelningen/rutinerna till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

Skriftlig bevisning

35. Sammanställning över till Försäkringskassan redovisade timmar samt utbetalt belopp per månad och assistent avseende brukaren Valmire Spahiu (sid 1 i fup) till styrkande av att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan samt aktuella belopp.

Del 2

36. Räkningar och tidrapporter jun-dec 2011 (sid 16-56 i fup) utvisande bl.a. till Försäkringskassan redovisad assistans, assistent samt att uppgiven kontaktperson är Khalid Fattah till styrkande av att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan samt aktuella belopp.
37. Utbetalningar från Försäkringskassan (sid 57-63 i fup) till styrkande av aktuella belopp som felaktigt utbetalats.
38. Beslut från Försäkringskassan gällande Valmire Spahius assistans samt till beslutet bifogad information (sid 64-69 i fup) utvisande bl.a. vilken information brukaren och assistanssamordnaren får i anslutning till varje beslut från Försäkringskassan till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan
39. Till Försäkringskassan inkomna handlingar 110217 (sid 87-94 i fup) utvisande bl.a. att Valmir Spahiu agerat som god man, Khalid Fattah begärt in uppgifter, att avtal tecknats mellan bolaget och Valmir Spahiu där det sägs bl.a. att uppdragsgivaren åtar sig att kontrollera, underteckna och sända in räkning och eventuell redovisning och att eventuella felaktigheter i räkningen ska påtalas till ATS Assistans.
40. Förordnande om god man 100119 samt info (sid 101 och 102 i fup) utvisande att Valmir Spahiu är god man för sin syster samt att han informerats om vad det innebär.

Del 3

41. Beskrivning av familjesambanden (sid 199 i fup)
42. PM Liridona Spahiu, kommentar till löneredovisningen, lönesammanställning med bilagor (sid 200-245) utvisande bl.a. att Liridona Spahiu för månaderna juni-december 2011 fått lön från bolaget trots att hon inte redovisat någon tid som assistent under

motsvarande tid till Försäkringskassan då hon under den tiden uppburit föräldrapenning från Försäkringskassan.

43. Liridona Spahiu, kontrolluppgifter år 2011 (sid 246 i fup) utvisande Liridona Spahius samtliga kontrolluppgifter.
44. Liridona Spahiu, ansökan om föräldrapenning (sid 247-257 i fup), utvisande bl.a. att Liridona Spahiu varit föräldraledig på heltid och uppburit föräldrapenning under i målet aktuell tid.

Punkterna 39-44 till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan

#### Del 4

45. PM Mohamed Ahmed Ali Saad, kommentar till sammanställningen med bilagor (sid 258-283 i fup) utvisande bl.a. att han erhållit mindre lön från bolaget avseende juni 2011 trots att det redovisats till Försäkringskassan att han arbetat nästan tre gånger så mycket som övriga månader till styrkande av i huvudsak att Mohamed Ahmed Ali Saad inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
46. PM Yousef Aziz, kommentar till löneredovisningen, samt sammanställning av löner med bilagor (sid 290-319 i fup) utvisande att han erhållit samma lön samtliga i åtalet aktuella månader.
47. Uppgifter från Arbetsförmedlingen (sid 325-329 i fup) utvisande att Yousef Aziz uppgivit till dem 110124 samt 120131 att han arbetat som administrativ assistent i bolaget och att eventuellt längre fram kommer att ansvara för kundbokningar och liknande samt att bolaget 111027 uppgivit att Yousef Aziz tar hand om bokningar/kontoret i Göteborg. Vidare antecknas 110124 att Yousef Aziz lön är 18 800 kr per månad och att bolaget erhållit bidrag för honom.

#### Del 6

48. Beslagsprotokoll avseende Yousef Aziz (sid 470 i fup) avseende från Aziz i samband med förhör i beslag tagen en mobiltelefon och ett under förhöret sönderrivet papper.
49. Undersökningsprotokoll Yousef Aziz mobiltelefon (sid 485-573 i fup) utvisande i huvudsak att det är Abbas Hassoun som Yousef Aziz haft kontakt med från bolaget.

50. Fotografier av i beslag tagen papperslapp (sid 574-576 i fup) utvisande att Yousef Aziz på sin kontrolluppgift skrivit ner familjeförhållandena avseende familjen Spahiu samt deras namn, hur deras hus ser ut och vart huset ligger och tagit med sig dem till polisförhör.

Punkterna 46-50 till styrkande av i huvudsak att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

51. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 588- 591 i fup) utvisande att brukarens företrädare inte har en aning om vem som jobbat som assistent åt brukaren till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

52. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 598-601 i fup) utvisande bl.a. brottsupplägget avseende Valmire Spahiu till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

53. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Hussein Hassoun** (sid 603 och 604 i fup) utvisande bl.a. brottsupplägget i allmänhet till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

54. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 605-611 i fup) utvisande bl.a. brottsupplägget avseende Valmire Spahiu till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

55. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 612-618 i fup) utvisande att Abbas Hassoun ger Yousef Aziz instruktioner till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade

tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

56. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Ahmed Hassoun** (sid 629-631 i fup) angående att Abbas Hassoun känner till att Yousef Aziz och andra är uppsatta som assistenter på tidsredovisningar trots att de inte utfört assistans samt att han ger instruktioner med anledning av det till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
57. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Hussein Hassoun** (sid 633 och 634 i fup) angående Yousef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
58. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 635 och 636 i fup) angående Yousef Aziz tidsredovisningar och arbete till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
59. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Mia Jakobsson** (sid 637-640 i fup) angående Hussein Hassouns roll och Yousef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
60. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 642-644 i fup) angående Yousef Aziz arbete till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
61. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Hussein Hassoun** (sid 645 och 646 i fup) angående information som ska skickas till Yousef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat

oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

62. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 647-649 i fup) angående information som ska skickas till Youzef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
63. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Hussein Hassoun** (sid 651 och 652 i fup) angående information som ska skickas till Youzef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
64. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 654 i fup) angående hur många timmar Youzef Aziz skrivits upp hos Valmire Spahiu som assistent till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
65. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Hussein Hassoun** (sid 656 i fup) angående hur många timmar Youzef Aziz skrivits upp som assistent samt att ett foto ska skickas till Youzef Aziz till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
66. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 657-659 i fup) angående planeringen för att dölja det bidragsbrott som begåtts till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
67. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Mia Jakobsson** (sid 660-666 i fup) angående Youzef Aziz assistans och Hussein Hassouns roll på ATS till styrkande av att Yousef Aziz inte

utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

68. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 667 och 668 i fup) angående Hussein Hassouns inblandning till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
69. MMS skickade till Hussein Hassouns telefon (sid 669-677 i fup) utvisande bilder av bl.a. Valmire Spahiu samt familjens hus till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
70. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 678-688 i fup) angående i huvudsak Hussein Hassouns informationsinsamling till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
71. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Yousef Aziz** (sid 694-697 i fup) angående bl.a. att Yousef Aziz måste hinna läsa in informationen som Hussein Hassoun har skickat till honom innan polisförhören till styrkande av att Yousef Aziz inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
72. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Valmir Spahiu och Hussein Hassoun** (sid 703-718 i fup) angående bl.a. att polisen hämtat Nurije Spahiu och vad Vamir Spahiu hann ge för information innan samt därpå efterföljande samtal gällande polisförhör samt att Aziz inte arbetat till styrkande av i huvudsak att i gärningsbeskrivningen nämnda assistenter inte utfört något arbete för bolagets räkning hos Valmire Spahiu samt att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp



lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

73. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan **Abbas Hassoun och Omar Fattah** (sid 725-728 i fup) angående bl.a. Khalid Fattahs arbete bestående i ordningsställande av scheman till styrkande av att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

#### Tilläggsprotokoll daterat 130131

74. Översikt gällande viss telefontrafik (sid 1-7 i tilläggsfup) uppbyggd efter tidpunkt för samtalet utvisande upprepade kontakter, bl.a. i tid inför och kring polisförhör med Yousef Aziz och Nuriye Spahiu, mellan Hussein Hassoun och Valmir Spahiu, mellan Abbas Hassoun och Yousef Aziz, mellan Abbas Hassoun och Hussein Hassoun och andra till styrkande av i huvudsak att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.
75. PM felaktigt redovisad tid (sid 27 i tilläggsfup) utvisande att brukaren Valmire Spahiu vistats utanför EU under tiden 110721-110812 och att Yousef Aziz kontokort använts samtidigt i Göteborg.
76. PM vägledning stämpling av passhandlingar (sid 28 i tilläggsfup) utvisande när ett pass enligt gällande regler ska stämplas vid passering av gränser.
77. PM dokumentundersökning, Valmire Spahius pass, samt bilagor (sid 29-48 i tilläggsfup) utvisande att brukaren Valmire Spahiu vistats utanför EU under tiden 110721-110812.
78. Del av beslag (sid 54 i tilläggsfup) utvisande kommunikering med Försäkringskassan avseende Valmire Spahiu utförd av Khalid Fattah.
79. Tidsredovisningar avseende Yousef Aziz assistans hittade på en dator på Hussein Hassouns kontor (sid 116 och 117 i tilläggsfup)
80. Anteckningar förda av bl.a. Khalid Fattah (sid 131 i tilläggsfup) angående Valmire Spahiu hittade på en dator på Hussein Hassouns kontor

Punkterna 75-80 till styrkande av att de tilltalade tillsammans och i samförstånd samt genom medhjälp lämnat oriktiga uppgifter i enlighet med gärningsbeskrivningen till Försäkringskassan.

Handläggning

Avseende den allmänna bevisningen behöver endast ett förhör hållas med varje därunder åberopad person under huvudförhandlingen avseende de allmänna frågorna men förhören åberopas som bevisning avseende samtliga åtalen och därutöver ska förhör med Abbas Hassoun och Hussein Hassoun, och i förekommande fall Omar Fattah, hållas även gällande varje åtal.

Hänvisning till handlingarna önskas i enlighet med 46 kap 6 § rättegångsbalken avseende den skriftliga bevisningen gällande p 8-16, p 36, p 37, p 42 (sid 203-245 i fup), 45 (sid 259-282 i fup) samt p 46 (sid 292-319 i fup). Åklagaren kommer dock i sin sakframställning att belysa särskilt relevanta delar av aktuell bevisning.

Elisabeth Börjesson