



2013-09-09

Ange dessa uppgifter vid kontakt med myndigheten

Häktat mål

Södertälje tingsrätt
Målenheten
Box 348
151 24 SÖDERTÄLJE

SÖDERTÄLJE TINGSRÄTT
Målavdelning

INKOM: 2013-09-09
MÅLNR: B 2700-12
AKTBIL: 930

TR mål: B 2700-12
Handl.: OVR

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Assali, Affan Uthman-Akram		Tilltalsnamn Affan	Yrke/titel
Personnr 19710619-0593	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Storgatan 28 Lgh 1504 151 36 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Filip Rydin och Thomas Söderqvist, Kriström Advokatbyrå KB, Box 7184, 103 88 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Åhlander, Daniel		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19700312-1659	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Guldbaggestigen 23 611 63 NYKÖPING			
Offentlig försvarare/ombud Peter Mutvei och Per Anders Skog, Advokatfirman GUIDE AB, Box 3549, 103 69 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yürekli, Alberto		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19720725-9255	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Släggvägen 11 151 59 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Henrik Olsson Lilja, Advokatfirman Althin, Skeppsbron 28, 111 30 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130118, Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yürekci, Malin Ingrid Margaretha		Tiltalsnamn Malin	Yrke/titel
Personnr 19731022-0228	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Släggvägen 11 151 59 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Tobias Fälth, Försvarsadvokaterna Stockholm HB, Box 12107, 102 23 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121107, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 121205, Beslut om kvarstad och beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Halef, Süleyman		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19810218-7435	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress C/o Rönninge Klippotek, Rönninge Torg 4 144 61 RÖNNINGE			
Offentlig försvarare/ombud Per Liljekvist, Advokat PL AB, Box 5, 182 63 DJURSHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130103, Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yürekci, Denisé Stephanie Caroline		Tiltalsnamn Denisé	Yrke/titel
Personnr 19911112-1142	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Släggvägen 11 151 59 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Klas Bjuremark, Adv f:a Samuelson, Schönmeyr & Wall, Box 12704, 112 94 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121204, Anhållande hävt 121206			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Halef, Lukas		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19870403-0058	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Bergviksgatan 13 Lgh 1002 152 41 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Anton Strand, Advokatfirman Defens AB, Kornhamnstorg 57, 111 27 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121107, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 130103, Beslut om kvarstad finns. Observera att beslutet om kvarstad nu överstiger yrkat kapitalbelopp gällande skadestånd från Försäkringskassan. Dock överstiger inte beslutat kvarstadsbelopp yrkat kapitalbelopp inklusive upplupen ränta.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Halef, Johnathan Sabri		Tilltalsnamn Johnathan	Yrke/titel
Personnr 19860202-7453	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Kämpevägen 17 151 54 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Björn Lagerling, Lagerling & Hansson Advokatbyrå HB, Box 8004, 104 20 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121107, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 130103, Beslut om kvarstad finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Altunkaynak, Tomas		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19761213-0075	Medborgare i Sverige	Telefon	Tolkbehov
Adress Stativvägen 8 152 52 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Carl-Johan Malmberg, LEX Advokatbyrå Haij & Malmberg HB, Box 5305, 102 47 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130103, Beslut om kvarstad finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yaecoub, Magdalena Fahmi		Tilltalsnamn Magdalena	Yrke/titel
Personnr 19790810-0485	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Stativvägen 8 152 52 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Lars-Olof Carlén, L O Carlén Advokatbyrå AB, Polhemsgatan 29, 112 30 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 121129, Beslut om kvarstad finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yaecoub, Fahme		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19581215-3137	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Häradsvägen 9 152 48 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Mario Ashman, Advokatfirman INTER AB Stockholm, Box 87, 10121, STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121121, Häktad 121123, Häktningsbeslutet hävt 121205, Beslut om kvarstad finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Larsson, Gunvor Birgitta		Tilltalsnamn Birgitta	Yrke/titel
Personnr 19511106-7145	Medborgare i Sverige	Telefon	Tolkbehov
Adress Karlbergastigen 6 3 Tr 151 56 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Staffan Bergqvist, Advokatgruppen i Stockholm AB, Box 5153, 102 44 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 121207, Beslut om kvarstad finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Bargalle, Emanuell		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19510101-0733	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Bronsgjutarvägen 10 145 72 NORSBORG			
Offentlig försvarare/ombud Karl Harling, Advokatbyrå Bratt & Feinsilber, Box 24164, 104 51 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande 130115, Anhållande hävt 130118			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Assali, Ala-Eddin Uthman-Akram		Tiltalsnamn Ala-Eddin	Yrke/titel
Personnr 19741207-0091	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Estövägen 14 149 50 NYNÄSHAMN			
Offentlig försvarare/ombud Thomas Bodström, Borgström & Bodström Advokatbyrå HB, Box 3431, 103 68 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130103, Beslut om kvarstad och Beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Almazraáwi, Shireen		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19820710-5860	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Estövägen 14 149 50 NYNÄSHAMN			
Offentlig försvarare/ombud Johan Rainer, Advokatfirman Thomas Martinsson AB, Karlaplan 12, 115 20 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121107, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 121206, Beslut om kvarstad och Beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Alassali, Ruba		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19840830-7869	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Kommunalvägen 39 Lgh 1001 141 63 HUDDINGE			
Offentlig försvarare/ombud Max Ahlgren, Advokatfirman Silbersky, Box 12706 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121109, Häktningsbeslutet hävt 121123, Beslut om kvarstad och Beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Assali, Rashed		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19790112-0019	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Kommunalvägen 39 Lgh 1001 141 63 HUDDINGE			
Offentlig försvarare/ombud Ivan Fialdini, Box 2106, 103 13 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 121218, Beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Jonsson, Leif Örjan		Tiltalsnamn Leif	Yrke/titel
Personnr 19390518-3418	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Sågbacksvägen 6 Björkdal 155 93 NYKVARN			
Offentlig försvarare/ombud Robert Nilsson, Advokatfirman Robert Nilsson AB, Kungsgatan 29, 111 56 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130129, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Laumola, Eva-Lena Marika		Tiltalsnamn Eva-Lena	Yrke/titel
Personnr 19630314-1128	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Björkdungen Näsbyvägen 7 155 93 NYKVARN			
Offentlig försvarare/ombud Joakim Sörmdal, Johannelundsvägen 60, 163 45 SPÅNGA			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130129, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Frickner Kapfält, Emma Karin Elisabeth		Tiltalsnamn Emma	Yrke/titel
Personnr 19851003-0367	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Lövdungestigen 32 155 34 NYKVARN			
Offentlig försvarare/ombud Pontus Skogh, Grünberger Advokatbyrå KB, Box 7297, 103 90 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130129, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Frickner, Linnéa Anna Maria		Tiltalsnamn Linnéa	Yrke/titel
Personnr 19900825-1424	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Vårdsholmsgatan 11 Lgh 1202 151 32 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Magnus Altin, Adv firman Magnergård & Partner AB, Box 8041, 104 20 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130129, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Frickner, Anna-Karin		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19640125-1167	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Furuborgsvägen 15 C 155 32 NYKVARN			
Offentlig försvarare/ombud Anders Pethrus, Advokatfirman af Petersens KB, Box 7495, 103 92 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130129, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Åhlander, Camilla Maria		Tilltalsnamn Camilla	Yrke/titel
Personnr 19740322-2545	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Guldbaggestigen 23 611 63 NYKÖPING			
Offentlig försvarare/ombud Staffan Fjellström, Heilborns Advokatbyrå HB, Box 353, 611 27 NYKÖPING			
Frihetsberövande m.m. Inget att anteckna			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Åhlander, Rolf Lennart		Tilltalsnamn Rolf	Yrke/titel
Personnr 19441104-1637	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Liljekonvaljstigen 9 641 92 KATRINEHOLM			
Offentlig försvarare/ombud Peter Axelsson, Brottmålsadvokaterna i Stockholm AB, Kungsgatan 37, 3 tr, 111 56 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Inget att anteckna			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Boghos, Moriss		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19650213-2878	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Khaled Assali, Turingegatan 22 Lgh 1103 151 36 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Ilhan Ayadin, Advokatfirman Codex AB, Box 3209, 103 64 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121121, Häktad 121123, Häktningsbeslutet hävt 130103			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Baraq, Amer Radi Kamel		Tiltalsnamn Amer	Yrke/titel
Personnr 19650411-3595	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Myntstigen 16, 2tr 151 48 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Agneta Friberger, Advokatbyrå Agneta Friberger AB, Norrlandsgatan 12, 3 tr, 111 43 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130212 kl 07.10, Anhållande hävt 130213 kl 15.06			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Baraq, Najia		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19760309-9727	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Granövägen 97 2 Tr 151 64 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Arne Nordbåge, Advokat Arne Nordbåge AB, Handterminalen 5, 136 40 HANINGE			
Frihetsberövande m.m. Mindre än 24 timmar			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Yakoub, Mahmoud		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19700605-5110	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Storholmsbackarna 102 127 43 SKÄRHOLMEN			
Offentlig försvarare/ombud Alexandra Lyckman, Humlegårdsgatan 5, 114 46 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130117 kl 12.35, Anhållande hävt 130118 kl 15.28, Beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Alkhddouja, Deema		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19870301-5803	Medborgare i Syrien	Telefon	Tolkbehov Arabiska
Adress Mahmoud Yakoub, Storholmsbackarna 102 Lgh 1504 127 43 SKÄRHOLMEN			
Offentlig försvarare/ombud Mats Crossblom Sjöblom, Mats Sjöbloms Advokatbyrå, Olivecronas väg 10, 113 61 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Inget att anteckna			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Dakhallah, Yaser		Tilltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19720922-2178	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Trollinggatan 5 152 59 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Tomas Rothpfeffer, Sju Advokater KB, Box 22016, 104 22 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130124, Beslut om kvarstad och beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Saleh, Randa		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19831123-2402	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Trollingatan 5 152 59 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Ekrem Güngör, Advokatfirman Devlet AB, Box 3687, 103 59 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Beslut om kvarstad och beslut om reseförbud med anmälningsskyldighet finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Melkemichel, Johan		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19591015-2817	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Kämpevägen 19 B 151 54 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Martin Cullberg, Advokatbyrå Martin Cullberg AB, Hantverkargatan 48, 112 21 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 130130, Anhållande hävt 130201			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Melkemichel, Roy		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19770905-1978	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Annalundsvägen 7 H 152 52 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Benneth Johansson, Box 3098, 103 61 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121106, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 130131 Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Melkemichel, Hellen		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19870622-0301	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Kämpevägen 19 B 151 54 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud George Yanku, Advokaterna Harding & Partner HB, Storgatan 1, 3 tr, 151 72 SÖDERTÄLJE			
Frihetsberövande m.m. Mindre än 24 timmar			
Delgivningsuppgifter			

Tilltalad: efternamn och alla förnamn Barsoum, Maria		Tiltalsnamn	Yrke/titel
Personnr 19811228-0360	Medborgare i	Telefon	Tolkbehov
Adress Annalundsvägen 7 H 152 52 SÖDERTÄLJE			
Offentlig försvarare/ombud Lars Engstrand, Advokatfirman Nordia KB, Box 70389, 107 24 STOCKHOLM			
Frihetsberövande m.m. Anhållande verkställt 121108, Häktad 121108, Häktningsbeslutet hävt 121122. Beslut om kvarstad finns.			
Delgivningsuppgifter			

Ansvarsyrkanden m.m.**1. GROVT BEDRÄGERI MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med augusti 2007)****(Affan Assali och Daniel Åhlander) (0201-K276746-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Elma Personlig Assistans AB, 556676-2133 (nedan benämnt bolaget Elma) med säte i Södertälje har bedrivit verksamhet bestående i anordnande av personlig assistans för ett antal brukare som beviljats assistansersättning av Försäkringskassan. Bolaget har avtalat om och anordnat assistans bl.a. för brukarna Eva, Love, Aram, bröderna Mikhail, Zavin och Sourin, Irmeli, Bo, Faiz, Kerstin, Hanan, Souhel, Cornelia, Sara, Sherbel, Karl-Erik, Leonardo, Siv och Inger.

Affan Assali och Daniel Åhlander har, i egenskap av formella och faktiska företrädare för bolaget Elma, under tiden från och med september 2006 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra uppsåtligen medelst vilseledande förmått Försäkringskassan att utbetala i vart fall 27 962 881 kr i assistansersättning till bolaget Elma. Förfarandet har inneburit vinning för Affan Assali, Daniel Åhlander och andra med 27 962 881 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

Vilseledande har bestått i att Affan Assali och Daniel Åhlander, dels oriktigt uppgett till Försäkringskassan att de haft för avsikt att anordna den personliga assistans som bolaget Elma genom avtal med var och en av brukarna åtagit sig att utföra, dels begärt utbetalning av assistansersättning från Försäkringskassan under förespeglning att assistansarbete utförts av de i tabellen nedan angivna personerna trots att så inte varit fallet.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri från och med september 2006 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012, genom att Affan Assali och Daniel Åhlander i egenskap av formella och faktiska företrädare för bolaget Elma, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen har lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan såvitt avser nedan angivna personers assistansarbete och härigenom orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med 27 962 881 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistansen och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Affan Assali och Daniel Åhlander - i enlighet med den gemensamma brottsplanen - antingen själva upprättat, eller sett till att assistansräkningar och tidsredovisningar upprättats och undertecknats av andra personer, dels personer som oriktigt uppgetts arbeta som assistenter enligt tabellen nedan, dels personer som har haft att intyga att uppgifterna om antalet utförda assistanstimmar varit korrekta. De osanna/falska assistansräkningarna och tidsredovisningarna, som inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan och lagts till grund för utbetalad månadsvis assistansersättning enligt tabellen nedan.

Person	Belopp utbetalt av Försäkringskassan	Antal månader	Period
Birgitta Larsson	798 885 kr	45	januari 2009 - september 2012
Tomas Altunkaynak	891 554 kr	24	augusti 2010- september 2012
Magdalena Yaecoub	807 205 kr	20	augusti 2009- maj 2012
Fahme Yaecoub	470 309 kr	11	juli 2011- september 2012
Alberto Yürekci	1 280 166 kr	34	augusti 2008- november 2012
Malin Yürekci	515 377 kr	16	mars 2009- januari 2012
Denisé Yürekci	820 026 kr	22	december 2009- mars 2012
Süleyman Halef	1 578 418 kr	34	december 2009- september 2012
Lukas Halef	868 995 kr	24	april 2010-april 2012
Jonathan Halef	462 960 kr	10	december 2011- september 2012
Eva-Lena Laumola	2 351 456 kr	51	juli 2008- september 2012
Emma Frickner Kapfält	896 187	23	januari 2007- mars 2009
Linnea Frickner	735 660 kr	16	maj 2009- januari 2011
Thida (ej åtalad)	291 564 kr	6	april 2012- september 2012
Yaser Dakhallah	1 494 207 kr	46	april 2007- maj 2012
Randa Saleh	1 415 419 kr	44	januari 2007- september 2010
Rolf Åhlander	39 816	1	januari 2008
Ala-Eddin Assali	2 276 804	62	januari 2007- september 2012
Shireen	1 867 464	46	december2006-

Almazraáwi			september 2012
Ruba Alassali	482 752 kr	18	januari 2007- augusti 2012
Mahmoud Yakoub	2 326 695 kr	67	september 2006- september 2012
Deema Alkhddouja	568 473 kr	15	juli 2010-februari 2012
Amer Baraq	308 652 kr	9	januari 2012- september 2012
Naija Baraq	47 259 kr	2	augusti 2012- september 2012
Basem (ej åtalad)	332 148 kr	7	mars 2010- september 2012
Roy Melkemichel	880703 kr	28	februari 2010- september 2012
Johan Melkemichel	425 712 kr	17	februari 2010- september2012
Hellen Melkemichel	1 120718 kr	26	februari 2010- september 2012
Emanuell Bargalle	514 349 kr	14	augusti 2011- september 2012
Moriss Boghos	844 299 kr	22	januari 2007- september 2012
Affan Assali	248 649 kr	35	november 2010- september 2012
Antal assistenter:31	S:a 27 962 881 kr	S:a 796	september 2006- november 2012

Vidare har Affan Assali och Daniel Åhlander - i enlighet med den gemensamma brottsplanen - via bolaget Elma betalat ut löner, skatter och avgifter, lämnat kontrolluppgifter till Skatteverket, samt upprättat osanna/falska intyg avseende de i tabellen omnämnda personernas anställning och/eller inkomst trots att dessa personer inte utfört något assistansarbete.

Affan Assali och Daniel Åhlander har berett sig vinning av bedrägerierna/bidragsbrotten genom att delar av de löner/bankmedel som via bolaget Elma utbetalats till de i tabellen omnämnda personerna efteråt har betalats till Affan Assali och Daniel Åhlander. Dessutom har Affan Assali och Daniel Åhlander tillgodogjort sig den ekonomiska vinst som uppstått inom mellanskillnaden av

den från Försäkringskassan till bolaget Elma utbetalda assistansersättningen och det sammanlagda lönebelopp som bolaget Elma betalat till de ovan angivna personerna för assistansarbete som aldrig utförts.

Brotten är grova för att gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid och avsett ett sammanlagt mycket betydande belopp, för att falska/osanna handlingar och vilseledande bokföring har använts, för att gärningarna begåtts inom ramen för näringsverksamhet, samt för att gärningarna varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Som försvårande omständighet skall vidare särskilt beaktas att Affan Assali och Daniel Åhlander hänsynslöst utnyttjat brukarna Zavin, Sourin, och Mikhail i deras skyddslösa ställning som svårt sjuka då de underlåtit att se till att dessa brukare fått tillgång till avtalad assistans. Denna underlåtenhet har lett till att nämnda brukare under längre perioder inte fått komma ut från sina lägenheter utan blivit lämnade ensamma och inlåsta, fått fel medicin och blivit passiviserade, samt fått använda sig av smutsiga hjälpmedel. Såvitt avser Affan Assali skall dessutom beaktas att han missbrukat ett särskild förtroende då han har varit förordnad som god man och förvaltare för Zavin och Mikhail.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken alternativt 2 och 3 §§
bidragsbrottsbalken (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

2. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT, ALTERNATIVT MEDHJÄLP DÄRTILL

och

GROVT BEDRÄGERI MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT, ALTERNATIVT MEDHJÄLP DÄRTILL (till och med juli 2007)

(Affan Assali och Daniel Åhlander) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Affan Assali och Daniel Åhlander har, såsom formella och faktiska företrädare för bolaget Elma, under tiden från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012 i Södertälje eller på annan plats gemensamt och i samråd med varandra och andra uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan såvitt avser anställningar och inkomster från bolaget Elma. Härigenom har de orsakat att Försäkringskassan utbetalat felaktig sjukpenning, föräldrapenning, tillfällig föräldrapenning, graviditetsersättning och andra ekonomiska förmåner med sammanlagt 1 982 992 kr.

Sålunda har Affan Assali och Daniel Åhlander, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, genom skenanställningar och skenlön, först skapat förutsättningar för, och sedan även faktiskt utfärdat osanna anställningsavtal, arbetsgivarintyg, tjänstgöringsbetyg och löneintyg från bolaget Elma. De osanna handlingarna, som inneburit fara i bevishänseende, har sedan tillsammans med ansökningar om ekonomiska förmåner sänts in till Försäkringskassan och lett till att Försäkringskassan betalat ut felaktiga belopp fördelat på de i tabellen angivna tidsperioderna och personerna.

Person	Belopp	Period
Magdalena Yaecoub	251 505 kr i sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning	februari 2011 – augusti 2012
Alberto Yürekci	107 811 kr i sjukpenning, förebyggande sjukpenning och föräldrapenning	februari 2009-november 2010
Malin Yürekci	400 740 kr i sjukpenning	augusti 2009-februari 2012
Denisé Yürekci	111 543 kr i graviditetsersättning och föräldrapenning	mars 2012-juni 2012
Süleyman Halef	14 760 kr i föräldrapenning	juni 2012
Emma Frickner Kapfält	3 348 kr tillfällig föräldrapenning	februari 2009
Linnea Frickner	172 042 kr i graviditetspenning, föräldrapenning och tillfällig föräldrapenning	januari 2011- oktober 2012
Randa Saleh	135 249 kr i föräldrapenning	oktober 2010-oktober 2011

Rolf Åhlander	12626 kr i sjukpenning	mars 2008
Ala-Eddin Assali*	82 168 kr i sjukpenning, tillfällig föräldrapenning och föräldrapenning samt 70 803 kr i tillfällig föräldrapenning och föräldrapenning	augusti 2005 – juni 2007 och mars 2008 – september 2012
Shireen Almazraáwi	226 710 kr i sjukpenning, föräldrapenning och graviditetspenning	oktober 2010-augusti 2012
Ruba Alassali*	30 324 kr i föräldrapenning och 191 441 kr i föräldrapenning	mars 2007- juli 2007 och augusti 2007 – juni 2011
Deema Alkhddouja	92 170 kr i föräldrapenning	oktober 2012
Amer Baraq	5 340 kr i föräldrapenning	juli – augusti 2012
Naija Baraq	6 800 kr i tillfällig föräldrapenning	september 2012
Moriss Boghos	180 104 kr i sjukpenning	juni 2008-november 2012
	S:a 2 095 484 kr	

Såvitt avser tidsperioden från och med augusti 2005 till och med juli 2007 har Affan Assali och Daniel Åhlander i Södertälje eller på annan plats, i egenskap av formella och faktiska företrädare för bolaget Elma, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande, på sätt som beskrivs ovan, förmått företrädare för Försäkringskassan att till Ruba Alassali och Ala-Eddin Assali i tabellen att betala ut sammanlagt 112 492 kr. Förfarandet har inneburit vinning för Ruba Alassali och Ala-Eddin Assali och andra med motsvarande skada för Försäkringskassan.

Alternativt har Affan Assali och Daniel Åhlander genom ovan angivna förfarande främjat gärningarna i åtalpunkterna 4,5, 8,9,14, 20, 22, 24, 28,30, 34, 36, 38, 40, 43, och 45, med råd eller dåd.

Brotten är grova för att gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid och avsett ett sammanlagt mycket betydande belopp, för att falska/osanna handlingar och vilseledande bokföring har använts, för att gärningarna begåtts inom ramen för näringsverksamhet, samt för att gärningarna varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) , 9 kap 1 och 3 §§, 15 kap 11 § alternativt 23 kap 4 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Det begärs att rätten i enlighet med 46 kap 6 § 4 st rättegångsbalken tillåter att framläggandet av den skriftliga bevisningen får ske genom hänvisning till handlingarna. Stora delar av den skriftliga bevisningen kommer ändå att muntligen föredras vid huvudförhandlingen - om än i mer sammanfattad form.

Bevisningen som anges under åtalpunkterna 1 och 2 åberopas till styrkande av samtliga åtalades brottslighet.

Vidare åberopas all bevisning under samtliga åtalpunkter i stämningsansökan till styrkande av Affan Assalis och Daniel Åhlanders gärningar under åtalpunkterna 1 och 2. Även där så inte särskilt angivits.

Den bevisning som åberopas mot övriga åtalade är (förutom bevisningen under åtalpunkterna 1 och 2) angiven under respektive åtalpunkt/er.

I bevishänvisningen är p. nr = pärm med det nummer som är angivet på pärmsryggen och s.=sida i den angivna pärmen

Muntlig bevisning - allmän del

1. Vittnesförhör med **Christine Liljendahl**, tjänsteman på Försäkringskassan och specialist på regelverket kring assistansersättning, angående vilka lagregler som gäller för assistansersättning samt på vilka grunder och hur assistansersättning betalas ut. Förhöret åberopas till styrkande av de faktiska omständigheterna kring anordnande av assistans samt att det i målet lämnats oriktiga uppgifter som vilselett Försäkringskassan att betala ut för hög assistansersättning till bolaget Elma vilket medfört skada för Försäkringskassan (cirka 1 timme och 30 minuter).

2. Vittnesförhör med **Ronnie Alkebring**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående bakgrunden till att den assistansersättning, sjukpenning, föräldrapenning, havandeskapspenning, och tillfällig föräldrapenning som

omfattas av åtalet ansetts som felaktigt utbetald av Försäkringskassan, samt angående hur Försäkringskassans skadeståndsyrkanden beräknats och på vilket sätt underlaget för beräkningarna tagits fram. Förhöret återopas till styrkande av att det i målet lämnats oriktiga uppgifter som vilselett Försäkringskassan att betala ut för hög assistansersättning till bolaget Elma samt storleken av Försäkringskassans skada (cirka 1 timme och 30 minuter).

Efter förhöret kommer Ronnie Alkebring, med rättens tillstånd, att tidvis biträda åklagarna under huvudförhandlingen.

3. Vittnesförhör med **Patricia Arnolds**, analytiker på Länskriminalpolisen i Stockholm, angående hur analysen av samtalslistor kontra tidsredovisningar och brukarnas adresser utförts, till styrkande av att resultatet av analysen är tillförlitligt - när så har angivits (cirka 45 minuter).

4. Förhör med den tilltalade **Affan Assali**, som förnekar brott men vidgår att han haft ett upplägg med flera av de medåtalade och andra att till Försäkringskassan redovisa timmar för deras assistans trots att de inte utfört något sådant arbete, samt att Shireen Almazraawi, Ala-Eddin Assali, Tomas Altunkaynak, Magdalena Yaecoub, Alberto Yürecki, Malin Yürecki, Denisé Yürecki, Emma Frickner Kapfält, Linnea Frickner, Emanuelle Bargalle, Jonathan Halef, och Lukas Halef under den i åtalet aktuella brottsperioden aldrig har arbetat som assistenter. Vidare har Affan Assali uppgett att ytterligare personer - utöver de som är åtalade i målet - inte har arbetat som assistenter trots att tidsredovisningar ingetts till Försäkringskassan för dem och ersättning betalats ut för deras timmar (cirka 4 timmar).

5. Förhör med den tilltalade **Daniel Åhlander**, som förnekar brott men vidgår att det förekommit att vissa personer fått lön från bolaget Elma för assistansarbete de inte utfört och att han mottagit kontanter som han förstått varit oärliga (cirka 4 timmar).

Muntlig bevisning – avseende omständigheter kring samtliga brukare och bolaget Elma

6. Vittnesförhör med **Gunilla Åberg**, tjänsteman vid Överförmyndarnämnden i Södertälje, angående hur det går till när en god man respektive en förvaltare utses och om innehållet i deras uppdrag, till styrkande av att gode män och förvaltare innehar en särskild förtroendeställning (cirka 40 minuter).

7. Vittnesförhör med **Peter Högström**, revisor på Price Waterhouse Coopers, angående vad han utfört för arbete åt bolaget Elma och vilka på bolaget Elma som han haft kontakt med, till styrkande av att Affan Assali och Daniel Åhlander drivit verksamheten i bolaget gemensamt och varit väl insatta i vilka regler som gällt både för bolag och assistansersättning (cirka 40 minuter).

8. Vittnesförhör med **Lena Backeström**, ekonom på Ekobrottsmyndigheten, om hennes granskning och analys av bolaget Elma och av Affan Assalis och Daniel Åhlanders bankkonton, till styrkande av att Affan Assali och Daniel Åhlander tillgodogjort sig stora vinster som de delat sinsemellan och att de spelat för stora belopp, vilket i sin tur styrker att de agerat gemensamt och i samråd och att de har använt bolaget som ett verktyg för att kortsiktigt tillägna sig personlig ekonomisk vinning (cirka 1 timme).

9. Vittnesförhör med **Eva Danielsson**, anställd på bolaget Elmas kontor, angående hennes arbetsuppgifter, hur tidsredovisningen gått till, vilka personer som arbetat på bolaget Elma och var dessa utfört sina arbetsuppgifter, samt att hon upptäckt felaktigheter i hanteringen av tidsredovisningar, till styrkande av att bolaget drivits gemensamt av Affan Assali och Daniel Åhlander och att det förekommit bedrägerier (cirka 1 timme).

10. Vittnesförhör med **Kaj Eriksson**, anställd på bolaget Elmas kontor, angående hans arbetsuppgifter, hur tidsredovisningen gått till, vilka personer som arbetat på bolaget Elma och var dessa utfört sina arbetsuppgifter, att han upptäckt felaktigheter i hanteringen av tidsredovisningar samt om bakgrunden till att han skapat en bild med texten ”Tro inte att du kan gömma ditt lilla Bidrags-hjon – Vi hittar dig snart!” som påträffats i en dator på bolaget Elmas kontor, till styrkande av att bolaget drivits gemensamt av Affan Assali och Daniel Åhlander och att det förekommit bedrägerier (cirka 1 timme).

11. Vittnesförhör med **Anna Lindblom Johansson**, assistansanordnare på bolaget Viola Assistans som övertog några av bolaget Elmas brukare efter att det bolaget försatts i konkurs, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts och betalat ut för hög assistansersättning till bolaget Elma (cirka 40 minuter).

12. Vittnesförhör med **Marianne von Döbeln**, tjänsteman på Arbetsmiljöverket, angående regelverket kring arbetsmiljön och den faktiska situationen på bolaget Elma vid hennes arbetsmiljöinspektion 2008, utvisande att det funnits många brister och att bolaget Elma inte lagt ned kostnader på introduktioner av nya medarbetare m.m, till styrkande av att det begåtts bedrägerier med hjälp av assistansverksamheten i bolaget Elma (35 minuter).

13. Vittnesförhör med **Åsa Fredriksson**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående hennes granskning av begärd assistans och assistansersättning för bolaget Elmas brukare och vilka iakttagelser hon gjort såvitt avser den typ av assistans som begärts och i vilken omfattning assistansersättning har begärts under bolaget Elmas tid - jämfört med tiden före och efter. Förhöret åberopas till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts att betala ut för hög assistansersättning till bolaget Elma (cirka 1 timme och 30 minuter).

14. Vittnesförhör med **Eva Berzell**, ekonom på Ekobrottsmyndigheten, angående hennes granskning av brukarna Michails, Zavins och Sourins bankkonton, till styrkande av att det tagits ut kontanter från deras konton och att det inte gått att spåra och följa upp vad kontanterna använts till (cirka 45 minuter).

Muntlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Mikhail hos vilken de åtalade Deema Alkhddouja, Yaser Dakhallah, Amer Baraq, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Naija Baraq, Tomas Altunkaynak, Mahmoud Yakoub, Ala-Eddin Assali, Affan Assali, Fahme Yaecoub, Denisé Yürekci, Alberto Yürekci, Randa Saleh och Moriss Boghos påstås ha arbetat som assistenter

15. Vittnesförhör med **Ann-Catrine Jonsson**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående vilken assistans som assistenter påstås ha utfört hos Mikhail och de kontakter hon haft angående Michails assistansersättning, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som bolaget Elma haft för avsikt att utföra (cirka 1 timme).

16. Vittnesförhör med **Abdel Rahman Hamed**, som befann sig i Michails bostad på Nedre Torekällgatan 6 i Södertälje, när husrannsakan utfördes där den 6 november 2012, om orsaken till att han befann sig där och hur arbetet i lägenheten gått till samt orsaken till att han bott i Michails hem. Förhöret återopropas till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Michails skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

17. Vittnesförhör med polisen **Mattias Bennedek**, angående hans iakttagelser vid husrannsakan i Michails bostad och de upplysningar han då fick av Abdel Rhaman Hamed, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Michails skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

18. Vittnesförhör med **Eva Nykvist Wallberg**, som är MAS-sjuksköterska inom Social och Omsorgskontoret vid Södertälje kommun, angående hur delegering av medicinskt ansvar till personliga assistenter sköts och av vem, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 30 minuter).

19. Vittnesförhör med **Ana Maria Composa Cortes**, sjuksköterska på Luna Vårdcentrum i Södertälje, angående de kontakter hon haft med anledning av sin patient Mikhail, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts avseende vilken assistans som utförts och att Michails skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

20. Vittnesförhör med den tidigare gode mannen (fram till maj 2007) **Peter Burfitt**, angående hur det gick till när han godkänt assistansräkningarna och vilka han haft kontakt och vilken insyn han haft i hur assistansen skötts (cirka 30 minuter)

21. Vittnesförhör med **Ann Eriksson**, som numera är förvaltare för Mikhail, angående hennes iakttagelser i samband med att hon kom till Mikhails bostad den 7 november 2012 och vad hon därefter erfarit avseende Mikhail, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts avseende vilken assistans som utförts och att Mikhails skyddslösa ställning utnyttjats och särskilt förtroende missbrukats (cirka 1 timme).

22. Vittnesförhör med **Annette Johnson**, resultatenhetschef Södertälje kommun, Personligassistans Geneta och Lina Solboende, angående hennes iakttagelser i november 2012, både avseende Mikhails hälsotillstånd och situationen i hans bostad, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Mikhails skyddslösa ställning hänsynslöst utnyttjats (cirka 1 timme).

23. Vittnesförhör med **Helena Orre**, besiktningsman på Telge bostäder, angående hennes iakttagelser - och de fotografier hon tagit - i samband med att hon besiktigade Mikhails bostad den 11 januari 2013, utvisande att Mikhails hemmiljö varit undermålig och att det gått att låsa in Mikhail, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Mikhails skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 20 minuter).

24. Vittnesförhör med **Suzanne Normark**, chef inom Södertälje kommun och tidigare chef för Said Attia, angående vilka arbetsuppgifter Said Attia och Affan Assali haft under deras anställningar hos kommunen och vad anledningen är till att Said Attia inte längre är anställd av kommunen. Förhöret återopas till styrkande av att vilseledandet av Försäkringskassan skett gemensamt och i samråd med annan (cirka 30 minuter).

25. Vittnesförhör med **Paula Johansson**, HR-avdelningen inom Södertälje kommun, angående händelseförloppet som inträffar kring tiden då Said Attia lämnar Sverige, till styrkande av att vilseledandet av Försäkringskassan skett gemensamt och i samråd med annan (cirka 30 minuter).

Muntlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Zavin hos vilken de åtalade Affan Assali, Denisé Yürekci, Süleyman Halef, Lukas Halef, Fahme Yaecoub, Yaser Dakhallah, Randa Saleh, Malin Yürekci, Amer Baraq, Naija

Bara, Rolf Åhlander, och Moriss Boghos påstås ha arbetat som personliga assistenter.

26. Vittnesförhör med **Ann-Catrine Jonsson**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående de kontakter hon haft om Zavins assistansersättning och vad som avhandlades vid besöket den 5 september 2012, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 40 min).

27. Vittnesförhör med **Samira Boughous** (*behöver arabisk tolk*), syster till Moriss Boghos och även till brukarna Mikhail, Zavin, och Sourin, angående hennes bostad, hur hon fick anställning på bolaget Elma, hur hon utfört assistans åt Zavin och vilka andra personer som varit assistenter, samt hennes kontakter med personer som varit knutna till bolaget Elma och till Zavin, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts och att Zavins skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 1 timme).

28. Förhör med tidigare medmisstänkte **Basem Mansour**, som uppgivits arbeta som assistent åt Zavin, angående vilka arbetsuppgifter han har haft under tiden mars till och med september 2012, till styrkande av att Basem Mansour inte arbetat som assistent åt Zavin trots att så uppgivits till Försäkringskassan, vilket visar på skada om 332 148 kr för utbetald ersättning för Basem Mansours assistans (cirka 30 minuter).

29. Vittnesförhör med polisen **Krister Fransson** angående hans iakttagelser och samtal i samband med husrannsakan i Zavins bostad på Telgehusvägen 6 i Södertälje, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Zavins skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

30. Vittnesförhör med **Elisabeth Ströby**, Resultatsenhetschef inom VFF området på Södertälje kommun, angående hennes iakttagelser av hur assistansen av Zavin utförts före och efter november 2012, till styrkande av att Zavin inte fått avtalad assistans (cirka 45 minuter).

31. Vittnesförhör med **Ann Eriksson**, som numera är förvaltare för Zavin angående hennes iakttagelser i samband med att hon kom till Zavins bostad den 7 november 2012 och vad hon därefter erfarit avseende Zavins hälsotillstånd, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts samt att Zavins skyddslösa ställning utnyttjats och att ett särskilt förtroende missbrukats (cirka 40 minuter).

Muntlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Sourin hos vilken de åtalade Affan Assali, Emanuell Bargalle Süleyman Halef, Lukas Halef, Malin Yürekci, Yaser Dakhallah, Ala-Eddin Assali, Jonathan Halef och Amer Baraq påstås ha arbetat som assistenter

32. Vittnesförhör med **Michell Hofdell**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående de kontakter han haft om Sourins assistansersättning, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Sourins skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

33. Vittnesförhör med **Olafur Sveinsson**, läkare på Neurologmottagningen, Karolinska sjukhuset, angående hans kontakter, med sin patient Sourin, Samouel Boughos och Affan Assali, till styrkande av att Affan Assali styrkt över Sourin och dennes assistans samt att Sourin inte fått avtalad assistans och att dennes skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

34. Vittnesförhör med **Ali Mohamed**, som befann sig i Sourins bostad när husrannsakan utfördes där, angående hur assistansen utförts hos Sourin, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Sourins skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

35. Vittnesförhör med polisen **Robert Ström**, angående hans iakttagelser i samband med husrannsakan den 6 november 2012 i Sourins bostad på Snapphanevägen i Järfälla, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts och att Sourins skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 30 minuter).

36. Vittnesförhör med polisen **Patrik Lorentzon**, om hans iakttagelser av vad som dokumenterats genom hemlig kameraövervakning i anslutning till Sourins bostad, framförallt såvitt avser personer som kommit och gått vid olika tidpunkter. Förhöret åberopas till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 40 minuter)

37. Förhör med tidigare medmisstänkte **Kaspar Aro** (*behov av arabisk tolk*), som regelbundet gått till och från Sourins bostad vid tiden för den hemliga kamerövervakningen, angående vad han gjort hos Sourin och vad han fått betalt

för, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 40 minuter).

38. Förhör med tidigare medmisstänkte **Mohamed Amin Mahmoud** (*behov av arabisk tolk*) som regelbundet gått till och från Sourins bostad vid tiden för den hemliga kamerövervakningen angående vad han gjort hos Sourin och vad han fått betalt för, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 40 minuter).

39. Vittnesförhör med verksamhetschefen **Anna Rörling**, Enheten för funktionsnedsättning i Järfälla kommun, angående hennes iakttagelser och samtal i Sourins bostad den 6 november 2012 och vad anledningen var att Sourin fick flytta från sin bostad, till styrkande av att Sourin inte fått den assistans som skulle ha anordnats för honom och att hans skyddslösa ställning utnyttjats (cirka 40 minuter).

40. Vittnesförhör med **Suad Mulic**, läkare och VD för Hammarbygården, angående vilka kontakter han haft med Sourin och dennes anhöriga, till styrkande av att Sourin inte fått den assistans han haft rätt till (cirka 40 minuter).

41. Vittnesförhör med **Karl Ny**, som blivit förordnad till god man för Sourin efter den 6 november 2012, angående hans iakttagelser vid besök i Sourins bostad och vad han i övrigt iakttagit om Sourins ekonomiska situation (cirka 40 minuter).

Muntlig bevisning avseende omständigheterna kring brukaren Cornelia hos vilken Shireen Almazraáwi och Malin Yürekci påstås ha arbetat som assistenter.

42. Förhör med **Marie Carlsson**, mamma till brukare Cornelia, angående hennes kontakter med bolaget Elma och om vilken assistans som utförts hos Cornelia, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 40 minuter).

43. Förhör med **Mattias Persson**, pappa till brukare Cornelia, angående hans kontakter med bolaget Elma och hur assistansen utförts hos Cornelia, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 30 minuter).

44. Förhör med **Heikki Korvo**, make till brukare Irmeli, angående hans kontakter med bolaget Elma och hur assistansen utförts hos Iremli, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts om vilken assistans som utförts (cirka 30 minuter).

Skriftlig bevisning - allmän del

1. Försäkringskassans PM om bolaget Elma – och om vad personlig assistans innebär (**p. 1, s.167-170**).
2. Information om vad assistansersättning är från Försäkringskassans hemsida (**p. 1, s.177-187**).
3. Information om god man och förvaltare från Sveriges Domstolar (**p. 1, s. 189-190**).
4. Mallar för avtal mellan bolaget Elma och kund påträffade i en dator som tagits i beslag från Affan Assalis bostad (**p. 1, s.206-213**).
5. Allmän information om godmanskap från Södertälje kommun av vilken framgår att god manskapet omfattar tre olika delar, nämligen att bevaka rätt, att förvalta egendom, och att sörja för person (**p. 1, s. 191-192**).

*Bevisningen under **punkterna 1-5** åberopas till styrkande av de faktiska omständigheterna kring anordnande av assistans*

6. Information och foto från bolaget Elmas hemsida www.elma-pa.se (**p. 1, s.194-200**).
7. Fotografier på Affan Assali och Daniel Åhlander med informationstexter påträffade i Daniel Åhlanders dator i bolaget Elmas lokaler på Karlsundsgatan i Södertälje. (**p. 1, s.226-229**).
8. Bild Skoj.jpg och analys över var den tagits ifrån och skickats till (**p.1-2, s. 472-476**).
9. Övergripande bild över vilka personer som haft styrelseuppdrag i bolaget Elma (**p. 1, s. 619 alt. 193**).
10. Ekobrottsmyndighetens granskning av bolaget Elma (**p. 1, s. 615-640**).
11. Ekobrottsmyndighetens granskning av Daniel Åhlanders (**p. 1, s.641- s.651**) och Affan Assalis (**p.1-2 tilläggsprotokoll 1, s. 1-60**) bankkonton av vilken framgår att Affan Assali överfört pengar till Daniel Åhlander för att kompensera honom för vinstutdelningen.

12. Skriftliga frågor till Daniel Åhlander, påträffade i dennes dator som tagits i beslag från bolaget Elmas lokaler på Karlsundsgatan i Södertälje (*p. 1, s.506-508*).

13. Socialstyrelsens vandelsprövning med yttrande från Daniel Åhlander vari han skrivit att Affan Assali med omedelbar verkan kommer att avgå från styrelsen i bolaget Elma och sluta i sin befattning som personalchef, samt påföljande e-mail från Daniel Åhlander om att Affan Assali både avgått ur styrelsen och slutat personalchef, trots att så inte varit fallet (*p.1, s.368-370, 375-380*).

14. Tidningsartikel från 2004 och inspelning av radioprogrammet Kaliber, som handlar om att bli rik på funktionshinder, påträffade och tagna i beslag från Daniel Åhlanders dator i bolaget Elmas lokaler på Karlsundsgatan i Södertälje (*p. 1, s.424-444*).

15. Artiklar om assistansbedrägeri från 2007 och framåt, påträffade och tagna i beslag från Daniel Åhlanders dator i bolaget Elmas lokaler (*p. 1, s. 410-423*).

16. Daniel Åhlanders blogg på internet där han skrivit om hur man kan maximera/vinsten – bedra staten (*p. 1, s.501-502*).

17. E-mail den 28 november 2007 från Daniel Åhlander till Affan Assali angående utredning om bidragsfusk (*p. 1, s.409*).

18. Inspektionsmeddelande från Arbetsmiljöverket (*p. 5, s.68-79*)

Bevisningen under punkterna 6-18 åberopas till styrkande av att Affan Assali och Daniel Åhlander drivit bolaget Elma tillsammans samt att det som företagits i bolaget, d.v.s. även bedrägerierna, skett gemensamt och i samråd mellan Affan Assali och Daniel Åhlander och andra.

19. Hela pärmen (*p.6*) som avser den hemliga telefonavlyssning som förevarit åberopas. Många av samtalen är även specificerad i bevisuppgiften under åtalpunkterna.

20. Anonymt tips som inkommit till Försäkringskassan den 1 mars 2011 (*p. 48, s. 6*).

21. Anonymt tips som inkommit till Försäkringskassan den 5 juli 2011 (*p. 48, s. 5*).

22. PM med sammanfattning av utredningen i ärendet Selma (*p. 1, s. 4-8*)

-
23. Schematisk situationsplan över bolaget Elmas lokaler på Oxbacksgatan 24, Södertälje (*p. 1, s.290*).
24. Fotografier över de gemensamma kontorslokalerna på Oxbacksgatan 24, Södertälje (*p. 1, s. 291-320*).
25. PM över dokument och kuvert med kontanter anträffat på bolaget Elmas kontor (*p.1-2, s. 460-471*)
26. PM och fil ”skuld till Sigge” utskriven från Daniel Åhlanders dator i hans hem (*p.1-2, s. 478-479*)
27. Kassabok tagen i beslag (*p.1-2, s. 480-491*) utvisande bland annat Moriss Boghos skulder till Affan Assali.
28. Fotografier från husrannsakan i bolaget Elmas lokaler på Karlslundsgatan 6 (*p. 1, s.326-342*).
29. Fotografier och PM avseende kontanter som tagits i beslag vid husrannsakan hemma hos Affan Assali och hans familj på Furuborgsvägen 15 C, Nykvarn, utvisande att det påträffats sammanlagt 244 050 kr, 450 Thai Bath, 45 GBP och 1 020 Euro i kontanter (*p. 1, s.366-367*).
30. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Anna-Karin Frickner angående pengar hemma (*p. 6, s. 126-127*).
31. Telefonsamtal mellan Camilla Åhlander och Daniel Åhlander, utvisande att både Daniel Åhlander och Camilla Åhlander den 2 november 2012 tillgodogjort sig pengar från brottsligt förvärv (*p 6, s. 311-312*).
32. Telefonsamtal den 6 september 2012 mellan Affan Assali och Daniel Åhlander om hur de skall ”fixa med billig arbetskraft”, att Kaj ska bli sjukskriven och att Rashed kan hjälpa till med det (*p.6, s. 215-218*)
33. Telefonsamtal den 5 november 2012 mellan Affan Assali och Daniel Åhlander angående ”ärliga siffror” (*p.6, s. 314-315*).

34. Telefonsamtal den 2 augusti 2012 mellan Affan Assali och Daniel Åhlander (**p. 6, s. 135-140**) där de bl. a. diskuterar lönekostnader och Thomas Altunkaynak och Alberto Yürekci omnämns.

35. SMS mellan Daniel Åhlander och Affan Assali angående hur de ska tjäna pengar på olika brukare och att de inte kommer undan vad de gjort (**p. 1-2, s. 509-512**)

36. SMS från Daniel Åhlander till Affan Assali att han inte särskilt nöjd med att ha det juridiska ansvaret över verksamheten (**p. 6, s. 232-237**).

37. Artikeln i DN gällande assistansfusk och därpå följande reaktioner (**p. 1-2, s. 536-540, p. 6, s. 264-266 och 271-272**)

Bevisningen under punkterna 19-37 åberopas till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts att betala ut för höga assistansersättningar till bolaget Elma.

38. Sammanställning av tidsredovisningar och assistansräkningar för den tid som Affan Assali själv påstås ha arbetat som assistent (**p.2, s.543** och tidrapporter), till styrkande av Försäkringskassans skada.

39. Tidsredovisningar och PM vari innehållet i tidsredovisningarna jämförs med uppgifter kring avlyssnade telefonsamtal, utlandsresa och spaningsiakttagelse (**p. 2, s.544-601 och p.1-2 tilläggsprotokoll 1 s. 56 och 58-59**), till styrkande av att Affan Assali falskeligen uppgett sig arbeta som personlig assistent, att det av tidsredovisningar och assistansräkningar framgår att han, vad gäller Sourin, vid vissa tillfällen både har fungerat som assistent, god man och anordnare, samt att Affan Assali, såvitt avser hans egna tidsredovisningar, har använt sitt namn Akram Assali, vilket i sin tur visar på det brottsliga upplägget och hur Försäkringskassan vilseletts och Sourins skyddslösa ställning kunnat utnyttjas.

Bevisningen under punkterna 38-39 åberopas till styrkande av att Affan Assali inte arbetat som assistent utan att han lämnat oriktiga uppgifter i tidrapporterna i syfte att vilseleda Försäkringskassan att utbetala för mycket pengar.

Skriftlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Mikhail

40. PM-sammanfattning om familjen Boghos (**p. 28, s. 215-217**)

41. Avtal mellan bolaget Elma och brukaren Mikhail - genom sin förvaltare Peter Burfitt – om anordnande av assistans från den 1 mars 2006 och tills vidare (*p. 48, s.58-61 och tilläggsprotokoll 2, s. 1-4*)
42. Försäkringskassans PM med bilagor och översiktbild avseende personliga assistenter som Försäkringskassan betalat ut ersättning för trots att dessa inte arbetat (*p. 48 s.7-13, s.64-165 och p.48 tilläggsprotokoll 1 s. 38-43*).
43. Förordnande för Affan Assali att vara förvaltare fr.o.m. den 1 juni 2007 med därtill hörande lämplighetsintyg, samt begäran därom undertecknad bl. a. av Daniel Åhlander och Moriss Boghos (*p. 48, s. 53-56*).
44. Förordnande för Yaser Dakhallah att vara förvaltare fr.o.m. den 1 augusti 2010 (*p. 48, s. 52 och p. 23, s. 35-39*).
45. Assistansräkningar från och med september 2006 till och med september 2012 (*p. 48, s.195-266*).
46. Ekobrottsmyndighetens granskning av Mikhails bankkonto (*p. 48, s. 375-377*).
47. PM avseende Affan Assalis kontakter med Said Attia, och tidsredovisningar avseende Hamed Abdel Rahman (*p. 48, s. 46-47 och p.48 tilläggsprotokoll 1, s. 27-29*).
48. E-mail mellan Said Attia och Affan Assali den 31 mars och den 2 maj 2012, med bifogade tidsredovisningar (*p. 48, tilläggsprotokoll 1, s. 1-24*).
49. Telefonsamtal den 2 juli och den 29 augusti 2012 mellan Affan Assali och Said Attia angående arbetstider som skall schemaläggas för en viss assistent. (*p. 48, s. 48-51*).
50. PM och logg avseende hemlig kameraövervakning vid ytterdörren till Mikhails bostad på Torekällgatan 6, Södertälje, under tiden den 27 september till den 6 november 2012 (*p. 48, s.378-382, p. 48 tilläggsprotokoll 1, s.*).

51. PM, lägenhetsskiss och fotografier från husrannsakan i Mikhails bostad, samt fotografier av tidplankalendrar och signeringslistor som påträffats (*p. 48, s. 383-398, 409-412, Orange p. 1, s.97-113*).

52. Tidsredovisningar avseende Hamed Abdel Rahman (*p. 48, tilläggsprotokoll 1, s. 27-29*).

53. Besiktningssprotokoll och fotografier från Telge bostäder avseende Mikhails bostad. (*Orange p. 1, s. 188-209*)

54. Rapport om missförhållanden upprättad den 6 november 2012 av Annette Johnson, Södertälje kommun (*Orange p. 1, s.212-213*).

55. Anmälan om tjänstefel mot tidigare förvaltare, upprättad av förvaltaren Ann Eriksson. (*Orange p. 1, s.129-131*).

56. PM upprättat av Ann Eriksson samt fotografier tagna av henne vid besök i Mikhails bostad den 7 november 2012 (*Orange p. 1, s.132- 150*).

57. Avvikelsesrapportering upprättad av sjuksköterskan Yvonne Lingerdahl avseende tiden från det att Mikhail den 7 november 2012 kommer in till Lina till den 21 november 2012 (*Orange p. 1, s.214-218*).

58. SMS mellan Daniel Åhlander och Affan Assali (*p. 2, s. 509-512*) jämfört med kundnummerlista (*p.1, s.201-202*) i synnerhet sid. 512 där ”9 (=brukaren Mikhail) ska få betala tomten”

Bevisningen under punkterna 40-58 åberopas, dels till styrkande av att vilseledande och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då de angivna assistenterna Deema Alkhddouja, Yaser Dakhallah, Amer Baraq, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Naija Baraq, Thomas Altunkaynak, Mahmoud Yakoub, Ala-Eddin Assali, Affan Assali, Fahme Yaecoub, Denisé Yürekci, Alberto Yürekci, Randa Saleh och Moriss Boghos inte har utfört de assistanstimmar som påståtts i tidsredovisningar och assistansräkningar, dels till styrkande av att stor hänsynslöshet har visats och att Mikhails skyddslösa ställning utnyttjats.

Skriftlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Zavin

59. Avtal med tillägg mellan bolaget Elma och brukaren Zavin (**p. 28, tilläggsprotokoll 1, s.3-8**) om anordnande av assistans från den 1 april 2005 och tills vidare.

60. Försäkringskassans PM med bilagor avseende Zavin liksom och även översiktbild beträffande de personliga assistenter som Försäkringskassan betalat ut ersättning för såvitt avser assistans hos Zavin, trots att dessa inte utfört assistansen (**p. 28, s.5-35, p.28, tilläggsprotokoll 1, s. 9-12**) D.v.s. Affan Assali, Denisé Yürekci, Süleyman Halef, Lukas Halef, Fahme Yaecoub, Yaser Dakhallah, Randa Saleh, Malin Yürekci, Amer Baraq, Naija Baraq, Rolf Åhlander och Basem Mansour.

61. Utbetalningssammanställning och tidsredovisningar avseende Basem Mansour för den tid som han påstått ha arbetat som personlig assistent (**p. 28, tilläggsprotokoll 1, s.13-22**)

62. Informationsblad, journal och beslut avseende Yaser Dakhallahs godmansförordnande fr.o.m. den 1 augusti 2010 (**p. 28, s.76-81**).

63. Assistansräkningar fr.o.m. januari 2008- t.o.m. september 2012 (**p. 28, s114-212**).

64. Ekobrottsmyndighetens granskning av Zavins bankkonto (**p. 28, s. 214**).

65. SMS från Moriss Boghos (**p. 6, s. 42 och 80**) till Affan Assali angående att få Zavin-pengar

66. Årsräkningar och kvittens av Zavins pengar utförd av Randa Saleh (p.1-2, s. 526- 535)

67. Telefonsamtal den 18 juli 2012 (**p. 6, s. 81-84**) där Affan Assali utger sig för att vara Yaser Dakhallah.

68. Telefonsamtal den 12 juli 2012 (p. 6, s. 75-76) mellan Affan Assali och Samouel Boughous där Moriss Boghos diskuteras att denne inte jobbar utan ligger bara och sover.

69. PM avseende Försäkringskassans besök den 5 september 2012 hemma i Zavins bostad på Telgehusvägen 6 i Södertälje (**p. 28, s 43**).

70. Försäkringskassans journal över besöket den 5 september (*p. 28, 44-47*).
71. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Yaser Dakhallah den 16 augusti 2012 (*p. 6, s. 157*).
72. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Yaser Dakhallah den 22 augusti 2012 (*p. 6, s. 167*).
73. Telefonsamtal varvid Affan Assali ringer upp representant för Försäkringskassan och försöker att få dem att komma senare under påstående att Zavin är magsjuk (*p. 6, s. 203*).
74. PM avseende Affan Assalis telefonsamtal med Försäkringskassan den 5 september 2012 kl. 09:56 angående att Zavins personal var sjuk (*p. 28, s. 57*).
75. Telefonsamtal den 5 september 2012 vari Affan Assali talar med Samuel Boughos bl. a. angående att Försäkringskassan ska komma till Zavin och att han sagt till Samira att gå ut så att de inte "stökar" (*p. 6, s. 210*).
76. PM över spaningsiakttagelser i samband med Affan Assalis besök på Telgehusvägen i Södertälje (*p. 28, s. 48*).
77. Frånvarorapport avseende Samira Boughous av vilken framgår att Affan Assali skall ha varit vikarie och arbetat som assistent i stället för henne kl. 08:00-20:00 den 5 september 2012 (*p. 28, s. 49*).
78. Tidsredovisning från Affan Assali (*p. 1, s. 600*).
79. Logg från hemlig kameraövervakning vid Telgehusvägen 6 i Södertälje den 5 september 2012 (*p. 28, s. 70*).
80. Fotografier från hemlig kameraövervakning vid Telgehusvägen 6 den 5 september 2012 (*p. 28, s. 71-74*).

81. Telefonsamtal mellan Moriss Boghos och Affan Assali den 8 september (**p.6, s. 220**) där bl. a. diskuteras vem som tipsat Försäkringskassan och att de är nervösa för att bli avslöjade eftersom de tror att de kan få långa fängelsestraff.

82. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Yasser Dakhallah den 15 oktober 2012 (**p.6, s. 263**) angående Försäkringskassans besök.

83. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Daniel Åhlander den 17 oktober 2012 (**p. 28, s. 68-69**) angående sjukskrivningar av Moriss Boghos och Samira Boughous.

84. Telefonsamtal mellan personer som samtalar om olika omständigheter kring Zavin (**p. 29, s.309-367**).

85. PM och logg från hemlig kameraövervakning utanför ytterdörren till Zavins bostad på Telgehusvägen 6, Södertälje, under tiden den 16 juli till den 6 november 2012 (**p. 28, s. 260-297**).

86. PM avseende husrannsakan i Zavins bostad (**p.28 s. 300-301**), av vilket framgår att Moriss Boghos och Samira Boughous bott i lägenheten och att Zavin fått sova i en soffa i hallen.

87. Foto/film från husrannsakan i Zavins bostad (**p. 28, s 247-255**) av vilka framgår att både Moriss Boghos och Samira Boughous bott i lägenheten och att Zavin fått sova i en soffa i hallen.

88. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Samira Boughous den 19-20 juli 2012 och den 15 augusti och 13 oktober 2012 (**p. 6, s. 91-95 152-154, 259-262**) av vilka framgår att Moriss Boghos och Samira Boughous varit bosatta i Zavins lägenhet och att Moriss Boghos m.fl. inte arbetat som personliga assistenter.

89. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Samouel Boughos (**p. 6, s. 75-76**) av vilket bl. a. framgår att Moriss Boghos inte jobbat som personlig assistent och att denne och Samira är bosatta i Zavins lägenhet.

90. Polisanmälan mot Yaser Dakhallah den 7 januari 2013 (**Orange p. 1, s.4-10**) om tjänstefel, upprättad av Ann Eriksson i hennes egenskap av god man för Zavin.

*Bevisningen under **punkterna 59-90** åberopas dels till styrkande av att vilseläda och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då de angivna assistenterna inte utfört de arbetstimmar som påstås i tidsredovisningar och assistansräkningar, dels till styrkande av att stor hänsynslöshet visats och att Zavin's skyddslösa ställning utnyttjats, vilket bl. a. åskådliggörs genom handlandet under och kring Försäkringskassans besök hos Zavin den 5 september 2012.*

Skriftlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Sourin

91. Avtal mellan bolaget Elma och brukaren Sourin (**p. 40, tilläggsprotokoll 1, s. 26-29**) om anordnande av assistans från den 1 juni 2008 och tills vidare, undertecknat av Affan Assali som god man, och Daniel Åhlander som företrädare för bolaget Elma.
92. Förordnande av godmanskap för Affan Assali (**p. 40 s.138**).
93. Assistansräkningar från och med januari 2009 till och med september 2012 (**p. 40, s. 207-253**).
94. Ekobrottsmyndighetens granskning av Sourins bankkonton (**p. 40, s.254-256**).
95. PM, logg och fotografier från hemlig kameraövervakning under tiden den 30 augusti - 6 november 2012 vid Sourins bostad på Snapphanevägen i Järfälla (**p. 40, s. 304-313**).
96. PM upprättat av kriminalinspektör Robert Ström (**p. 41, s.350**) angående hans iakttagelser vid husrannsakan i Sourins bostad av vilket framgår att Sourin var inlåst och hans assistent Ali Mahmoud verkade sova när polisen kom till platsen.
97. Fotografier och film från husrannsakan den 6 november 2012 av vilka framgår att Sourin var inlåst i ett rum i bostaden (**p.41, s.296-303**).
98. Logg och PM från hemlig kameraövervakning (**p. 41, s.304-313**) av vilka framgår att Sourin inte varit utanför bostaden under den tid som kameraövervakningen pågick, från den 30 augusti till den 6 november 2012.
99. Samtalsdokumentation från Försäkringskassans hembesök hos Sourin den 12 mars 2012, då ansökan om utökat antal assistanstimmar gjordes, (**p. 40, s. 92-**

95), varav framgår att Affan Assali har närvarat i egenskap av god man för Sourin och att han lämnat oriktiga uppgifter (*p. 40, s. 92-95*).

100. Skrivelse från Affan Assali den 1 juli 2012 (*p. 40, s. 109-110*) där han i egenskap av god man ifrågasätter Försäkringskassans beräkningar och påstår att Sourins assistansbehov är större.

101. PM och därefter följande avlyssnade telefonsamtal (*p.41, s. 332-349*)

102. Telefonsamtal den 26 juli 2012 Affan Assali och Mohammed Amin Mahmoud (*p. 41, s. 341-342*) angående hur de ska minska kostnaderna för Sourin.

103. Telefonsamtal den 5 september mellan Affans Assali och Mohammed Amin om den ”svarta” lön som skall utbetalas (*p. 6, s. 212*).

104. Telefonsamtal den 12 juli mellan Affan Assali och Samouel Boughos (*p. 6, s. 75-76*) angående pengar/varor till Samouel Boughos.

105. Telefonsamtal den 19 juli 2012 mellan Samouel Boughos och Affan Assali (*p. 6, s. 91-92*) angående att någon som är billigare, är bra för 200 kr per natt, och skall placeras hos Sourin.

106. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Daniel Åhlander (*p. 41, s. 87-89 och 345-349*) den 19 juli, 26 oktober och 30 oktober 2012 om Försäkringskassans beviljande av mer assistansersättning avseende Sourin och att de ”pröjsat ut” Samouel Boughos och att ”ärendet ger guld för våran del”.

107. Beslut fattat av Försäkringskassan den 25 oktober 2012 i vilket antalet timmar för Sourins assistans utökas (*p. 40, s.118-123*).

*Bevisningen under **punkterna 91-107** åberopas dels till styrkande av att vilseledande och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då angivna assistenter inte utfört de arbetstimmar som påståtts i tidsredovisningar och assistansräkningar, dels att stor hänsynslöshet visats och att Sourins skyddslösa ställning utnyttjats för att Affan Assali och Daniel Åhlander skulle kunna tillgodogöra sig personlig ekonomisk vinning.*

Skriftlig bevisning – avseende omständigheterna kring brukaren Love

108. Försäkringskassans PM angående Love (**p.21, s. 2 – 3**).

109. Beslut om assistansersättning den 2 november 2006 (**p. 21 tilläggsprotokoll 1 s. 11-12**).

110. Beslut om assistansersättning den 11 december 2008 (**p.21 tilläggsprotokoll 1 s.13-15**).

111. Beslut om assistansersättning den 9 juni 2009 (**p.21 tilläggsprotokoll 1 s. 24-29**).

112. Beslut om assistansersättning den 7 mars 2011 (**p.21, s. 8-14**).

113. Tidsaxel angående Love (**p.21, s. 28**).

*Bevisningen under **punkterna 108-113** åberopas dels till styrkande av antal beslutade assistanstimmar som Love har haft rätt till, dels till styrkande av att vilseledande och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då angivna assistenter inte utfört de arbetstimmar som påståtts i tidsredovisningar och assistansräkningar.*

Skriftlig bevisning - avseende omständigheterna kring brukaren Eva

114. Avtal mellan bolaget Elma och Eva angående anordnande av personlig assistans från och med den 3 februari 2006 (**p 49, s.38-41**).

115. Försäkringskassans PM angående Eva (**p. 49, s. 4-9**)

116. Beslut om assistansersättning den 22 mars 2007 (**p. 49, s. 75-76**)

117. Ansökan om utökad assistansersättning den 11 juni 2008 (*p. 49, s. 77-80*) och beslut om assistansersättning den 3 juli 2008 (*p. 49, s. 84-86*) samt fullmakt undertecknad av Eva, innebärande att Affan Assali äger företräda Eva mot myndigheter såvitt avser hennes ansökan om utvidgad personlig assistans (*p 49, s. 81*).

118. Journalanteckningar (*p. 49, s. 90-91*) avseende uppföljning av beviljad assistansersättning inför Eva 65-årsdag.

119. Tidsaxel angående Eva (*p. 49, s. 3*)

Bevisningen under punkterna 114-119 åberopas dels till styrkande av antal beslutade timmar som Eva har haft rätt till, dels till styrkande av att vilseledande och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då angivna assistenter inte utfört de arbetstimmar som påståtts i tidsredovisningar och assistansräkningar.

Skriftlig bevisning - avseende omständigheterna kring övriga brukarna Irmeli, Bo, Faiz, Kerstin, Hanan, Souhel, Cornelia, Sara, Sherbel, Karl-Erik, Leonardo, Siv och Inger och den gemensamma brottsplanen

120. Brukaren Irmeli – PM från Försäkringskassan (*p. 50, s. 1*), avtal (*p.50, s. 5-8*) och assistansräkningar (*p.50 s. 26-53*)

121. Brukaren Faiz - PM från Försäkringskassan (*p. 50, s. 57*), avtal (*p.50, s.69-72*) och assistansräkningar (*p.50, s. 74-111*)

122. Brukaren Kerstin – PM från Försäkringskassan (*p. 50, s. 112*), avtal (*p. 50, s. 113-116*), assistansräkningar (*p. 50, s. 118-167*)

123. Brukaren Hanan – PM från Försäkringskassan (*p.50, s. 178*), avtal (*p.50,s. 187-190*) och assistansräkningar (*p.50, s. 192 -225*)

124. Brukaren Souhel – PM från Försäkringskassan (*p. 50, s. 230*), avtal (*p.50, 242-247*), journalanteckning från Försäkringskassan (*p. 50, s. 248*) och assistansräkningar (*p. 50, s. 250-308*)

125. Brukaren Sara – PM från Försäkringskassan (*p. 50, s. 310*), avtal (*p.50, s.312-319*) och assistansräkningar (*p.50, s. 321-324*)

126. Brukaren Cornelia – PM från Försäkringskassan (p. 50, s. 338-339), avtal (p. 50, s. 354-357) och assistansräkningar (p.50, s. 359-469) samt telefonsamtal mellan Cornelias mamma Marie Carlsson och Affan Assali (p. 50, s. 470-478)

127. Brukaren Sherbel – PM från Försäkringskassan (p. 50, s. 491), avtal (p. 50, s. 496-503) och telefonsamtal (p. 50, s. 504-505)

128. Brukaren Inger – PM från försäkringskassan (p.50, s.506-507), avtal (p.50, s. 512-519) och assistansräkningar (p.50, s. 520-525).

129. Brukaren Siv – PM från försäkringskassan (p.50, s.526), avtal (p.50, s. 540-543) och assistansräkningar (p.50, s. 544-549).

Bevisningen under punkterna 120-129 åberopas dels till styrkande av att vilsedande och oriktiga uppgifter legat till grund för Försäkringskassans utbetalningar av assistansersättning då assistenter inte utfört de arbetstimmar som påståtts i tidsredovisningar och assistansräkningar, dels till styrkande av att Affan Assali och Daniel Åhlander gemensamt och i samråd med varandra och andra haft ett brottsupplägg som varit systematiskt, pågått under en lång tid, varit väl organiserat och inneburit ett utnyttjande av personers skyddslösa ställning.

3. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Alberto Yürekci) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Faiz, Mikhail, Hanan och Love.

Alberto Yürekci har, under tiden från och med augusti 2008 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 1 280 166 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Alberto Yürekci, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Alberto Yürekci och andra med 1 280 166 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Alberto Yürekci, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 1 280 166 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Alberto Yürekci, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 34 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 261 timmar som personlig assistent åt Faiz, 153 timmar som personlig assistent åt Mikhail, 816 timmar som personlig assistent åt Hanan, samt 3811 timmar som personlig assistent åt Love, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisade timmar	Schablonbelopp kr	Belopp kr	Tidredovisat för brukare	Namn
200808	78	237	18 486	500505-0355	Faiz Azzo
200808	76	237	18 012	621105-3415	Mikhail Boghous
200809	90	237	21 330	500505-0355	Faiz Azzo
200809	77	237	18 249	621105-3415	Mikhail Boghous
200810	93	237	22 041	500505-0355	Faiz Azzo
200810	96	237	22 752	700317-4146	Hannan Hanna
200811	192	237	45 504	700317-4146	Hannan Hanna
200812	180	237	42 660	700317-4146	Hannan Hanna
200901	180	248	44 640	700317-4146	Hannan Hanna
200902	168	248	41 664	700317-4146	Hannan Hanna
200911	190	248	47 120	820726-2018	Love Rickberg
200912	155	248	38 440	820726-2018	Love Rickberg
201001	72	252	18 288	820726-2018	Love Rickberg
201002	123	252	31 242	820726-2018	Love Rickberg
201003	148	252	37 592	820726-2018	Love Rickberg
201004	154	252	39 116	820726-2018	Love Rickberg
201005	150	252	38 100	820726-2018	Love Rickberg
201006	157	252	39 878	820726-2018	Love Rickberg
201007	176	252	44 704	820726-2018	Love Rickberg
201008	154	252	39 116	820726-2018	Love Rickberg
201009	54	252	13 716	820726-2018	Love Rickberg
201103	170	258	43 860	820726-2018	Love Rickberg
201104	149	258	38 442	820726-2018	Love Rickberg
201105	136	258	35 088	820726-2018	Love Rickberg
201106	157	258	40 506	820726-2018	Love Rickberg
201107	122	258	31 476	820726-2018	Love Rickberg
201108	115	258	29 670	820726-2018	Love Rickberg
201111	159	258	41 022	820726-2018	Love Rickberg
201112	182	258	46 956	820726-2018	Love Rickberg
201201	140	267	37 380	820726-2018	Love Rickberg
201202	162	267	43 254	820726-2018	Love Rickberg
201203	173	267	46 191	820726-2018	Love Rickberg
201204	131	267	34 977	820726-2018	Love Rickberg
201206	70	267	18 690	820726-2018	Love Rickberg
201207	105	267	28 035	820726-2018	Love Rickberg
201208	160	267	42 720	820726-2018	Love Rickberg
201209	147	267	39 249	820726-2018	Love Rickberg
Totalt utbetalt			1 280 166		

Vidare har Alberto Yürekli, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Alberto Yürekci inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Alberto Yürekci, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig delar egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med augusti 2008 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 677 303 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art, samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

4. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (Alberto Yürekci) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Alberto Yürekci har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökan om sjukpenning, förebyggande sjukpenning och föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Alberto Yürekcis sjukpenninggrundade

inkomst. På detta sätt har Alberto Yürekci förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala ut sammanlagt 107811 kr enligt följande

Ersättning	Ansöknings datum	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI varit noll kr	Differens
Föräldrapenning	090213	090221 – 090228	4 424 kr	1 440 kr	2 984 kr
Sjukpenning	090325	090315 – 090731	68 311 kr	0 kr	68 311 kr
Förebyggande sjukpenning	101113	100927 – 101214	36 516 kr	0 kr	36 516 kr
Totalt					107 811 kr

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

5. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Malin Yürekci och Alberto Yürekci) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företräd av åklagaren

Gärningar

Malin Yürekci har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Alberto Yürekci och andra, i ansökningar om sjukpenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har ett osant arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Malin Yürekcis sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Malin och Alberto Yürekci förmått Försäkringskassan att till Malin Yürekci felaktigt betala ut sammanlagt 400 740 kr enligt följande

Ersättning	Ansökningsdatum	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI varit noll kr	Differens
Sjukpenning	2009-08-21	090806-091002	31 088 kr	0 kr	235 010 kr
Sjukpenning	2009-12-31	091217-110228	203 922 kr	0 kr	
Sjukpenning	2012-02-20	<u>120208-121108</u>	165 730 kr	0 kr	165 730 kr
Totalt			400 740 kr		400 740 kr

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, sammanlagt avsett mycket betydande belopp, samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

6. GROVT BEDRÅGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Malin Yürekci och Alberto Yürekci) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Hanan, Zavin, Sourin, Cornelia, Love, Kerstin, och Inger.

Malin Yürekci och Alberto Yürekci har, under tiden från och med mars 2009 till och med mars 2012 i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 515 377 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Malin Yürekci, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Malin Yürekci, Alberto Yürekci, och andra med 515 377 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Malin Yürekci och Alberto Yürekci, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Malin Yürekcis assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 515 377 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Malin Yürekci, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 16 månader, undertecknat eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 1056 timmar som personlig assistent åt Hanan, 84 timmar som personlig assistent åt Zavin, 57 timmar som personlig assistent åt Sourin, 129 timmar som personlig assistent åt Cornelia, 445 timmar som personlig assistent åt Love, och 150,5 timmar som personlig assistent åt Kerstin samt 118 timmar som personlig assistent åt Inger, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisade timmar	Jour	Schablonbelopp kr	Belopp kr	Namn
200903	180		247	44 460	Hanan Hanna
200904	180		247	44 460	Hanan Hanna
200905	132		247	32 604	Hanan Hanna
200906	180		247	44 460	Hanan Hanna
200907	168		247	41 496	Hanan Hanna
200911	180		247	44 460	Hanan Hanna
201101	84		258	21 672	Zaven Boghous
201102	48	36	258	14 706	Sourin Boghos
201103	78		258	20 124	Cornelia Karlsson
201104	51		258	13 158	Cornelia Karlsson
201108	36		258	9 288	Hanan Hanna
201108	134		258	34 573	Love Rickberg
201109	154		258	39 732	Love Rickberg
201110	157		258	40 506	Love Rickberg
201111	150,5		258	38 829	Kerstin Roos
201112	73		258	18 834	Inger Gustavsson
201201	45		267	12 015	Inger Gustavsson
Totalt utbetalt				515 377	

Vidare har Malin Yürekci, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där hon felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Malin Yürekci inte skulle bedömas som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Malin Yürekci gemensamt och i samråd med Alberto Yürekci, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med mars 2009 till och med februari 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 377 760 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalpunkterna 3 – 6

Muntlig bevisning

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Malin Yürekci** (förnekar brott men medger att hon inte arbetat som personlig assistent, cirka 2 timmar) och **Alberto Yürekci** (förnekar brott, cirka 4 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** att höras om Malin Yürekcis och Alberto Yürekcis anställning och omständigheterna däromkring till styrkande av att vare sig Malin eller Alberto utfört något assistensarbete för bolagets räkning och att de återbetalat hela eller delar av sina och andras löner, däribland Denisé Yürekcis lön. Förhöret åberopas även till styrkande av att Affan Assali, trots att vare sig Malin eller Alberto arbetat för bolaget Elma, utfärdat osanna löneintyg/arbetsintyg för makarna Yürekci som de använt när de ansökt om ersättning för sjukpenning m m (cirka 1 timme + 1 timme).

5. Förhör med medtilltalade **Birgitta Larsson** angående brukaren Love till styrkande av att vare sig Malin Yürekci eller Alberto Yürekci utfört något arbete för bolagets räkning hos Love under den aktuella tiden (cirka 10 minuter) (Förhöret hålls först i samband med att Birgitta Larsson hörs som tilltalad under den egna åtalpunkten 17).

6. Vittnesförhör med **Denny Persson**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående det möte han haft med Malin Yürekci och Affan Assali på bolaget Elmas huvudkontor den 6 oktober 2010 till styrkande av att Malin Yürekci och

Affan Assali tillsammans vilselett Försäkringskassan angående hennes anställningsförhållanden och rätt till sjukpenning (cirka 30 minuter)

7. Vittnesförhör med **Patricia Arnolds**, analytiker vid Länskriminalpolisen i Stockholm, angående den geografiska analysen av Alberto Yüreckis samtalslistor och tidrapporter till styrkande av att Alberto inte utfört något assistensarbete hos brukaren Love under tiden februari - augusti 2012 (cirka 30 minuter).

8. Vittnesförhör med **Michlin Shamoni** att höras om sina iakttagelser av Alberto Yürecki på salongen Klippoteket under tiden april 2012 – september 2012 till styrkande av att Alberto mestadels har befunnit sig på salongen eller i närheten av Ringens köpcentrum under dessa månader och därmed inte har arbetat som personlig assistent åt brukaren Love trots att han redovisat utfört arbete hos denne (cirka 30 minuter).

9. Vittnesförhör med polisen **Håkan Asp**, angående hans iakttagelser av Alberto Yürecki på salongen Klippoteket den 25 juni 2012 till styrkande av att Alberto inte har arbetat som personlig assistent åt brukaren Love den aktuella dagen (cirka 5 minuter).

10. Vittnesförhör med polisen **Magnus Hejdenberg** angående hans iakttagelser av Alberto Yürecki på salongen Klippoteket den 4 september 2012 till styrkande av att Alberto inte har arbetat som personlig assistent åt brukaren Love den aktuella dagen (cirka 5 minuter).

11 – 12. Vittnesförhör med ekorevisor **Eva Berzell**, Ekobrottsmyndigheten, och revisor **Mattias Pellberg**, Länskriminalpolisen i Stockholm, angående de kontoanalyser som gjorts av Malin och Alberto Yüreckis respektive bankkonton, till styrkande av att regelbundna överföringar skett från Alberto till hustrun Malins konton i samband med löneinbetalningarna till honom från bolaget Elma, samt att överföringarna följts av kontantuttag på belopp i jämna tusental men att samma mönster saknas vad gäller Malin Yürecki (cirka 20 minuter + 20 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p. 20, s. 50**) utvisande när Malin Yüreckis påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.

2. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p.20 tillägsprotokoll 1 s. 2-5**) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Malin Yürecki påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

3. Hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende oktober 2011, december 2011 och januari 2012 (*p. 20, s. 213-216*), till styrkande av att Malin Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent för brukarna Love och Inger under aktuell tid.
4. Tidsredovisningar (*p. 20, s. 193-211 och p. 20 tilläggsprotokoll 1 s.7-9*) utvisande att Malin Yürekci har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som hon arbetat som personlig assistent för brukarna Hanan, Zavin, Sourin, Cornelia, Love, Kerstin, och Inger.
5. Lönespecifikationer (*p. 20, s. 91 – 100*) till styrkande av att lönespecifikationer avseende Malin Yürekci anträffats hemma hos henne och Alberto.
6. Kontoanalys (*p. 20, s. 143-188*) utvisande att Malin Yürekci erhållit lön från bolaget Elma och att regelbundna och till lön från bolaget Elma kopplade överföringar från maken Alberto Yürekci, genomförts från till hennes konton.
7. Kontrolluppgifter och PM (*p. 20, s. 86-89 och s. 189-191*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Malin Yürekci under åren 2009 – 2012, till styrkande av aktuella belopp.
8. SMS den 1 juni 2012 från Affan Assali till Malin Yürekci (*p. 20, s. 223*) angående återbetalning, till styrkande av att hon återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.
9. Samtal den 27 juni 2012 mellan Affan Assali och Malin Yürekci (*p. 20, s. 224-225*) angående Malins sjukskrivning, Albertos inblandning och återbetalning av lön, till styrkande av att Malin inte arbetat för bolaget och att hon återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.
10. SMS den 29 juli 2012 från Affan Assali till Malin Yürekci (*p. 20, s. 226*) angående återbetalning till styrkande av att hon återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.
11. Samtal den 30 augusti 2012 mellan Affan Assali och Malin Yürekci (*p. 20, s. 227*) angående återbetalning av lön till, styrkande av att Malin inte arbetat som personlig assistent åt bolaget.
12. SMS den 26 september 2012 från Affan Assali till Malin Yürekci (*p. 20, s. 228*) angående återbetalning, till styrkande av att hon återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.

13. Ansökan om sjukpenning avseende tidsperioden den 6 augusti 2009- den 2 oktober 2009 (*p. 20, s. 17-18*) utvisande att Malin Yürekci ansökt om sjukpenning och i ansökan uppgivit att hon arbetar som personlig assistent för bolaget Elma och att hennes årsinkomst överstiger 250 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.
14. Ansökan om sjukpenning avseende tidsperioden 091217-110228 (*p. 20, s. 19-20*) utvisande att Malin Yürekci ansökt om sjukpenning och i ansökan uppgivit att hon arbetar som personlig assistent för bolaget Elma och att hennes årsinkomst överstiger 250 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.
15. Ansökan om sjukpenning avseende tidsperioden 120208-121108 (*p. 20, s. 21-22*) utvisande att Malin Yürekci ansökt om sjukpenning och i ansökan uppgivit att hon arbetar som personlig assistent för bolaget Elma och att hennes årsinkomst uppgår till knappt 290 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.
16. Beslut om sjukpenninggrundande inkomst (*p. 20, s. 27-28 och s. 30*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Malin Yürekci lämnat till Försäkringskassan medfört att hennes SGI beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.
17. Utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p. 20, s. 12-13*) utvisande hur mycket som utbetalats till Malin Yürekci i ersättning för sjukpenning till styrkande av aktuella belopp.
18. PM från Försäkringskassan (*p. 20, s. 9 och 15*) utvisande hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Malin Yürekci i ersättning för sjukpenning till styrkande av aktuella belopp.
19. Dokumentationsanteckningar från Försäkringskassan från mötet den 6 oktober 2010 (*p. 20, s. 24*) till styrkande av att Malin Yürecki och Affan Assali förstärkt Försäkringskassan i deras villfarelse om att Malin arbetade som personlig assistent för företaget bolaget Elma.
20. Journalanteckningar (*p. 20, s. 31-33, s. 56-58 och s. 62-64 samt s. 72-76*) utvisande dels att Alberto Yürecki i samtal med Försäkringskassans handläggare uppgivit att hustrun återgått i arbete, dels att Affan Assali i samtal med Försäkringskassan angående Malin vidhållit att hon var anställd hos bolaget Elma, dels att Malin själv i sina kontakter med Försäkringskassan vidhållit sin anställning hos bolaget Elma, till styrkande av att de agerat tillsammans och i samförstånd och att Malin Yürekci varit medveten om upplägget.

21. Löneintyg avseende Malin Yürekci (*p. 20, s. 52*) utfärdat av Affan Assali den 20 augusti 2009, till styrkande av att de tillsammans vilselett Försäkringskassan inför deras beslut om Malins sjukpenninggrundande inkomst.

22. Anställningsavtal (*p.18, s. 28-29*) utvisande när Alberto Yürekci påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.

23. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.18, s.10-2*) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Alberto Yürekci påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

24. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende februari 2012 (*p.18, s. 175-185*), till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för brukaren Love under aktuell tid.

25. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende mars 2012 (*p.18, s. 187-218*) till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för brukaren Love under aktuell tid.

26. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende april 2012 (*p.18, s. 220-240*), till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Love Rickberg under aktuell tid.

27. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende juni 2012 (*p. 18 s. 242-249*), till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Love Rickberg under aktuell tid.

28. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende juli 2012 (*p.18, s. 251-262*), till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Love Rickberg under aktuell tid.

29. Tidsredovisning, hemlig telefonavlyssning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende augusti 2012 (*p.18, s. 264-277*), till styrkande av att Alberto Yürekci redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Love Rickberg under aktuell tid.

30. Tidsredovisningar (*p.18, s.119-279 och p. 18 tilläggsprotokoll 1 s. 2-3*) utvisande att Alberto Yürekci har undertecknat tidsredovisningar för

assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Hanan, Love, Faiz och Mikhail.

31. Fördjupad geografisk analys (*p.18, s. 280 -282*) till styrkande av att Alberto Yürekci inte arbetat som personlig assistent åt Love Rickberg under tiden februari 2012 – september 2012.

32. Analys av tidsredovisningar från bolaget Elma och personalliggaren från frisörsalongen ”Ringens Klippotek” (*p.18, s. 115-117*) till styrkande att Alberto Yürekci vid flertalet tillfällen redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som han redovisat arbete på frisörsalongen.

33. Analys av tidsredovisningar från bolaget Elma och kontokortsanvändning (*p. 18 tilläggsprotokoll 1 s. 4-5*) till styrkande av att Alberto Yürekci vid ett par tillfällen redovisat arbete för bolaget Elma trots att han befunnit sig på annan plats.

34. Lönespecifikationer (*p.18, s. 69-76*) utvisande att lönespecifikationer från bolaget Elma avseende Alberto Yürekci anträffats i den gemensamma bostaden.

35. Kontoanalys (*p.18, s. 293-314*) till styrkande av att Alberto Yürekci erhållit lön från bolaget Elma, att omfattande överföringar skett mellan hans och hustrun Malin Yürekcis konton och att cirka en fjärdedel av lönen från bolaget Elma tas ut kontant.

36. Kontrolluppgifter och PM (*p.18, s. 35- 39 och s. 315-317*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Alberto Yürekci under åren 2008 - 2012 till styrkande av aktuella belopp.

37. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Alberto Yürekci och Affan Assali den 30 september 2012 (*p.18, s. 321*) angående återbetalning av lön, till styrkande av att Alberto Yürekci inte arbetat som personlig assistent och att han återbetalat delar av sin och/eller andras löner.

38. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Alberto Yürekci och okänd den 27 och 29 augusti 2012 (*p.18, s. 318-320*) angående Malin Yürekcis sjukskrivning, till styrkande av att Alberto och Malin agerat tillsammans och i samförstånd när de lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående Malins rätt till sjukpenning.

39. Ansökan om föräldrapenning avseende tidsperioden 090221-090228 (*p.18, s. 41-42*) utvisande att Alberto Yürekci ansökt om föräldrapenning och i ansökan uppgivit att han arbetar som personlig assistent för bolaget Elma och att hans

årsinkomst överstiger 260 000 kr, till styrkande av att han lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster.

40. Ansökan om sjukpenning avseende tidsperioden 090315-090731 (*p.18, s. 44-45*) utvisande att Alberto Yürekci ansökt om sjukpenning och i ansökan uppgivit att han arbetar heltid som personlig assistent för bolaget Elma och att hans årsinkomst överstiger 260 000 kr, till styrkande av att han lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster.

41. Ansökan om förebyggande sjukpenning avseende tidsperioden 100927-101214 (*p.18, s. 47-48*) utvisande att Alberto Yürekci ansökt om förebyggande sjukpenning och i ansökan uppgivit att han arbetar som personlig assistent för bolaget Elma och att hans årsinkomst överstiger 260 000 kr, till styrkande av att han lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster.

42. Beslut om sjukpenninggrundande inkomst (SGI) den 12 mars 2009 och den 6 december 2010 (*p.18, s. 65 och s. 67*), till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Alberto Yürekci lämnat till Försäkringskassan medfört att hans SGI beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.

43. Utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p.18, s. 15 och s. 21*) utvisande hur mycket som utbetalats till Alberto Yürekci i ersättning för sjukpenning, till styrkande av aktuella belopp.

44. PM från Försäkringskassan (*p.18, s. 13*) utvisande hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Alberto Yürekci i ersättning för sjukpenning, föräldrapenning och förebyggande sjukpenning, till styrkande av aktuella belopp.

45. Journalanteckningar (*p.18, s. 50-52*) utvisande att Alberto Yürekci inte vid något tillfälle i sina kontakter med Försäkringskassan underrättat dem om att hans sjukpenninggrundande inkomst är beslutad på ett felaktigt beslutsunderlag.

46. Läkrintyg (*p.18 s. 54- 55*) utvisande att Alberto Yürekci även för sjukskrivande läkare uppgivit att han arbetar som personlig assistent, vilket senare legat till grund för Försäkringskassans beslut att bevilja Alberto Yürekci rätten till sjukpenning.

47. Löneintyg/arbetsgivarintyg avseende Alberto Yürekci den 13 februari 2009 och 29 november 2010 (*p.18, s. 32-33*), utfärdat av Affan Assali, vilket sänts in till Försäkringskassan, till styrkande av de tillsammans vilselett Försäkringskassan avseende Albertos rätt till sjukpenning m m.

7. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Süleyman Halef) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Faiz, Zavin, och Sourin.

Süleyman Halef har under tiden från och med december 2009 till och med den 6 november i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 1 578 418 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Süleyman Halef, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Süleyman Halef och andra med 1 578 418 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Süleyman Halef, under samma tid som angetts ovan i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 1 578 418 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Süleyman Halef, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 34 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 3584 timmar som personlig assistent åt Zavin, 2392,5 timmar som personlig assistent åt Faiz, och 144 timmar som personlig assistent åt Sourin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till

assistansräkningen och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
0912	224	248	55 552	Faiz Azzo
1001	152	252	38 304	Faiz Azzo
1002	194	252	48 888	Faiz Azzo
1003	150	252	37 800	Faiz Azzo
1004	153	252	38 556	Faiz Azzo
1005	173	252	43 596	Faiz Azzo
1006	105,5	252	26 586	Faiz Azzo
1007	181	252	45 612	Faiz Azzo
1008	180	252	45 360	Faiz Azzo
1009	205	252	51 660	Faiz Azzo
1010	225	252	56 700	Faiz Azzo
1011	225	252	56 700	Faiz Azzo
1012	225	252	56 700	Faiz Azzo

1101	176	258	45 408	Zavin Boughous
1102	144	258	37 152	Zavin Boughous
1103	160	258	41 280	Zavin Boughous
1104	204	258	52 632	Zavin Boughous
1105	192	258	49 536	Zavin Boughous
1106	156	258	40 248	Zavin Boughous
1107	188	258	48 504	Zavin Boughous
1108	192	258	49 536	Zavin Boughous
1109	172	258	44 376	Zavin Boughous
1110	188	258	48 504	Zavin Boughous
1111	160	258	41 280	Zavin Boughous
1112	176	258	45 408	Zavin Boughous
1201	172	267	45 924	Zavin Boughous
1202	176	267	46 992	Zavin Boughous
1203	184	267	49 128	Zavin Boughous
1204	188	267	50 196	Zavin Boughous
1205	184	267	49 128	Zavin Boughous
1206	176	267	46 992	Zavin Boughous
1207	184	267	49 128	Zavin Boughous
1208	180	267	48 060	Zavin Boughous
1209	144	267	38 448	Sourin Boughous
1209	32	267	8 544	Zavin Boughous
Totalt utbetalt	6121		1 578 418	

Vidare har Süleyman Halef, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Süleyman Halef inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Süleyman Halef såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med december 2009 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 791 794 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

8. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (Süleyman Halef) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärning

Süleyman Halef har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökan om tillfällig föräldrapenning uppsåtligen eller av grov oaktsamhet till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökan om tillfällig föräldrapenning har ett osant arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Süleyman Halefs sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Süleyman Halef förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala ut sammanlagt 14 760 kr enligt följande

Ersättning	Datum för undertecknande av blanketten	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut utan intyg från Elma	Differens
Tillfällig föräldrapenning 120601-120613	120624	14 760 kr	0 kr	14 760 kr
Totalt				14 760 kr

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brottet är grovt då falska/osanna handlingar har använts, och gärningen ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

9. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Denisé Yürekci och Süleyman Halef) (0201- K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Denisé Yürekci har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Süleyman Halef och andra, i ansökan om graviditetsersättning och föräldrapenning uppsåtligen eller av grov oaktsamhet till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna utlåtanden och intyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Denisé Yürekcis sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Yürekci och Halef förmått Försäkringskassan att till Denisé Yürekci felaktigt betala ut sammanlagt 111 543 kr enligt följande

Ersättning	Ansökningsdatum	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI var noll kr	Differens
Graviditetspenning	120313	120401-120519	34 398 kr	0 kr	34 398 kr
Föräldrapenning	120607	120527-121207	102 165 kr	25 020 kr	77 145 kr
Totalt					111 543 kr

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222.

10. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Denisé Yürekci och Süleyman Halef) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Irmeli, Mikhail, Karin, Bo, Zavin, Eva, Faiz, Kerstin, och Love.

Denisé Yürekci och Süleyman Halef har, under tiden från och med december 2009 till och med maj 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 820 026 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Denisé Yürekci, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Denisé Yürekci, Süleyman Halef och andra med 820 026 kr, och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Denisé Yürekci och Süleyman Halef, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Denisé Yürekcis assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 820 026 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Denisé Yürekci, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 22 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 218 timmar som personlig assistent åt Irmeli, 165 timmar som personlig assistent åt Mikhail, 36 timmar som personlig assistent åt Karin, 38 timmar som personlig assistent åt Bo, 72 timmar som personlig assistent åt Zavin, 2500 timmar som personlig assistent åt Eva, 59 timmar som personlig assistent åt Faiz, 24 timmar som personlig assistent åt Kerstin, och 69 timmar som personlig assistent åt Love, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till assistansräkningen och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisade timmar	Schablonbelopp kr	Belopp kr	Namn
200912	90	247	22 230	Irmeli Korvo
201001	60	252	15 120	Irmeli Korvo
201003	14	252	3 528	Mikhail Boghous
201003	36	252	9 072	Karin Hellgren
201003	38	252	9 576	Bo Ehrengren
201004	72	252	18 144	Zavin Boghous
201007	184	252	46 368	Eva Jonsson
201009	59	252	14 868	Faiz Azzo
201010	68	252	17 136	Irmeli Korvo
201010	24	252	6 048	Kerstin Roos
201011	69	252	17 388	Love Rickberg
201012	151	252	38 052	Mikhail Boghous
201101				
201102	168	258	43 344	Eva Jonsson
201103	148	258	38 184	Eva Jonsson
201104	176	258	45 408	Eva Jonsson
201105	184	258	47 472	Eva Jonsson
201106	176	258	45 408	Eva Jonsson
201108	180	258	46 440	Eva Jonsson
201109	188	258	48 504	Eva Jonsson
201110	172	258	44 376	Eva Jonsson
201111	188	258	48 504	Eva Jonsson
201112	184	258	47 472	Eva Jonsson
201201	188	267	50 196	Eva Jonsson
201202	176	267	46 992	Eva Jonsson
201203	188	267	50 196	Eva Jonsson
Totalt utbetalt			820 026	

Vidare har Denisé Yürekci, som en del i brottsplanen, gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där hon felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Denisé Yürekci inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Denisé Yürekci gemensamt och i samråd med Süleyman Halef, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv, *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med december 2009 till och med april 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 548 692 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkterna 7-10

Muntlig bevisning

1 - 2. Förhör med de tilltalade **Denisé Yürekci** (förnekar brott men medger att hon inte arbetat som personlig assistent, cirka 2 timmar) och **Süleyman Halef** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent, cirka 3 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** att höras om Denisé Yürekcis och Süleyman Halefs anställning och omständigheterna däromkring, till styrkande av att vare sig Denisé eller Süleyman utfört något assistansarbete för bolagets räkning och att de återbetalat hela eller delar av sina löner. Förhöret åberopas vidare till styrkande av att Affan Assali utfärdat osanna löneintyg och/eller arbetsgivarintyg för Denisé Yürekci och Süleyman Halef trots att de inte utfört något assistansarbete för bolaget Elma (cirka 1 timme + 1 timme).

5. Vittnesförhör med ekorevisor *Eva Berzell*, Ekobrottsmyndigheten, angående den kontoanalys som skett av Denisé Yürekci och Süleyman Halefs bankkonton, till styrkande av att den lön som inkommit varje månad från bolaget Elma till deras respektive konto i huvudsak inte har använts till vanliga, privata levnadsomkostnader utan istället har överförts till andra konton och därefter använts till förvärv av fastighet och lösen av fastighetslån (cirka 45 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (*p.19, s. 25*) utvisande när Denisé Yürekci påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.
2. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan, (*p.19, s.9-10 och s. 12*) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Denisé Yürekci påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.
3. Hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende oktober 2011 – mars 2012, (*p.19, s. 59-62*) till styrkande av att Denisé Yürekci redovisat assistansarbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent för Eva Jonsson under aktuell tid.
4. Tidsredovisningar (*p.19, s. 64-111 och p. 19 tilläggsprotokoll 1 s. 5-6*) till styrkande av att Denisé Yürekci har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som hon arbetat som personlig assistent för brukarna Irmeli, Mikhail, Karin, Bo, Zavin, Faiz, Kerstin, Love och Eva.
5. Lönespecifikation, (*p.19, s. 37-57*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Denisé Yürekci.
6. Kontoanalys, (*p.19, s. 113-119*) till styrkande av att Denisé Yürekci erhållit lön från bolaget Elma, att överföringar gjorts till Süleyman Halef och att erhållen lön från bolaget Elma slussats över mellan hennes konton utan att användas för vanliga privata levnadsomkostnader.
7. Kontrolluppgifter och PM, (*p.19, s. 31-35 och s.120-122*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Denisé Yürekci under åren 2009 – 2012, till styrkande av aktuella belopp.
8. Ansökan om graviditetsersättning avseende tidsperioden den 1 april 2012- den 19 maj 2012 (*p.19, s. 22-23*) utvisande att Denisé Yürekci ansökt om graviditetsersättning och i ansökan uppgivit att hon arbetar som personlig assistent för bolaget Elma samt att hennes årsinkomst överstiger 345 000 kr, till

styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

9. Ansökan om föräldrapenning avseende tidsperioden den 27 maj 2012 – den 7 december 2012 (*p.19, s. 19-20*) utvisande att Denisé Yürekci ansökt om graviditetsersättning och i ansökan uppgivit att hon arbetar som personlig assistent för bolaget Elma samt att hennes årsinkomst överstiger 345 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

10. Beslut om sjukpenninggrundande inkomst, (*p.19, s. 16-17*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Denisé Yürekci lämnat till Försäkringskassan medfört att hennes sjukpenninggrundande inkomst beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.

11. Utbetalningsbild från Försäkringskassan, (*p.19, s. 14-16*) utvisande hur mycket som utbetalats till Denisé Yürekci i ersättning för graviditetsersättning och föräldrapenning, till styrkande av aktuella belopp.

12. PM från Försäkringskassan, (*p 19 s. 9-10*) utvisandet hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Denisé Yürekci i ersättning för graviditetsersättning och föräldrapenning, till styrkande av aktuella belopp.

13. Journalanteckningar från Försäkringskassan, (*p. 19 tilläggsprotokoll 1 s. 2-3*) till styrkande av att Denisé Yürekci i sina kontakter med Försäkringskassan vidhållit sin anställning hos bolaget Elma och inte vid något tillfälle informerat dem om att hennes sjukpenninggrundande inkomst var beslutad på ett felaktigt underlag.

14. Utlåtande från arbetsgivaren och löneintyg avseende Denisé Yürekci, (*p.19, s. 27-30*) utfärdade av Affan Assali och insända till Försäkringskassan, till styrkande av att de tillsammans vilselett Försäkringskassan.

15. Anställningsavtal, (*p.25, s. 16*) utvisande när Süleyman Halefs påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.

16. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan, (*p. 25 tilläggsprotokoll 1 s. 2 och 5*) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Süleyman Halef påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

17. Tidsredovisningar (*p.25, s. 105-395 och p. 25 tilläggsprotokoll 1 s. 8*) till styrkande av att Süleyman Halef har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari

oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Faiz, Zavin och Sourin.

18. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende juni 2011-maj 2012, (*p.25, s.147- 354*) till styrkande av att Süleyman Halef redovisat arbetet för Elma Personlig Assistans AB trots att han inte arbetat som personlig assistent för Zavin under aktuell tid.

19. Tidsredovisningar, hemlig telefonavlyssning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende juni 2012-juli 2012, (*p.25, s.356-391*) till styrkande av att Süleyman Halef redovisat arbetet för Elma Personlig Assistans AB trots att han inte arbetat som personlig assistent för Zavin under aktuell tid.

20. Hemlig telefonavlyssning under juni – juli 2012, (*p.25, s. 399-408*) bestående i samtal och sms mellan Affan Assali och Süleyman Halef angående bland annat återbetalning, till styrkande av att Süleyman Halef inte har arbetat som personlig assistent.

21. Samtal den 26 juli 2012, (*p.25, s. 409*) mellan Affan Assali och Süleyman Halef angående Jonathan Halef, till styrkande av att Süleyman Halef har varit inblandad i upplägget avseende Jonathans påstådda anställning för bolaget Elma.

22. SMS den 31 augusti 2012, (*p.25, s. 410*) mellan Affan Assali och Süleyman Halef angående möte på kontoret för återbetalning av lön, till styrkande av att Süleyman Halef inte har arbetat som personlig assistent.

23. Beslagsprotokoll, (*p.25, s. 397*) utvisande att ett arbetsschema för Süleyman Halef från bolaget Elma anträffats i bostaden.

24. Lönespecifikationer, (*p.25, s. 50-73*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Süleyman Halef.

25. Kontoanalys, (*p.25, s. 75-103*) till styrkande av att Süleyman Halef erhållit lön från bolaget Elma, att större överföringar gjorts till Denisé Yürekli och även till annan person som tidsredovisat som personlig assistent för bolaget Elma, Lukas Halef, och att den lön han har fått från bolaget Elma i huvudsak har förts över till andra bankkonton och senare använts till lösen av lån istället för att användas för vanliga privata levnadsomkostnader.

26. Kontrolluppgifter, taxeringsuppgifter och PM, (*p.25, s. 30-41 och s.7*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Süleyman Halef under åren 2009 – 2012, till styrkande av aktuella belopp.

27. Ansökan om tillfällig föräldrapenning avseende tidsperioden den 1 juni 2012 – den 12 juni 2012 (*p.25, s. 43-44*) utvisande att Süleyman Halef ansökt om tillfällig föräldrapenning och i ansökan uppgivit att han arbetar som personlig assistent för bolaget Elma samt att hans årsinkomst överstiger 375 000 kr, till styrkande av att han lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående sin anställning och sin inkomst.

28. Beslut om sjukpenninggrundanden inkomst (SGI) (*p.25, s.48*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Süleyman Halef lämnat till Försäkringskassan medfört att hans sjukpenninggrundande inkomst beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.

29. Utbetalningsbild från Försäkringskassan, (*p.25 tillägsprotokoll 1 s. 7*) utvisande hur mycket som utbetalats till Süleyman Halef i ersättning för tillfällig föräldrapenning, till styrkande av aktuella belopp.

30. PM från Försäkringskassan (*p.25, s.12 och s. 46*) utvisandet hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Süleyman Halef i ersättning för tillfällig föräldrapenning till styrkande av aktuella belopp.

31. Löneintyg från arbetsgivare den 12 juli 2012 avseende Süleyman Halef (*p.25, s.27-28*) utfärdad av Affan Assali och insänt till Försäkringskassan, till styrkande av att de tillsammans vilselett Försäkringskassan angående Süleymans felaktigt utbetalda tillfälliga föräldrapenning.

32. Tjänstgöringsintyg från arbetsgivaren den 30 november 2010 avseende Süleyman Halef (*p.25, s.18*) utfärdad av Affan Assali, till styrkande av att Assali utfärdad ett tjänstgöringsintyg för Süleyman Halef trots att han inte arbetat som personlig assistent för bolaget Elma.

33. Tjänstgöringsintyg från arbetsgivaren den 5 november 2012 avseende Süleyman Halef (*p.25, s.19-21*) utfärdad av Daniel Åhlander, till styrkande av att Åhlander utfärdad ett tjänstgöringsintyg för Süleyman Halef trots att han inte arbetat som personlig assistent för bolaget Elma.

11. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Lukas Halef) (0201-K276746-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Zavin, Hanan, Faiz, Mikhail och Sourin.

Lukas Halef har under tiden från och med april 2010 till och med juni 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 868 995 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Lukas Halef, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Lukas Halef och andra med 868 995 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Lukas Halef, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 868 995 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Lukas Halef, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 24 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 1424 timmar som personlig assistent åt Zavin, 216 timmar som personlig assistent åt Hanan, 250 timmar som personlig assistent åt Faiz, 1343,5 timmar som personlig assistent åt Mikhail, samt 148 timmar som personlig assistent åt Sourin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan

som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat ant timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Tidsredovisat för brukare	Namn
1004	147,5	252	37170	621105-3415	Mikhail Boghos
1006	168	252	42 336	600709-3419	Zavin Boughous
1007	104	252	26 208	600709-3419	Zavin Boughous
1007	72	252	18 144	700317-4146	Hanan Hanna
1008	72	252	18 144	700317-4146	Hanan Hanna
1008	84	252	21 168	600709-3419	Zavin Boughous
1009	100	252	25 200	600709-3419	Zavin Boughous
1009	72	252	18 144	700317-4146	Hanan Hanna
1010	8	252	2 016	600709-3419	Zavin Boughous
1010	130	252	32 760	500505-0355	Faiz Azzo
1011	48	252	12 096	500505-0355	Faiz Azzo
1012	96	252	24 192	600709-3419	Zavin Boughous
1012	72	252	18 144	500505-0355	Faiz Azzo
1101	146	258	37 668	621105-3415	Mikhail Boghos
1102	132	258	34 056	621105-3415	Mikhail Boghos
1103	124,5	258	32 121	621105-3415	Mikhail Boghos
1104	142,5	258	36 765	621105-3415	Mikhail Boghos
1105	146	258	37 668	621105-3415	Mikhail Boghos
1106	142,5	258	36 765	621105-3415	Mikhail Boghos
1107	142,5	258	36 765	621105-3415	Mikhail Boghos
1108	143	258	36 894	621105-3415	Mikhail Boghos
1109	180	258	46 440	600709-3419	Zavin Boughous
1110	160	258	41 280	600709-3419	Zavin Boughous
1111	176	258	45 408	600709-3419	Zavin Boughous
1112	172	258	44 376	600709-3419	Zavin Boughous
1201	176	267	46 992	600709-3419	Zavin Boughous
1202	77	267	20 559	621105-3415	Mikhail Boghos
1203	112	267	29 904	580707-1872	Sourin Boughous
1204	36	267	9 612	580707-1872	Sourin Boughous
totalt utbetalt			868 995 kr		

Vidare har Lukas Halef, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Lukas Halef inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Lukas Halef såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med april 2010 till och med maj 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 386 440 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna har ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkten 11

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Lukas Halef** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent (cirka 2 timmar)
- 2 – 3. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** angående Lukas Halefs anställning vid bolaget Elma och omständigheterna däromkring, till styrkande av att Lukas Halef inte utfört något arbete för bolagets räkning (cirka 30 minuter + 30 minuter)
4. Förhör med medtilltalade **Süleyman Halef** angående återbetalningen av Lukas Halefs lön, till styrkande av att Lukas Halef inte har arbetat som personlig assistent (cirka 10 minuter)
5. Vittnesförhör med ekorevisor **Eva Berzell**, Ekobrottsmyndigheten, angående den kontoanalys som skett av Lukas Halefs konton, till styrkande av att den lön som inkommit varje månad från bolaget Elma till Lukas Halefs konto inte har

använts till vanliga privata levnadsomkostnader och att större överföringar skett mellan Lukas och brodern Süleyman Halefs bankkonton (cirka 20 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p.39, s. 9**) utvisande när Lukas Halefs påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.
2. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p.39 tillägsprotokoll 1 s. 4-5**) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Lukas Halef påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.
3. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende juni 2011 – augusti 2011 (**p.39, s. 48-100**), till styrkande av att Lukas Halef redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Mikhail under aktuell tid.
4. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende september 2011 – januari 2012, (**p.39, s. 101-183**), till styrkande av att Lukas Halef redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Zavin under aktuell tid.
5. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende februari 2012 (**p.39, s. 184-203**), till styrkande av att Lukas Halef redovisat assistansarbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Mikhail under aktuell tid.
6. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende mars och april 2012 (**p.39, s. 204-2239**) till styrkande av att Lukas Halef redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Sourin under aktuell tid.
7. Tidsredovisningar (**p.39, s. 32-205 och p. 39 tillägsprotokoll 1 s. 6-8**) utvisande att Lukas Halef har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Mikhail, Zavin, Hanan Hanna, Faiz, och Sourin.
8. Analys av tidsredovisningar från bolaget Elma och personalliggaren från frisörsalongen ”Klippoteket” (**p.39, s. 236-243**) utvisande att Lukas Halef vid flertalet tillfällen redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som han redovisat arbete på frisörsalongen.

9. Lönespecifikationer (*p.39, s. 17-31*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Lukas Halef.

10. Kontrolluppgifter och PM (*p.39, s. 14-16 och tilläggsprotokoll 1 s. 1-3*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Lukas Halef under åren 2010 - 2012 till styrkande av aktuella belopp.

11. Kontoanalys (*p.39, s. 224- 232*) utvisande att Lukas Halef erhållit lön från både bolaget Elma och från frisersalongen Jim & Alberto HB samt att han inte använt något av sina bankkonton för vanliga privata levnadsomkostnader.

12. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Jonathan Halef) (0201-K276746-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Sourin.

Jonathan Halef har under tiden från och med december 2011 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare på Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 462 960 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Jonathan Halef, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Jonathan Halef och andra med 462 960 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan

I andra hand görs gällande att Jonathan Halef, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen eller av grov oaktsamhet lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att

assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 462 960 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Jonathan Halef, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 10 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 1740 timmar som personlig assistent åt Sourin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falsa tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Tidsredovisat för brukare	Namn
1112	180	258	46 440	580707-1872	Sourin Boghous
1201	135	267	36 045	580707-1872	Sourin Boghous
1202	173	267	46 191	580707-1872	Sourin Boghous
1203	187	267	49 929	580707-1872	Sourin Boghous
1204	173	267	46 191	580707-1872	Sourin Boghous
1205	187	267	49 929	580707-1872	Sourin Boghous
1206	185	267	49 395	580707-1872	Sourin Boghous
1207	187	267	49 929	580707-1872	Sourin Boghous
1208	192	267	51 264	580707-1872	Sourin Boghous
1209	141	267	37 647	580707-1872	Sourin Boghous
Totalt utbetalt	1 740		462 960		

Vidare har Jonathan Halef – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Jonathan Halef inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Jonathan Halef såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med december 2011 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 185 835 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp (detta gäller ej brotten grovt häleri/grovt penninghäleri), varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222.

Bevisning åtalspunkten 12

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Jonathan Halef** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent (cirka 2 timmar)

2 – 3. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** angående Jonathan Halefs anställning vid bolaget Elma och omständigheterna däromkring, till styrkande av att Jonathan Halef inte utfört något arbete för bolagets räkning (cirka 30 minuter + 30 minuter)

Skriftlig bevisning

1. E-post meddelande från Affan Assali till Daniel Åhlander angående Jonathan Halefs anställning (**p. 38, s.7**) utvisande tidpunkten för när Jonathan Halefs påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.

2. Tjänstgöringsintyg utfärdat av Affan Assali (**p. 38, s.8**) utvisande tidpunkten för när Jonathan Halefs påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades och att Affan Assali, trots att Jonathan inte utfört något assistansarbete för bolagets räkning, ändå utfärdat ett tjänstgöringsintyg avseende Jonathan.

3. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Affan Assali och personal på SE-Banken den 25 oktober 2012 (**p. 38, s. 174**) angående Jonathan Halefs

anställning vid bolaget Elma, till styrkande av att Affan Assali inför bankpersonalen intygat att Jonathan arbetade heltid för bolaget Elma, till styrkande av att Affan Assali och Jonathan Halef agerat gemensamt och i samråd.

4. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.38 tillägsprotokoll s. 1-2*) vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Jonathan Halef påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

5. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende februari – juli 2012 (*p. 38, s.28-112*), till styrkande av att Jonathan Halef redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Sourin under aktuell tid.

6. Tidsredovisningar (*p. 38, s.26-115*) till styrkande av att Jonathan Halef har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukaren Sourin.

7. Lönespecifikationer och PM (*p. 38, s.15-24 och p. 38 tillägsprotokoll 1 s. 3*) utvisande hur mycket bolaget Elma utbetalat lön till Jonathan Halef.

8. Kontoanalys (*p. 38, s.116-160 och p. 38 tillägsprotokoll 1 s. 4-8*) utvisande hur mycket som Jonathan Halef erhållit lön från bolaget Elma under 2012, till styrkande av aktuella belopp och att hans banktillgodohavande ökat med cirka 550 000 kr under de senaste tre åren.

9. Kassabok (*p. 38, s.167-168*) utvisande att Jonathan Halef återbetalat delar av sin lön till bolaget Elma.

13. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Tomas Altunkaynak) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Faiz, Love, och Mikhail.

Tomas Altunkaynak har under tiden från och med augusti 2010 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 891 554 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Tomas Altunkaynak, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Tomas Altunkaynak och andra med 891 554 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Tomas Altunkaynak, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 891 554 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Tomas Altunkaynak, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 24 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 109 timmar som personlig assistent åt Faiz, 128,5 timmar som personlig assistent åt Mikhail, och 3212 timmar som personlig assistent åt Love, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisade timmar	Scablonbelopp kr	Belopp kr	Namn
1008	109	252	27 468	Faiz Azzo
1010	152	252	38 304	Love Rickberg
1011	164	252	41 328	Love Rickberg
1012	168	252	42 336	Love Rickberg
1101	184	258	47 472	Love Rickberg
1102	136	258	35 088	Love Rickberg
1103	147	258	37 926	Love Rickberg
1104	120	258	30 960	Love Rickberg
1105	52	258	13 416	Love Rickberg
1106	155	258	39 990	Love Rickberg
1107	165	258	42 570	Love Rickberg
1108	181	258	46 698	Love Rickberg
1109	131	258	33 798	Love Rickberg
1110	136	258	35 088	Love Rickberg
1111	130	258	33 540	Love Rickberg
1112	155	258	39 990	Love Rickberg
1201	171	267	45 657	Love Rickberg
1202	119	267	31 773	Love Rickberg
1204	129	267	34 443	Love Rickberg
1205	170	267	45 390	Love Rickberg
1206	133	267	35 511	Love Rickberg
1207	147	267	39 249	Love Rickberg
1208	167	267	39 249	Love Rickberg
1209	128,5	267	34 310	Mikhail Boghos
Totalt utbetalt	3 450		891 554	

Vidare har Tomas Altunkaynak, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Tomas Altunkaynak inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Tomas Altunkaynak, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med augusti 2010 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 477 592 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

14. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Magdalena Yaecoub och Tomas Altunkaynak) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Magdalena Yaecoub har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Tomas Altunkaynak och andra, i ansökan om sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning uppsåtligt till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna utlåtanden och intyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Magdalena Yaecoub's sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Yaecoub och Altunkaynak förmått Försäkringskassan att till Magdalena Yaecoub felaktigt betala ut sammanlagt 251 505 kr enligt följande.

Ersättning	Ansöknings datum	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI varit noll kr	Differens
Sjukpenning, halv	110207	110129 – 110516	35 748 kr	0 kr	35 748 kr
Graviditetspenning halv		110318 – 110505	16 219 kr	0 kr	16 219 kr
Föräldrapenning	110525	110506 – 120430	169 877 kr	46 260 kr	123 617 kr
Graviditetspenning	120528	120601 – 120715	29 745 kr	0 kr	29 745 kr
Föräldrapenning	120827	120719 – 121105	63 456 kr	17 280 kr	46 176 kr
Totalt			315 045 kr	63 540 kr	251 505 kr

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, sammanlagt uppgått till ett betydande belopp, samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

15. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Magdalena Yaecoub och Tomas Altunkaynak) (0201-K247833-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Irmeli, Faiz, Kerstin, och Sara.

Magdalena Yaecoub och Tomas Altunkaynak har under tiden från och med augusti 2009 till och med den 6 november 2012 i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med och andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 807 205 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Magdalena Yaecoub, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Magdalena Yaecoub och andra med 807 205 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Magdalena Yaecoub och Tomas Altunkaynak, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med och andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Magdalenas assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 807 205 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Magdalena Yaecoub, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 20 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 110 timmar som personlig assistent åt Irmeli, 625 timmar som personlig assistent åt Faiz, 2313 timmar som personlig assistent åt Kerstin, samt 160 timmar som personlig assistent åt Sara, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Scablonbelopp	Belopp kr	Tidsredovisat för brukare	Namn
200908	110	247	27 170	421022-9441	Irmeli Korvo
200909	212	247	52 364	500505-0355	Faiz Azzo
200910	208	247	51 376	500505-0355	Faiz Azzo
200911	205	247	50 635	500505-0355	Faiz Azzo
200912	160	247	39 520	420411-1621	Kerstin Roos
201001	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201002	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201003	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201004	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201005	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201006	160	252	40 320	420411-1621	Kerstin Roos
201007	200	252	50 400	420411-1621	Kerstin Roos
201008	184	252	46 368	420411-1621	Kerstin Roos
201009	165	252	41 580	420411-1621	Kerstin Roos
201010	172	252	43 344	420411-1621	Kerstin Roos
201011	148	252	37 296	420411-1621	Kerstin Roos
201012	180	252	45 360	420411-1621	Kerstin Roos
201101	64	258	16512	420411-1621	Kerstin Roos
201102	80	258	20640	420411-1621	Kerstin Roos
201205	160	267	42720	441207-8182	Sara Malo
Totalt utbetalt			807 205		

Vidare har Magdalena Yaecoub, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där hon felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Magdalena Yaecoub inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Magdalena Yaecoub gemensamt och i samråd med Tomas Altunkaynak, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med augusti 2009 till och med juni 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 403 084 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkterna 13-15

Muntlig bevisning

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Tomas Altunkaynak** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent, cirka 3 timmar) och **Magdalena Yaecoub** (förnekar brott men medger att hon inte arbetat som personlig assistent, cirka 2 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** att höras om Tomas Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs anställningar och omständigheterna däromkring till styrkande av att de inte utfört något assistensarbete för bolaget Elmas räkning, och att Affan Assali trots detta utfärdat arbetsintyg för Magdalena Yaecoub vilket legat till grund för Försäkringskassans beslut angående hennes sjukpenninggrundande inkomst (cirka 1 timme + 1 timme)

5. Vittnesförhör med **Kaj Eriksson**, f.d. anställd på bolaget Elmas kontor, angående det arbetsintyg som utfärdats av bolaget för Magdalena Yaecoubs räkning och omständigheterna däromkring, till styrkande av att någon annan undertecknat handlingen med hans namn (cirka 10 minuter)

6. Vittnesförhör med revisor **Mattias Pellberg**, Länskriminalpolisen i Stockholm, angående de kontoanalyser som skett av Magdalena Yaecoubs och Tomas Altunkaynaks respektive bankkonton, till styrkande av att omfattande överföringar skett från Tomas Altunkaynak till Magdalena Yaecoubs konton och

att både Tomas Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs inkomster till stora delar tagits ut som kontanter. (cirka 30 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p.14, s. 17**) utvisande tidpunkten för när Tomas Altunkaynaks påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.
2. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p.14 tillägsprotokoll 1 s. 2-4**) vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Tomas Altunkaynak påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.
3. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende tidsperioden juni 2011 - februari 2012 (**p.14, s. 50-185**), till styrkande av att Tomas Altunkaynak redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Love Rickberg under aktuell tid.
4. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende tidsperioden april 2012 – maj 2012 (**p.14, s. 186-217**), till styrkande av att Tomas Altunkaynak redovisat assistansarbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för brukaren Love under aktuella månader.
5. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning samt hemlig telefonavlyssning med därtill hörande geografisk analys avseende tidsperioden juni 2012 – augusti 2012, (**p.14, s. 219-274**), till styrkande av att Tomas Altunkaynak redovisat assistansarbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för brukaren Love under aktuella månader.
6. Tidsredovisningar och hemlig telefonövervakning samt hemlig telefonavlyssning med därtill hörande geografisk analys avseende september 2012 (**p.14, s. 276-293**), till styrkande av att Tomas Altunkaynak redovisat assistansarbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för brukaren Mikhail under aktuell månad.
7. Tidsredovisningar (**p.14, s. 33-276**), till styrkande av att Tomas Altunkaynak har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Faiz, Love, och Mikhail.
8. Analys av tidsredovisningar från bolaget Elma och personalliggaren från frisörsalongen "Hon och Han" (**p.14, s. 295-298**), till styrkande av att Tomas

Altunkaynak vid flertalet tillfällen redovisat arbete för bolaget samtidigt som han redovisat arbete på frisörsalongen.

9. Kontoanalys (*p.14, s. 300-313*) utvisande att Tomas Altunkaynak erhållit lön från bolaget Elma och att hans kontantuttag ökat efter det att han anställdes av bolaget.

10. Kontrolluppgifter och PM (*p. 14 s. 14-16 och s. 314-316*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Altunkaynak under åren 2010 – 2012, till styrkande av aktuella belopp.

11. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Affan Assali och Tomas Altunkaynak under juni – augusti 2012 (*p.14, s. 318 -329 och p. 6, s. 26, 85-86, 110 och 192*) angående dels Magdalenas graviditetsersättning eller sjukpenning, dels Fahme Yaecoubs återbetalning av lön, till styrkande av att Tomas Altunkaynak agerat tillsammans och i samråd med Magdalena Yaecoub och andra och de tillsammans vilselett Försäkringskassan genom att lämna oriktiga uppgifter angående Magdalena Yaecoubs påstådda arbete för bolaget Elma.

12. SMS från Tomas Altunkaynak till Affan Assali den 3 juli 2012 (*p.6, s.63*) angående Magdalenas graviditetsersättning eller föräldrapenning till styrkande av att Tomas Altunkaynak agerat tillsammans och i samråd med Magdalena Yaecoub och andra och att de tillsammans vilselett Försäkringskassan angående Magdalenas rätt till ekonomisk ersättning från Försäkringskassan.

13. SMS från Affan Assali till Tomas Altunkaynak den 27 augusti 2012 (*p.14, s. 330*), till styrkande av att Tomas Altunkaynak återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.

14. SMS från Affan Assali till Tomas Altunkaynak den 27 juni 2012 (*p.14, s. 320*) till styrkande av att Tomas Altunkaynak återbetalat delar av sin och/eller andras utbetalda löner från bolaget.

15. Lönespecifikationer (*p.14, s. 347-358 och s. 377-379*) utvisande att lönespecifikationer från bolaget Elma avseende Tomas Altunkaynak anträffats i Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs gemensamma bostad.

16. Anställningsavtal (*p.17, s. 16-17 och s. 19-20*) utvisande tidpunkten för när Magdalena Yaecoubs påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.

17. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.17, s. 7-9*) vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Magdalena Yaecoub påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

18. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende maj 2012 (*p.17, s. 115-119*), till styrkande av att Magdalena Yaecoub redovisat assistansarbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent för brukaren Sara under aktuell månad.

19. PM angående brukaren Saras inresa till Libanon den 15 maj 2012 (*p.17, s. 120-121*), till styrkande av att Magdalena Yaecoub inte utfört något assistensarbete för Sara i maj 2012.

20. Tidsredovisningar (*p.17, s. 96-115*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som hon arbetat som personlig assistent för brukarna Irmeli, Faiz, Kerstin och Sara.

21. Kontoanalys (*p.17, s. 123-128*) utvisande att Magdalena Yaecoub erhållit lön från bolaget Elma, att hennes inkomster till stor del tagits ut som kontanter och att omfattande överföringar från Tomas Altunkaynak genomförts till hennes bankkonton.

22. Kontrolluppgifter och PM (*p.17, s. 65-68 och s. 130-131*), utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Magdalena Yaecoub under åren 2009 – 2012, till styrkande av aktuella belopp.

23. Lönespecifikation (*p.17, s. 77*) utvisande att en lönespecifikation från bolaget Elma avseende Magdalena Yaecoub anträffats i Tomas Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs gemensamma bostad.

24. Ansökan om sjukpenning (*p.17, s. 28-29*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub ansökt om sjukpenning den 7 februari 2011 och i ansökan uppgivit att hon arbetar heltid som personlig assistent för bolaget Elma samt att hennes årsinkomst överstiger 300 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

25. Ansökan om graviditetspenning (*p. 17 tilläggsprotokoll 1 s. 2-3*), till styrkande av att Magdalena Yaecoub ansökt om graviditetspenning den 10 mars 2011 och i ansökan uppgivit att hon arbetar heltid som personlig assistent för bolaget Elma samt att hon har en årsinkomst om drygt 300 000 kr till, styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

26. Ansökan om föräldrapenning (*p.17, s. 32-33*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub ansökt om föräldrapenning den 25 maj 2011 och i ansökan vidhållit sina inkomstuppgifter och sin anställning hos bolaget Elma, och till styrkande av

att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomst.

27. Ansökan om graviditetspenning (*p.17, s. 62-63*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub ansökt om graviditetspenning den 28 maj 2012 och i ansökan uppgivit att hon arbetar heltid som personlig assistent för bolaget Elma samt att hon har en årsinkomst om knappt 300 000 kr, till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

28. Ansökan om föräldrapenning (*p.17, s. 30-31*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub ansökt om föräldrapenning den 27 augusti 2012 och i ansökan vidhållit sina inkomstuppgifter och sin anställning hos bolaget Elma samt till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster.

29. Beslut om sjukpenninggrundande inkomst (*p.17, s. 135 och s. 39-41*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Magdalena Yaecoub lämnat till Försäkringskassan medfört att hennes sjukpenninggrundande inkomst beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.

30. Utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p.17, s. 11-13*) utvisande hur mycket som utbetalats till Magdalena Yaecoub i ersättning för sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning, till styrkande av aktuella belopp.

31. Arbetsintyg avseende Magdalena Yaecoub (*p.17, s. 25-26 och s. 36-37*) utfärdat av Affan Assali 7 februari 2011, till styrkande av vilseledandet av Försäkringskassan och att detta skett tillsammans och i samråd.

32. Utlåtande från arbetsgivare vid graviditet (*p. 17 tillägsprotokoll 1 s. 7-10*) undertecknat av Affan Assali den 10 mars 2011 och den 25 maj 2012 till styrkande av vilseledandet av Försäkringskassan och att detta skett tillsammans och i samråd.

33. PM från Försäkringskassan (*p.17, s. 8*) utvisande hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Magdalena Yaecoub i ersättning för sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning, till styrkande av aktuella belopp.

34. Journalanteckningar (*p.17, s. 45-60*) till styrkande av att Magdalena Yaecoub haft kontakt med handläggare vid Försäkringskassan vid flera tillfällen och förstärkt Försäkringskassan i deras villfarelse om att hon hade anställning vid bolaget.

35. Beslagsprotokoll (*p.17, s. 134-135*) utvisande att Försäkringskassans beslut om Magdalenas Yaecoubs sjukpenninggrundande inkomst (SGI) anträffats i

Tomas Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs gemensamma bostad och därmed kommit henne till handa.

36. Beslagsprotokoll (*p.17, s. 134, 136 och s. 138-139*) utvisande att handlingar från Försäkringskassan angående utbetalning och graviditetspenning anträffats i Tomas Altunkaynaks och Magdalena Yaecoubs gemensamma bostad.

16. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Fahme Yaecoub) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Mikhail, Zavin, och Sherbel.

Fahme Yaecoub har under tiden från och med juli 2011 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 470 309 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Fahme Yaecoub, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Fahme Yaecoub och andra med 470 309 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Fahme Yaecoub, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 470 309 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Fahme Yaecoub, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 11 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 861,5 timmar som personlig assistent åt Mikhail, 172 timmar som personlig assistent åt Zavin, och 757 timmar som personlig assistents åt Sherbel, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
201107	146,5	258	37 797	Mikhail Boghous
201108	77	258	19 866	Mikhail Boghous
201109	174	258	44 892	Mikhail Boghous
201110	142,5	258	36 765	Mikhail Boghous
201111	152,5	258	39 345	Mikhail Boghous
201112	169	258	43 602	Mikhail Boghous
201201				
201202	172	267	45 924	Zaven Boghous
201203				
201204				
201205				
201206	186	267	49 662	Sherbel Georgis
201207	192,5	267	51 397	Sherbel Georgis
201208	192	267	51 264	Sherbel Georgis
201209	186,5	267	49 795	Sherbel Georgis

1790,5**470 309**

Vidare har Fahme Yaecoub, som en del i den gemensamma brottsplanen - gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Fahme Yaecoub inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Fahme Yaecoub, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans

brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med juli 2011 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 253 204 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkten 16

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Fahme Yaecoub** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent (cirka 2 timmar)

2 – 3. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** angående Fahme Yaecoub's anställning vid bolaget Elma och omständigheterna däromkring, till styrkande av att Fahme Yaecoub inte utfört något arbete för bolagets räkning (cirka 30 minuter + 30 minuter)

4. Vittnesförhör med analytikern **Mattias Storm**, Skattebrottsenheten i Stockholm, angående den kontoanalys som skett av Fahme Yaecoub's bankkonton till styrkande av att den lön som inkommit varje månad från bolaget Elma till Fahme Yaecoub's bankkonton endast delvis använts för betalning av vanliga privata levnadsomkostnader (cirka 20 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p.27, s. 13**) utvisande tidpunkten för när Fahme Yaecoub påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant.
2. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan, (**p.27, s.10-11**) vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Fahme Yaecoub påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till, styrkande av aktuella belopp.
3. Tidsredovisningar (**p.27, s. 42-80 och p.27 tilläggsprotokoll 1 s. 1**), till styrkande av att Fahme Yaecoub har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Mikhail, Zavin, och Sherbel.
4. Lönespecifikationer, (**p.27, s. 32-40**) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Fahme Yaecoub.
5. Kontrolluppgifter och PM, (**p.27, s. 29-30 och s.6**) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Fahme Yaecoub under åren 2011 - 2012 till, styrkande av aktuella belopp.
6. Kontoanalys, (**p.27, s. 81**) utvisande att Fahme Yaecoub erhållit lön från bolaget Elma och att hans kontantuttag inte motsvarar full återbetalning av den inbetalda lönen.
7. Hemlig telefonavlyssning – samtal och sms mellan Affan Assali och Tomas Altunkaynak den 29 juni 2012 och 25 juli 2012, (**p.14, s. 320, s. 321, s. 323 och s. 326**) angående Fahme Yaecoub's lön och återbetalning av lön, till styrkande av att Fahme Yaecoub agerat tillsammans och i samförstånd med andra och att han inte har arbetat som personlig assistent.

17. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med aug 2007)****(Birgitta Larsson) (0201-K247833-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företräd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat Birgitta Larssons son Love.

Birgitta Larsson har under tiden från och med januari 2007 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande, förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala sammanlagt 3 129 529 kr (2 330 644 kr + 798 885 kr) i assistansersättning. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av henne och andra, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Birgitta Larsson och andra med sammanlagt 3 129 529 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tidsperioden januari 2007 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012 genom att Birgitta Larsson, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hennes och andras assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 3 129 529 kr (2 330 644 kr + 798 885 kr) till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Birgitta Larsson, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under tiden från och med januari 2009 till och med den 6 november 2012, sammanlagt för 45 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid utfört aktiv assistans om nätterna åt brukaren Love med sammanlagt 4177 timmar, trots att hon istället arbetat jourtimmar. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i

bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Timmar omräknat till väntetid	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
0901	114	28,5	247	21 118	Love Rickberg
0902	84	21	247	15 561	Love Rickberg
0903	96	24	247	17 784	Love Rickberg
0904	95	23,75	247	17 599	Love Rickberg
0905	84	21	247	15 561	Love Rickberg
0906	108	27	247	20 007	Love Rickberg
0907	156	39	247	28 899	Love Rickberg
0908	90	22,5	247	16 672	Love Rickberg
0909	96	24	247	17 784	Love Rickberg
0910	84	21	247	15 561	Love Rickberg
0911	102	25,5	247	18 895	Love Rickberg
0912	90	22,5	247	16 672	Love Rickberg
1001	96	24	252	18 144	Love Rickberg
1002	96	24	252	18 144	Love Rickberg
1003	90	22,5	252	17 010	Love Rickberg
1004	90	22,5	252	17 010	Love Rickberg
1005	90	22,5	252	17 010	Love Rickberg
1006	87	21,75	252	16 443	Love Rickberg
1007	90	22,5	252	17 010	Love Rickberg
1008	84	21	252	15 876	Love Rickberg
1009	84	21	252	15 876	Love Rickberg
1010	95	23,75	252	17 955	Love Rickberg
1011	96	24	252	18 144	Love Rickberg
1012	90	22,5	252	17 010	Love Rickberg

1101	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1102	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1103	84	21	258	16 254	Love Rickberg
1104	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1105	96	24	258	18 576	Love Rickberg
1106	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1107	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1108	84	21	258	16 254	Love Rickberg
1109	96	24	258	18 576	Love Rickberg
1110	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1111	90	22,5	258	17 415	Love Rickberg
1112	96	24	258	18 576	Love Rickberg
1201	96	24	267	19 224	Love Rickberg
1202	90	22,5	267	18 022	Love Rickberg
1203	90	22,5	267	18 022	Love Rickberg
1204	90	22,5	267	18 022	Love Rickberg
1205	84	21	267	16 821	Love Rickberg
1206	84	21	267	16 821	Love Rickberg
1207	90	22,5	267	18 022	Love Rickberg
1208	96	24	267	19 224	Love Rickberg
1209	84	21	267	16 821	Love Rickberg
Totalt	4 177	1 044,25		798 885 kr	

Vidare har Birgitta Larsson, i egenskap av god man för sonen Love, under tiden från och med januari 2007 till och med den 6 november 2012, vid sammanlagt 40 tillfällen, fyllt i och undertecknat, eller gett annan person tillåtelse därtill, månadsvisa osanna/falsa assistansräkningar där det på heder och samvete felaktigt intygats att assistansarbete utförts åt Love av Alberto Yürekci, Yaser Dakhallah, Tomas Altunkaynak, Shireen Almazraáwi, Emma Frickner, Affan Assali, Denisé Yürekci och Malin Yürekci enligt följande.

Alberto Yürekci	3811 timmar	984 828 kr
Yaser Dakhallah	593 timmar	147126 kr
Tomas Altunkaynak	3212 timmar	829 776 kr
Shireen Almazraáwi	44 timmar	11088 kr
Emma Frickner	693 timmar	160 704 kr
Affan Assali	245,25 timmar	64924 kr
Denisé Yürekci	69 timmar	17388 kr
Malin Yürekci	445 timmar	114810 kr
Sammanlagt:	9112,25 timmar	2 330 644 kr

De osanna/falsa assistansräkningarna avseende Love har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan tillsammans med de tillhörande månadsvisa

osanna/falska tidsredovisningarna för respektive assistent och därmed lagts till grund för den sammanlagt utbetalda assistansersättningen om 2 330 644 kr för arbete som påstås ha utförts av ovan angivna personer. Birgitta Larssons lämnande av osanna uppgifter i assistansräkningarna ifyllda och underskrivna av henne – eller av annan person med hennes tillåtelse - avseende vem som utfört assistans åt Love och hur många assistanstimmar som utförts - har inneburit fara i bevishänseende.

För det fall att Birgitta Larsson inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning. Som försvårande omständighet skall dessutom beaktas att Birgitta Larsson missbrukat ett särskilt förtroende då hon har varit förordnad som god man för Love.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkten 17

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Birgitta Larsson** (förnekar brott men medger att hon fyllt i assistansräkningen på heder och samvete utan att kontrollera att de timmar som anordnaren begär ersättning för verkligen har utförts (cirka 4 timmar).

2. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** att höras om omständigheterna kring Loves assistans till styrkande av att Birgitta Larsson var medveten om att bolaget Elma skickade in tidsredovisningar för Tomas Altunkaynak och Alberto Yürekci trots att de inte arbetade som personliga assistenter för Love Rickberg och att Birgitta Larsson trots detta godkände assistensräkningarna i egenskap av god man för sonen och brukaren Love. Affan Assali skall även höras om hans

egna tidrapporter avseende Love till styrkande av att Affan Assali inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Affan Assali (cirka 1 timme)

3. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** att höras om omständigheterna kring assistansräkningarna avseende Love, till styrkande av att både Affan Assali och Daniel Åhlander ville att Birgitta Larsson skulle skriva på assistansräkningarna ”in-blanco” (cirka 1 timme)

4. Vittnesförhör med **Cecilia Anell**, tjänsteman på Försäkringskassan, angående det hembesök hon gjorde hos Birgitta Larsson och Love den 3 mars 2011 inför två-års omprövningen av Loves assistansersättning, till styrkande av att både Birgitta Larsson och Affan Assali vilseledde henne om antalet assistenter som arbetade för Love samt att vare sig Birgitta Larsson eller Affan Assali nämnde något om svårigheter att rekrytera assistenter till Love (cirka 45 minuter).

5. Vittnesförhör med **Lisa Georén** angående hennes kontakter med Love under sommaren 2009, till styrkande av att Love sov om nätterna och inte behövde aktiv assistans (cirka 20 minuter).

6. Vittnesförhör med analytikern **Mattias Storm**, Skattebrottsenheten i Stockholm, angående den kontoanalys som skett av Birgitta Larssons bankkonton, till styrkande av att den lön som inkommit varje månad från bolaget Elma till Birgitta Larssons konto huvudsakligen använts för betalning av löpande levnadsomkostnader (cirka 20 minuter).

7. Förhör med medtilltalade **Tomas Altunkaynak** till styrkande av att han inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Tomas Altunkaynak (cirka 10 minuter).

8. Förhör med medtilltalade **Denisé Yürekci** till styrkande av att hon inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Denisé Yürekci (cirka 10 minuter)

9. Förhör med medtilltalade **Malin Yürekci** till styrkande av att hon inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Malin Yürekci (cirka 10 minuter)

10. Förhör med medtilltalade **Yaser Dakhallah** till styrkande av att hon inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Yaser Dakhallah (cirka 15 minuter) (förhöret hålls i samband med att Yaser Dakhallah hörs som tilltalad under de egna åtalspunkterna 44-46).

11. Förhör med medtilltalade **Shireen Almazraáwi** till styrkande av att hon inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Shireen Almazraáwi (cirka 10 minuter) (Förhöret hålls först i samband med att Shireen Almazraáwi hörs som tilltalad under de egna åtalspunkterna 21 och 22)

12. All åberopad muntlig bevisning under åtalspunkten 27 åberopas till styrkande av att Emma Frickner Kapfält inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Emma Frickner Kapfält (förhören hålls i samband med att Emma Frickner Kapfält hörs som tilltalad under de egna åtalspunkterna 27 och 28).

13. All åberopad muntlig bevisning under åtalspunkten 3 åberopas till styrkande av att Alberto Yürekci inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Alberto Yürekci (förhören hålls i samband med att Alberto Yürekci hörs som tilltalad under åtalspunkterna 3-6)

Skriftlig bevisning

1. All åberopad skriftlig bevisning under ”allmänna delen” angående brukaren Love med samma bevisteman som under ”allmänna delen” (bevisningen kommer att föredras under den allmänna sakframställningen)

2. All åberopad skriftlig bevisning under åtalspunkterna 3, 6, 10,13, 21, 27 och 44 till styrkande av att Tomas Altunkaynak, Denisé Yürekci, Malin Yürekci, Alberto Yürekci, Emma Frickner Kapfält, Yaser Dakhallah och Shireen Almazraáwi inte utfört något assistansarbete för Love och att de assistansräkningar som Birgitta Larsson undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hennes namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av dessa personer (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen under respektive åtalspunkt).

3. Anställningsavtal (*p.15, s.16-17*) utvisande tidpunkten då Birgitta Larsson anställdes av bolaget Elma.
4. Arbetsgivarintyg (*p.16, s. 342*) utvisande tidpunkten då Birgitta Larsson anställdes av Botkyrka kommun.
5. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.15 tillägsprotokoll 1. s. 12-14*) vilken avser utbetalt belopp per månad för arbete som Birgitta Larsson påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp och att de assistanstimmar som Birgitta Larsson inför Försäkringskassan gjort gällande att hon arbetat, rätteligen skulle ha angivits som jourtimmar i stället för aktiv assistans.
6. Sammanställning från Försäkringskassan (*p. 21 tillägsprotokoll 1 s. 1*) vilken avser felaktig utbetald assistansersättning under tiden som Birgitta Larsson har varit god man för sonen Love, till styrkande av aktuella belopp.
7. Kontoanalys (*p.16, s. 311-314*) till styrkande av att den lön som inkommit varje månad från bolaget Elma till Birgitta Larssons bankkonto huvudsakligen har använts för betalning av vanliga privata levnadsomkostnader.
8. Kontrolluppgifter (*p.15, s. 26-31*) utvisande att Birgitta Larsson erhållit lön från både bolaget Elma och från Botkyrka kommun.
9. Lönespecifikationer (*p.15, s.33-42*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Birgitta Larsson.
10. PM och analys av tidsredovisningar för assistentjänstgöring och arbetstider för Botkyrka kommun under tiden januari 2011 – oktober 2011 (*p.16, s. 326 – 327*), till styrkande av att Birgitta Larsson vid några tillfällen har redovisat assistansarbete för Elma Personlig Assistans AB samtidigt som hon redovisat arbete för kommunen.
11. Assistansräkningar angående Love (*p.15, s. 81 -104*), till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat assistansräkningar - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmar som utförts för Love under 2007.
12. Assistansräkningar angående Love (*p.15, s. 106 – 129*) till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat assistansräkningar - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmar som utförts för Love under 2008.
13. Tidsredovisningar och assistansräkningar (*p.15, s. 131- 178*) till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat sina egna tidrapporter och

assistansräkningar angående Love - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmor utförts för Love under 2009.

14. Tidsredovisningar och assistansräkningar (*p.15, s. 180-225*) till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat sina egna tidsredovisningar och assistansräkningar angående Love - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmor som utförts för Love under 2010.

15. Tidsredovisningar och assistansräkningar (*p.15 och p. 16, s. 227-273*) till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat sina egna tidsredovisningar och assistansräkningar angående Love - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmor som utförts för Love under 2011.

16. Tidsredovisningar och assistansräkningar (*p.16, s. 275-309*) till styrkande av att Birgitta Larsson har undertecknat sina egna tidsredovisningar och assistansräkningar angående Love - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmor som utförts för Love under 2012.

17. Almanacka (*p.16, s. 360 och 364*) till styrkande av att Birgitta Larsson inför Försäkringskassans personal gjort gällande att Alberto Yürekci arbetat som personlig assistent trots att så inte var fallet, till styrkande av att Birgitta Larsson operat tillsammans och i samråd med Affan Assali och Daniel Åhlander.

18. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Emanuell Bargalle) (0201-K276746-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Sourin.

Emanuell Bargalle har under tiden från och med augusti 2011 till och med den 6 november 2012, i Norsborg i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 514 349 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Emanuell Bargalle, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Emanuell Bargalle och andra med 514 349 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Emanuell Bargalle, under samma tid som angetts ovan i Norsborg, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 514 349 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Emanuell Bargalle, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 14 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 2 083 timmar som personlig assistent åt Sourin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Ant timmar	Jourtimmars	Belopp kr	Brukare
201103				
201104				
201105				
201106				
201107				
201108	113	42	30 702	Sourin Boghous
201109	104	48	28 601	Sourin Boghous
201110	88	36	24 030	Sourin Boghous
201111	108	36	29 190	Sourin Boghous
201112	90		23 220	Sourin Boghous
201201	150		40 050	Sourin Boghous
201202	168		44 856	Sourin Boghous
201203	180		48 060	Sourin Boghous
201204	136		36 312	Sourin Boghous
201205	180		48 060	Sourin Boghous
201206	168		44 856	Sourin Boghous
201207	180		48 060	Sourin Boghous
201208	144		38 448	Sourin Boghous
201209	112		29 904	Sourin Boghous

Summa**514 349**

Vidare har Emanuell Bargalle, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Emanuell Bargalle inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Emanuell Bargalle såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv eller otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden augusti 2011 till och med oktober 2012 ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 247 398 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp (detta gäller ej brotten grovt häleri/grovt penninghäleri), varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s. 216-222

Bevisning åtalpunkten 18

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Emanuell Bargalle** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent utan endast funnits i beredskap och blivit avlönad för detta, cirka 1 timme och 30 minuter)

2 – 3. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 30 minuter) och **Affan Assali** (cirka 30 minuter) angående Emanuell Bargalles anställning och omständigheterna kring denna till styrkande av att han inte utfört något assistansarbete för bolaget Elmas räkning, inte heller genom att ha jour eller beredskap, att falskt/osant anställningsavtal utfärdats och att nettolönen som utbetalats från bolaget Elma till Emanuell Bargalle, dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Emanuell Bargalle tillgodo.

Skriftlig bevisning

1. Anställningsbevis (**p.37, s. 11**), utvisande tidpunkten då Emanuell Bargalles påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades, till styrkande av att avtalet varit osant samt att det inte varit fråga om något eller beredskaps- eller jouravtal.

2. Tidsaxel gällande tidsredovisning (**p.37, s. 5**), till styrkande av under vilka tider Emanuell Bargalle tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare.

3. PM från Försäkringskassan (**p.37, s. 6**), till styrkande av bland annat under vilka tider Emanuell Bargalle - felaktigt - tidsredovisat för olika belopp och hos olika brukare.

4. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.37, s. 7*), vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuell brukare för arbete som Emanuell Bargalle påstås ha utförts trots att så inte varit fallet, till styrkande av aktuella belopp.

5. Tidsredovisningar (*p.37, s. 33-46*), till styrkande av att Emanuell Bargalle redovisat arbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid samt att han låtit annan underteckna tidsrapporter med hans namn.

6. Kontrolluppgifter avseende taxeringsår 2012 samt lönebesked från Elma Personlig Assistans AB (*p.37, s. 17-32*), till styrkande av till Emanuell Bargalle mottagit från bolaget Elma utbetalad nettolön.

7. Kontoanalys avseende tiden januari 2011-december 2012 (*p.37, s. 47-50*), till styrkande av att Emanuell Bargalle erhållit nettolön från bolaget Elma.

19. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

och*

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med den 1 augusti 2007)

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Ala-Eddin Assali) (0201-K276746-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistens för bland annat brukarna Souhel, Mikhail och Sourin.

Ala-Eddin Assali har, under tiden från och med januari 2007 till och med den 6 november 2012 i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 2 276 804 kr. Vilseledandet har

bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Ala-Eddin Assali, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Ala-Eddin Assali och andra med 2 276 804 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tiden från och med januari 2007 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012 genom att Ala-Eddin Assali i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 2 276 804 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Ala-Eddin Assali, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 62 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 5 224 timmar som personlig assistent åt Souhel, 1 510 timmar som personlig assistent åt Mikhail och 3 082 timmar som personlig assistent åt Sourin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Jourtid	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200701	152		228	34 656	Souhel Boghous
200702	182		228	41 496	Souhel Boghous
200703	206		228	46 968	Souhel Boghous
200704	204		228	46 512	Souhel Boghous
200705	204		228	46 512	Souhel Boghous
200706	196		228	44 688	Souhel Boghous
200707	224		228	51 072	Souhel Boghous
200708	210		228	47 880	Souhel Boghous
200709	210		228	47 880	Souhel Boghous
200710	168		228	38 304	Souhel Boghous
200711	174		228	39 672	Souhel Boghous
200712	168		228	38 304	Souhel Boghous
200801	182		237	43 134	Souhel Boghous
200802	168		237	39 816	Souhel Boghous
200803	182		237	43 134	Souhel Boghous
200804	196		237	46 452	Souhel Boghous
200805	168		237	39 816	Souhel Boghous
200806	224		237	53 088	Souhel Boghous
200807	224		237	53 088	Souhel Boghous
200808	224		237	53 088	Souhel Boghous
200809	210		237	49 770	Souhel Boghous
200810	238		237	56 406	Souhel Boghous
200811	182		237	43 134	Souhel Boghous
200812	168		237	39 816	Souhel Boghous

200901	210		247	51 870	Souhel Boghous
200902	168		247	41 496	Souhel Boghous
200903	182		247	44 954	Souhel Boghous
200904					
200905	138		247	34 086	Michail Boghos
200906					
200907					
200908	77		247	19 019	Michail Boghos
200909					
200910					
200911	77		247	19 019	Michail Boghos
200912	77		247	19 019	Michail Boghos
201001	77		252	19 404	Michail Boghos
201002	77		252	19 404	Michail Boghos
201003	63		252	15 876	Michail Boghos
201004	77		252	19 404	Michail Boghos
201005	77		252	19 404	Michail Boghos
201006	77		252	19 404	Michail Boghos
201007	77		252	19 404	Michail Boghos
201008	77		252	19 404	Michail Boghos
201009	77		252	19 404	Michail Boghos
201010	77		252	19 404	Michail Boghos
201011	77		252	19 404	Michail Boghos
201011	48	36	252	14 364	Sourin Boghous
201012	77		252	19 404	Michail Boghos

genom att under tiden från och med januari 2007 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 1 225 554 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art, samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

20. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

och

GROVT BEDRÄGERI MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (till och med juli 2007)

(Ala-Eddin Assali) (0201-K276746-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Ala-Eddin Assali har, under tiden från och med augusti 2007 till och med oktober 2012, i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökningar om tillfällig föräldrapenning, sjukpenning och föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Ala-Eddin Assalis sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Ala-Eddin Assali förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala 70 803 kr enligt följande.

Ersättning	Period	Datum för underskrift	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut	Differens
Tillfällig Föräldrapenning	050807-050817	050817	9 090	0	9 090
Sjukpenning	060310-060630	060320	62 376	0	62 376
Tillfällig Föräldrapenning	070215-070217	070225	1 918	0	1 918
Föräldrapenning	070604-070715	070607	13104 / 24 dagar	4 320	8 784
Tillfällig Föräldrapenning	080319-080323	Ej underskriven	3 760	0	3 760
Föräldrapenning	080602-080810	080522	21440 / 40 dagar	7 200	14 240
Föräldrapenning	090523-090823	090523	40503 / 69 dagar	12 420	28 083
Tillfällig Föräldrapenning	090423-090426	090502	3 296	0	3 296
Tillfällig Föräldrapenning	091106-091109	091120	3 296	0	3 296
Tillfällig Föräldrapenning	100203-100204	100215	1 648	0	1 648
Tillfällig Föräldrapenning	100322-100326	100330	4 120	0	4 120
Tillfällig Föräldrapenning	110108-110121	110208	8 240	0	8 240
Tillfällig Föräldrapenning	120912-120916	120919	4 120	0	4 120
			176 911	23 940	152 971

Gällande tidsperioden augusti 2005 till och med juli 2007 har Ala-Eddin Assali i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligt medelst vilseledande, på sätt som beskrivs i stycket ovan, förmått företrädare för Försäkringskassan att till honom utbetala 82 168 kr. Förfarandet har inneburit vinning för Ala-Eddin Assali och andra med 82 168 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) samt 15 kap 11 § brottsbalken och 9 kap 1 och 3 §§ brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

21. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med augusti 2007)*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Shireen Almazraáwi och Ala-Eddin Assali) (0201-276746-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Cornelia, Souhel, Irmeli, Love, Sara, Hanan och Mikhail.

Shireen Almazraáwi och Ala-Eddin Assali har, under tiden från och med december 2006 till och med den 6 november 2012 i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med och andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 1 867 464 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Shireen Almazraáwi, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Shireen Almazraáwi, Ala-Eddin Assali, och andra med 1 867 464 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tiden från och med december 2006 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012 genom att Shireen Almazraáwi och Ala-Eddin Assali i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Shireen Almazraáwis assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 1 867 464 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Shireen Almazraáwi, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 46 månader undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att

underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 6 554,5 timmar som personlig assistent åt Cornelia, 538 timmar som personlig assistent åt Souhel, 260 timmar som personlig assistent åt Irmeli, 44 timmar som personlig assistent åt Love, 112 timmar som personlig assistent åt Sara, 96 timmar som personlig assistent åt Hanan och 186 timmar som personlig assistent åt Mikhail, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200612	46	219	10074	Mikhail Boghos
200701	210	228	47 880	Souhel Boghos
200702	152	228	34 656	Cornelia Carlsson
200703	162	228	36 936	Cornelia Carlsson
200704	190	228	43 320	Cornelia Carlsson
200705	192	228	43 776	Cornelia Carlsson
200706	208	228	47 424	Cornelia Carlsson
200707	255	228	58 140	Cornelia Carlsson
200708	184	228	41 952	Cornelia Carlsson
200709	165	228	37 620	Cornelia Carlsson
200710	181	228	41 268	Cornelia Carlsson
200711	54	228	12 312	Cornelia Carlsson
200711	90	228	20 520	Souhel Boghos
200712	168	228	38 304	Souhel Boghos
200801	70	237	16 590	Souhel Boghos
200801	150	237	35 550	Irmeli Korvo
200802	110	237	26 070	Irmeli Korvo
200802	96	237	22 752	Hannan Hanna
200803	147	237	34 839	Cornelia Carlsson
200804	175	237	41 475	Cornelia Carlsson
200805	208	237	49 296	Cornelia Carlsson
200806	186	237	44 082	Cornelia Carlsson
200807	207	237	49 059	Cornelia Carlsson
200808	190	237	45 030	Cornelia Carlsson
200809	198	237	46 926	Cornelia Carlsson
200810	184	237	43 608	Cornelia Carlsson
200811	179	237	42 423	Cornelia Carlsson
200812	192	237	45 504	Cornelia Carlsson

200901	214	247	52 858	Cornelia Carlsson
200902	164	247	40 508	Cornelia Carlsson
200903	190	247	46 930	Cornelia Carlsson
200904	163	247	40 261	Cornelia Carlsson
200905	174	247	42 978	Cornelia Carlsson
200906	178	247	43 966	Cornelia Carlsson
200907	180	247	44 460	Cornelia Carlsson
200908	168	247	41 496	Cornelia Carlsson
200909	188	247	46 436	Cornelia Carlsson
200910	171	247	42 237	Cornelia Carlsson
200911	171	247	42 237	Cornelia Carlsson
200912	151	247	37 297	Cornelia Carlsson
201001	193,5	252	48 762	Cornelia Carlsson
201002	131	252	33 012	Cornelia Carlsson
201003	136	252	34 272	Cornelia Carlsson
201004	140	252	35 280	Cornelia Carlsson
201006	129	252	32 508	Cornelia Carlsson
201007	104	252	26 208	Cornelia Carlsson
201008	44	252	11 088	Love Rickberg
	0			
201207	112	267	29 904	Sara Malo
201208	0			
201209	140	267	37 380	Mikhail Boghos
	Summa		1 867 464	

Vidare har Shireen Almazraáwi, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, ett anställningsavtal där hon felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Shireen Almazraáwi inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assalis och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Shireen Almazraáwi, gemensamt och i samråd med Ala-Eddin Assali, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med december 2006 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 909 682 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

22. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Shireen Almazraáwi och Ala-Eddin Assali) (0201-K276746-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företräd av åklagaren

Gärningar

Shireen Almazraáwi har, i Nynäshamn, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Ala-Eddin Assali och andra, i ansökningar om sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Shireen Almazraáwis sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Shireen Almazraáwi och Ala-Eddin Assali förmått Försäkringskassan att till Shireen Almazraáwi felaktigt betala ut sammanlagt 226 710 kr enligt följande.

Ersättning	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI vari 0 kr	Differens
Sjukpenning	101005-101013	21 970 kr	0 kr	21 970 kr
Graviditetspenning	101111-101230	33 800 kr	0 kr	33 800 kr
Föräldrapenning	110110-120826	230 340 kr	59 400 kr	170 940 kr
Totalt				226 710 kr

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) samt 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkterna 19-22

Muntlig bevisning

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Ala-Eddin Assali** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent från 2009, cirka 2 timmar) och **Shireen Almazraáwi** (oklar inställning men medger att hon inte arbetat som personlig assistent, cirka 2 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 1 timme) och **Affan Assali** (cirka 1 timme) angående Ala-Eddin Assalis och Shireen Almazraáwis anställningar och omständigheterna kring dessa till styrkande av att de inte utfört något assistansarbete för bolaget Elmas räkning, att falska/osanna anställningsavtal och arbetsgivarintyg utfärdats och att pengar för assistansersättning samt övrig ersättning från Försäkringskassan dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Ala-Eddin Assali och/eller Shireen Almazraáwi tillgodo.

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p.36, s. 14**) till styrkande av när Ala-Eddin Assali anställdes av bolaget Elma.

2. Tidsaxel gällande tidsredovisning (**p.36, s. 6**) till styrkande av under vilka tider Ala-Eddin Assali tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när han uppburit tillfällig föräldrapenning, sjukpenning och föräldrapenning och till vilka belopp.

3. PM från Försäkringskassan (**p.36 tilläggsprotokoll 1 s. 2-4**) till styrkande av bland annat under vilka tider Ala-Eddin Assali – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när han uppburit tillfällig

föräldrapenning, sjukpenning och föräldrapenning och till vilka belopp, vad som legat till grund för dessa bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.

4. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p.36, s. 10-II**) vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Ala-Eddin Assali påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

5. Tidsredovisningar (**p.36, s. 125-189**) till styrkande av att Ala-Eddin Assali redovisat arbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid samt att han *dels* undertecknat, *dels* låtit annan underteckna tidsrapporter med hans namn.

6. Kontrolluppgifter avseende taxeringsår 2008-2012 och lönebesked från bolaget Elma samt PM angående utbetald lön (**p.36, s.18-67 och p. 36 tilläggsprotokoll 1 s. 5**), till styrkande av till Ala-Eddin Assali från bolaget Elma utbetald nettolön.

7. Geografisk analys med bilagor (**p.36, s. 191-194**) avseende Ala-Eddin Assali för perioden den 23 oktober 2011 till och med den 30 september 2012, till styrkande av att Ala-Eddin Assali inte arbetat som personlig assistent åt Sourin under tid som redovisats i tidsrapporterna.

8. Kontoanalys avseende perioden januari 2010-oktober 2012 (**p.36, s 195-197**), till styrkande av att Ala-Eddin Assali erhållit lön från bolaget Elma samt att omfattande penningtransaktioner skett mellan hans konton och bland annat Skutten Livs AB.

9. Kontoanalys avseende perioden januari 2007 till december 2009 (**p.36, s. 198-203**), till styrkande av att Ala-Eddin Assali erhållit lön från bolaget Elma samt att omfattande överföringar skett mellan hans och hustrun Shireen Almazraáwis konton och Skutten Livs AB.

10. Hemlig telefonavlyssning – samtal med Affan Assali, Ala-Eddin Assalis mor och en okänd man - (**p.36, s. 250-270**) angående bland annat Shireen Almazraáwis ersättning från Försäkringskassan, återbetalning av lön från bolaget Elma, hur Ala-Eddin Assali ska begära ersättning från Försäkringskassan, till styrkande av att Ala-Eddin Assali och Shireen Almazraáwi agerat tillsammans och i samråd med annan och tillsammans vilselett Försäkringskassan genom att lämna oriktiga uppgifter till dem.

11. Hemlig telefonavlyssning – samtal med Affan Assali (**p.6, s.47-49**), till styrkande av att omfattande penningtransaktioner sker mellan Ala-Eddin Assali och Affan Assali.

12. Hemlig telefonavlyssning – samtal med Affan Assali (*p. 6, s. 238*), till styrkande av att Ala-Eddin Assali och Shireen Almazraáwi agerat tillsammans och i samråd med annan och tillsammans vilselett Försäkringskassan genom att lämna oriktiga uppgifter till dem.
13. Hemlig telefonavlyssning – SMS mellan Ala-Eddin Assali och Rashed Assali (*p. 6, s. 294*), till styrkande av omfattande penningtransaktioner till Affan Assali.
14. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Ala-Eddin Assali och Shireen Almazraáwi (*p. 6, s. 299-300*), till styrkande av att Ala-Eddin Assali och Shireen Almazraáwi agerat tillsammans och i samråd med annan och tillsammans vilselett Försäkringskassan genom att lämna oriktiga uppgifter till dem.
15. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Ala-Eddin Assali och Rashed Assali, Ala-Eddin Assalis mor samt Affan Assali (*p.6, s.303-306*), till styrkande av att omfattande penningtransaktioner skett mellan Ala-Eddin Assali, Affan Assali och Rashed Assali.
16. Arbetsgivarintyg (*p.36, s. 15-16*) till styrkande av att Daniel Åhlander osant intygat att Ala-Eddin Assali varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit.
17. Beslut från Försäkringskassan om sjukpenninggrundande inkomst (SGI) (*p.36, s. 70-72*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Ala-Eddin Assali lämnat till Försäkringskassan medfört att hans SGI beslutats med ett felaktigt och för högt belopp.
18. Begäran om tillfällig föräldrapenning (*p.36, s. 73-74, 81-82, 85-86, 89-90, 93-94, 95-96, 97-98, 99-11 och 101-102*), till styrkande av att Ala-Eddin Assali vid aktuella tillfällen ansökt om tillfällig föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hans namn.
19. Begäran om sjukpenning inklusive rehabiliteringsutredning (*p.36, s. 75-80*), till styrkande av att Ala-Eddin Assali vid aktuellt tillfälle ansökt om sjukpenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt till styrkande av att Daniel Åhlander osant intygat att Ala-Eddin Assali varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hans namn.
20. Begäran om föräldrapenning (*p.36, s. 83-84, 87-88 och 91-92*), till styrkande av att Ala-Eddin Assali vid aktuella tillfällen ansökt om föräldrapenning och

därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hans namn.

21. Utbetalningsbilder från Försäkringskassan (*p.36, s. 103-124*) till styrkande av hur mycket som utbetalats till Ala-Eddin Assali i ersättning för tillfällig föräldrapenning, sjukpenning och föräldrapenning.

22. Två anställningsavtal (*p.35, s. 10-11*), utvisande när Shireen Almazraáwi påstådda anställning hos bolaget Elma påbörjades.

23. Tidsaxel gällande tidsredovisning (*p.35, s. 5*), till styrkande av under vilka tider Shireen Almazraáwi tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när hon uppburit sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning och till vilka belopp.

24. Promemoria från Försäkringskassan (*p.35, s. 6-7*), till styrkande av bland annat under vilka tider Shireen Almazraáwi – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när han uppburit sjukpenning, graviditetspenning och föräldrapenning och till vilka belopp, vad som legat till grund för dessa bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.

25. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.35, s. 8*), vilken avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Shireen Almazraáwi påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

26. Tidsredovisningar (*p.35, s. 55-108*), till styrkande av att Shireen Almazraáwi redovisat arbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid samt att hon låtit annan underteckna tidsredovisningar med hennes namn.

27. Kontrolluppgifter avseende taxeringsår 2008-2012 samt lönebesked från bolaget Elma (*p.35, s. 14-53*), till styrkande av till Shireen Almazraáwi från bolaget Elma utbetalad nettolön.

28. Geografisk analys med bilagor (*p.35, s. 110-114*) avseende Shireen Almazraáwi avseende perioden den 23 oktober 2011 till och med den 23 oktober 2012, till styrkande av att Shireen Almazraáwi inte arbetat som personlig assistent åt Sara och Mikhail under tid som redovisats i tidsredovisningarna.

29. Kontoanalys avseende perioden januari 2010 till och med oktober 2012 (*p.35, s. 134-135*), till styrkande av att Shireen Almazraáwi erhållit lön från bolaget Elma att överföringar gjorts till maken Ala-Eddin Assali och även annan

person som tidsredovisat som brukare i bolaget Elma samt att hon gjort utlandsuttag i Jordanien under tid som hon tidsredovisat assistanstid.

30. Kontoanalys avseende perioden januari 2007 till och med december 2009 (**p.35, s. 136-142**), till styrkande av att Shireen Almazraáwi erhållit lön från bolaget Elma, att Shireen Almazraáwis inkomster till stor del tas ut som kontanter, att omfattande och till lön från bolaget Elma kopplade kontantuttag samt överföringar till maken Ala-Eddin Assali genomförts samt att hon gjort utlandsuttag i Jordanien under tid som hon tidsredovisat assistanstid.

31. Arbetsgivarintyg, (**p.35, s. 12-13**), till styrkande av att Affan Assali osant intygat att Shireen Almazraáwi varit anställd av bolaget Elma och vilken lön hon erhållit.

32. Begäran om tillfällig föräldrapenning (**p.35, s. 115-116, 117-118 och 121-122**), till styrkande av att Shireen Almazraáwi vid aktuella tillfällen ansökt om tillfällig föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hennes namn.

33. Begäran om föräldrapenning (**p.35, s. 119-120 och 125-126**), till styrkande av att Shireen Almazraáwi vid aktuella tillfällen ansökt om föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hennes namn.

34. Ansökan/ begäran om havandeskapspenning inklusive utlåtande från arbetsgivaren undertecknat av Affan Assali (**p.35, s. 123-124 och 127-129**), till styrkande av att Shireen Almazraáwi vid aktuella tillfällen ansökt om havandeskapspenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningar med hennes namn samt att Affan Assali osant intygat att Shireen Almazraáwi varit anställd av bolaget Elma.

35. Utbetalningsbilder från Försäkringskassan (**p.35, s. 131-133**) till styrkande av hur mycket som utbetalats till Shireen Almazraáwi i ersättning i form av sjukpenning, havandeskapspenning och föräldrapenning.

23. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med augusti 2007)*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Ruba Alassali och Rashed Assali) (0201-289711-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Irmeli, Faiz, Kerstin, Souhel, Mikhail och Hanan.

Ruba Alassali och Rashed Assali har under tiden från och med januari 2007 till och med oktober 2012 i Nynäshamn, Huddinge eller Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 482 752 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Ruba Alassali, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Ruba Alassali, Rashed Assali och andra med 482 752 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tiden från och med januari 2007 till och med april 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med oktober 2012, genom att Ruba Alassali och Rashed Assali i Nynäshamn, Huddinge eller Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Ruba Alassalis assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 482 752 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Ruba Alassali, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 18 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det

felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 790 timmar som personlig assistent åt Irmeli, 42 timmar åt Faiz, 283,5 timmar åt Kerstin, 366 timmar åt Souhel, 442 timmar åt Mikhail och 96 timmar åt Hanan, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
0701	168	228	38 304	Souhel Boghous
0702	143	228	32 604	Mikhail Boghos
0703	174	228	39 672	Souhel Boghous
0704	156	228	35 568	Kerstin Roos
0705				
0706				
0707				
0708	80	228	18 240	Irmeli Korvo
0709				
0710	24	228	5 472	Souhel Boghous
0710	40	228	9 120	Irmeli Korvo
0711				
0712				

0801				
0902				
0803	96	237	22 752	Hannan Hanna
0804				
0805				
0806				
0807				
0808	100	237	23 700	Irmeli Korvo
0809	120	237	28 440	Irmeli Korvo
0810	110	237	26 070	Irmeli Korvo
0811				
0812				
0901				
0902	77	247	19 019	Mikhail Boghos
0903	80	247	19 760	Irmeli Korvo
0904	80	247	19 760	Irmeli Korvo
0905	77	247	19 019	Mikhail Boghos
0906	150	247	37 050	Irmeli Korvo
0907				
0908				
0909				
0910				
0911	127,5	247	31 493	Kerstin Roos
0911	30	247	7 410	Irmeli Korvo
0912				
1001				
1002				
1003				
1004				
1005	42	252	10 584	Faiz Azzo
1208	145	267	38 715	Mikhail Boghos
	2019,5		482 752	

Vidare har Ruba Alassali, som en del i den gemensamma brottsplanen, gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Ruba Alassali inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Ruba Alassali gemensamt och i samråd med Rashed Assali, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med januari 2007 till och med september 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av i vart fall 391 847 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, Rashed Assali missbrukat sin tjänsteställning, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

24. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE

och

GROVT BEDRÄGERI MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (till och med juli 2007)

(Ruba Alassali och Rashed Assali) (0201-K289711-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Ruba Alassali har i Nynäshamn, Huddinge eller Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Rashed Assali och andra, i ansökningar om föräldrapenning, uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Ruba Alassalis sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Ruba Alassali och Rashed Assali förmått Försäkringskassan att till henne felaktigt betala sammanlagt 221 765 kr enligt följande, varav 191 441 kr för tidsperioden augusti 2007 till och med juli 2012.

Ersättning	Period	Datum för underskrift	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut	Differens
Föräldrapenning	070316-081231	2007-02-24	177 230	59 400	117 830
Föräldrapenning	070316-081231	2007-03-15			
Föräldrapenning	070316-081231	2007-03-22			
Föräldrapenning	070316-081231	2008-03-04			
Föräldrapenning	101001-120731	2010-07-19	163 875	59 940	103 935
Föräldrapenning	101001-120731	2010-07-20			
Föräldrapenning	101001-120731	2010-10-22			
Föräldrapenning	101001-120731	2011-06-02			
			341 105	119 340	221 765

Gällande tidsperioden från och med februari 2007 till och med juli 2007 har Ruba Alassali i Nynäshamn, Huddinge eller Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Rashed Assali och andra, uppsåtligen medelst vilseledande, på sätt som beskrivs i stycket ovan, förmått företrädare för Försäkringskassan att till henne utbetala ersättning med 30 324 kr. Förfarandet har inneburit vinning för Ruba Alassali, Rashed Assali och andra och motsvarande skada för Försäkringskassan.

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid och Rashed Assali missbrukat sin tjänsteställning samt att brottsligheten har varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken och 9 kap 1 och 3 §§ brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s. 216-222

Bevisning åtalspunkterna 23-24*Muntlig bevisning*

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Rashed Assali** (förnekar, cirka 3 timmar) och **Ruba Alassali** (förnekar, men medger att hon inte utfört eller skrivit under några tidsredovisningar, cirka 3 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 1 timme) och **Affan Assali** (cirka 1 timme) angående Ruba Alassalis anställning och omständigheterna kring denna till styrkande av att hon inte utfört assistensarbete för bolaget Elmas räkning i enlighet med tidsrapporter och redovisad räkning, att falskt/osant anställningsavtal utfärdats och att pengar för assistansersättning dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Ruba Alassali och Rashed Assali tillgodo.

5. Förhör med medtilltalade **Ala-Eddin Assali** angående Ala-Eddin Assalis kunskap om Ruba Alassali till styrkande av att hon inte arbetat som personlig assistent åt bolaget Elma (cirka 30 minuter).

6. Förhör med medtilltalade **Shireen Almazraáwi** angående att pengar som hon eller hennes make fått från bolaget Elma betalats tillbaka till Rashed Assali, till styrkande av att han varit delaktig i döljandet/bortförandet av pengar som härrör från brottsligt förvärv (cirka 30 minuter).

7. Vittnesförhör med **Åsa Fredriksson**, Försäkringskassan, angående hennes genomgång av Ruba Alassalis tidsredovisning samt ersättning gällande föräldrapenning, till styrkande av att hon inte utfört assistentarbete i sådan utsträckning som omfattas av till Försäkringskassan inlämnade tidrapporter och att hon fått för mycket ersättning utbetald gällande föräldrapenning (cirka 1 timme).

8. Vittnesförhör med ekorevisor **Eva Berzell**, Ekobrottsmyndigheten, angående av henne utförda kontoanalyser beträffande Ruba Alassali och Rashed Assali, till styrkande av att lön utbetalats till Ruba Alassali från bolaget Elma, att stora kontantuttag i samband med löneinsättningar skett från Ruba Alassalis konto, att omfattande transaktioner skett mellan Ruba Alassalis och Rashed Assalis konton samt att återbetalning av lönededel skett till företrädare för bolaget Elma (cirka 1 timme).

Skriftlig bevisning

1. PM från Försäkringskassan gällande Ruba Alassali (**p.43 tilläggsprotokoll 1 s. 45-49**) (**Kommer att ersättas av tilläggsprotokoll 2, som ännu inte är tryckt.**), till styrkande av bland annat under vilka tider Ruba Alassali tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när hon uppburit föräldrapenning och till vilket belopp, vad som legat till grund för bidraget och vilket belopp som betalats ut felaktigt.
2. PM från Försäkringskassan gällande Rashed Assali (**p. 43, s. 13-14**), till styrkande av bland annat att Rashed Assali haft kännedom om Ruba Alassalis ansökningar till Försäkringskassan samt att han vid flera tillfällen varit i kontakt med handläggare hos Försäkringskassan angående detta.
3. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p. 43 tilläggsprotokoll 1 s. 43**), vilken avser utbetalat belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Ruba Alassali påstås ha utfört trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.
4. Tidsredovisningar (**p. 44, s. 376-396**), till styrkande av att Ruba Alassali redovisat arbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.
5. PM angående nettolön och lönebesked från bolaget Elma (**p. 43, s. 71-72 samt 83-95 och p.43 tilläggsprotokoll 1 s. 42**) samt kontrolluppgifter (**p.43, s. 98-103**), till styrkande av till Ruba Alassali från bolaget Elma utbetald nettolön.
6. Tjänsteanteckning (**p.44, s. 399**) till styrkande av att Ruba Alassali använt det telefonnummer som polisen analyserat för tidsperioden augusti 2012 samt att aktuell telefon befunnit sig utomlands från den 14 juli 2012 till den 9 augusti 2012.
7. Kontoutdrag gällande Ruba Alassalis konto och perioden augusti 2012 (**p. 44, s. 403-404**), till styrkande av att Ruba Alassali befunnit sig utomlands i början av augusti 2012 och att hon inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning som framgår av till Försäkringskassan inlämnad tidredovisning för augusti 2012.
8. Geografisk analys med bilagor avseende Ruba Alassali under perioden den 1 augusti 2012 till och med den 31 augusti 2012 (**p. 44, s. 400-402**), till styrkande av att Ruba Alassali inte arbetat som personlig assistent hos den brukare som det påstås enligt tidrapporter under aktuell tidsperiod.

9. Kontoanalys med bilagor avseende Ruba Alassali och perioden januari 2010 till och med oktober 2012 (*p. 43, s 104-158*), till styrkande av att Ruba Alassali fått lön från bolaget Elma samt att återbetalning till företrädare för bolaget Elma skett i samband med lön.

10. Kontoanalys med bilagor avseende Ruba Alassali och perioden januari 2007 till och med december 2009 (*p. 43, s 159-208*), till styrkande av att Ruba Alassali fått lön från bolaget Elma samt att omfattande kontantuttag skett i samband med löneinsättningar från Bolaget Elma.

11. Kontoanalys med bilagor avseende Rashed Assali och perioden januari 2010 till och med oktober 2012 (*p. 43, s 220-281*), till styrkande av att omfattande transaktioner sker mellan Rashed Assalis och Ruba Alassalis konton skett samt att återbetalning till företrädare för bolaget Elma eller annan skett i samband med lön till Ruba Alassali.

12. Kontoanalys med bilagor avseende Rashed Assali och perioden januari 2007 till och med december 2009 (*p. 43/44, s. 282-374*), till styrkande av att omfattande transaktioner sker mellan Rashed Assalis och Ruba Alassalis konton skett samt att återbetalning till företrädare för bolaget Elma eller annan skett i samband med lön till Ruba Alassali.

13. Kompletterande kontoanalys med bilagor avseende Rashed Assali och Ruba Alassali och perioden januari 2007 till och med december 2009 och januari 2010 till och med oktober 2012 (*p. 43 tillägsprotokoll 1, s. 1-40*), till styrkande av omfattande transaktioner skett mellan Ruba Alassali och Rashed Assalis konton samt deras minderåriga barns konton, att omfattande kontantuttag sket från deras minderåriga barns konton, samt att återbetalning till företrädare för bolaget Elma eller annan skett i samband med lön till Ruba Alassali.

14. Hemlig telefonavlyssning – SMS mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p. 44, s. 407, 409*), till styrkande av att de haft kontakt gällande planering av redovisningen av Ruba Alassalis tidsredovisning hos bolaget Elma och hennes föräldraledighet.

15. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 408*), till styrkande av att de haft kontakt gällande planering av redovisningen av Ruba Alassalis tidsredovisning hos bolaget Elma och hennes föräldraledighet.

16. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 411-413*), till styrkande av att de haft kontakt gällande planering av redovisningen av Ruba Alassalis tidsredovisning hos bolaget Elma och hennes föräldraledighet.

17. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Affan Assali och Daniel Åhlander (*p.44, s. 414-415*), till styrkande av att de planerar tidsredovisning för Ruba Alassali.

18. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 422-423*), till styrkande av att Ruba Alassali inte arbetat som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.

19. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 424*), till styrkande av att de haft kontakt gällande planering av redovisningen av Ruba Alassalis tidsredovisning hos bolaget Elma.

20. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 425-426*), till styrkande av att Ruba Alassali inte arbetat som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar och att de konstruerat osanna handlingar gällande hennes anställning i efterhand.

21. Hemlig telefonavlyssning – SMS mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 427*), till styrkande av att de konstruerat osanna handlingar gällande Ruba Alassalis anställning i efterhand.

22. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 429-430*), till styrkande av att Ruba Alassali inte arbetat som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar och att Affan Assali, Rashed Assali och Daniel Åhlander konstruerat osanna handlingar gällande hennes anställning i efterhand.

23. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Daniel Åhlander och Rashed Assali (*p.44, s. 431-433*), till styrkande av att Ruba Alassali inte arbetat som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar och att de konstruerat osanna handlingar gällande hennes anställning i efterhand.

24. Hemlig telefonavlyssning - samtal mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 434*), till styrkande av att till Ruba Alassali utbetald lön återförs till Affan Assali och Daniel Åhlander.

25. Hemlig telefonavlyssning - SMS mellan Affan Assali och Rashed Assali (*p.44, s. 437*), till styrkande av att till Ruba Alassali utbetald lön återförs till Affan Assali och Daniel Åhlander.

26. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Ala-Eddin Assali och Rashed Assali (*p.6, s.303-304*), till styrkande av att omfattande penningtransaktioner skett mellan Ala-Eddin Assali och Rashed Assali.

27. Arbetsbetyg (*p.44, s. 466*), bland annat till styrkande av att osanna handlingar gällande Ruba Alassalis anställningsförhållanden fabricerats av Daniel Åhlander i efterhand.

28. E-postmeddelande mellan Affan Assali och Daniel Åhlander (*p. 44, s. 489*), till styrkande av att de två i efterhand fabricerat osanna handlingar gällande Ruba Alassalis anställningsförhållanden.

29. Arbetsgivarintyg/ löneintyg/ anställningsintyg (*p. 43, s. 28-29, 30-31, 34-35, 73 och 77-79*), till styrkande av att Daniel Åhlander osant intygat att Ruba Alassali varit anställd av bolaget Elma och vilken lön hon erhållit.

30. Ansökningar om föräldrapenning (*p.43, s. 43-44, 45-46, 51-52, 53-54, 57-58, 59-60, 61-62, och 65-66*), till styrkande av att Ruba Alassali vid aktuella tillfällen ansökt om föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningen med hennes namn.

31. Journalanteckningar från Försäkringskassan (*p.43, s. 18-25*), till styrkande av vilka ersättningar Ruba Alassali fått från Försäkringskassan och när, samt att Rashed Assali varit inblandad i handläggningen av hennes ärende.

25. GROVT BEDRÅGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI ELLER GROVT PENNINGHÄLERI

(Leif Jonsson) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Eva.

Leif Jonsson, som är gift och sammanboende med brukaren Eva och därmed närmast anhörig till henne, har under tiden från och med juli 2008 till och med

den 6 november 2012, i Nykvarn och Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande, förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala sammanlagt 4 211 840 kr i assistansersättning. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att sådant arbete har utförts av dottern Eva-Lena Laumola, Denisé Yürekci, Linnea Frickner, Emma Frickner Kapfält och Thida Themchamnan trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Leif Jonsson och andra med sammanlagt 4 211 840 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Leif Jonsson, under samma tid som angetts ovan, i Nykvarn och Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande dottern Eva-Lena Laumolas, Denisé Yürekcis, Linnea Frickners, Emma Frickner Kapfält, och Thida Themchamnans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 4 211 840 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett att nämnda personer har utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Leif Jonsson, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 51 månader antingen förmått den ovetande hustrun Eva att fylla i antalet utförda assistanstimmar och/eller underteckna, eller gett annan person tillåtelse därtill, eller själv fyllt i antalet utförda assistanstimmar och/eller undertecknat med Evas namn, de månadsvisa osanna/falska assistansräkningar där det på heder och samvete intygas att assistansarbete utförts åt Eva av dottern Eva-Lena Laumola, Denisé Yürekci, Linnea Frickner, Emma Frickner Kapfält, och Thida Themchamnan enligt följande.

Assistenter	Timmar	Belopp
Eva-Lena Laumola	9 297,5	2 351 456 kr
Denisé Yürekci	2 312	600 360 kr
Linnea Frickner	2940	735 660 kr
Emma Frickner Kapfält	960	232 800 kr
Thida (ej åtalad)	1092	291 564 kr
Sammanlagt	16 601,5	4 211 840 kr

De osanna/falska assistansräkningarna har sedan, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan tillsammans med de tillhörande månadsvisa osanna/falska tidsredovisningarna

för respektive assistent och därmed lagts till grund för den sammanlagt utbetalda assistansersättningen om 4 211 840 kr för assistansarbete som påstås ha utförts av ovan angivna personer. Leif Jonssons eller annan persons lämnande av osanna uppgifter i assistansräkningarna, och undertecknande med Evas namn, avseende vem som utfört assistans åt Eva och hur många assistanstimmar som utförts, har inneburit fara i bevishänseende.

För det fall att Leif Jonsson inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assalis och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Leif Jonsson, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig delar av detta brottsliga förvärv, genom att i vart fall under tiden augusti 2008 till och med den 1 november 2012 på ett av honom disponerat bankkonto motta och förvara bankmedel om sammanlagt 383 003 kr. Av detta belopp har sammanlagt 178 500 kr mottagits från bolaget Elma under förespeglning att överföringarna avsett hyra för en stuga/ett jourrum som använts av assistenter i samband med att assistansarbete utförts åt brukaren Eva trots att så inte har varit fallet, och sammanlagt 204 503 kr har mottagits från dottern Eva-Lena Laumola och utgjort delar av den oriktiga nettolön som bolaget Elma utbetalt till henne.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten har sammanlagt avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap. 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 6 a § brottsbalken.

Enskilt anspråk

Se s.216-222

Särskilt yrkande

Det yrkas att beslaget av åtta (8) stycken kalendrar skall bestå till dess att domen vunnit laga kraft (BLG-2013-0201-BG2577 p 1).

26. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Eva-Lena Laumola) (0201-K155352-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat Eva-Lena Laumolas mamma, brukaren Eva.

Eva-Lena Laumola har under tiden från och med juli 2008 till och med den 6 november 2012 i Nykvarn och Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala sammanlagt 2 351 456 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Eva-Lena Laumola, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Eva-Lena Laumola och andra med 2 351 456 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Eva-Lena Laumola, under samma tid som angetts ovan, i Nykvarn och Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hennes assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 2 351 456 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Eva-Lena Laumola, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 51 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 9 297,5 timmar som personlig assistent åt Eva Jonsson, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidredovisningarna, som inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de

månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200807	195,0	237	46 215	Eva Jonsson
200808	224,0	237	53 088	Eva Jonsson
200809	192,0	237	45 504	Eva Jonsson
200810	192,0	237	45 504	Eva Jonsson
200811	192,0	237	45 504	Eva Jonsson
200812	192,0	237	45 504	Eva Jonsson
200901	192,0	247	47 424	Eva Jonsson
200902	168,0	247	41 496	Eva Jonsson
200903	192,0	247	47 424	Eva Jonsson
200904	180,0	247	44 460	Eva Jonsson
200905	180,0	247	44 460	Eva Jonsson
200906	180,0	247	44 460	Eva Jonsson
200907	192,0	247	47 424	Eva Jonsson
200908	156,0	247	38 532	Eva Jonsson
200909	180,0	247	44 460	Eva Jonsson
200910	192,0	247	47 424	Eva Jonsson
200911	180,0	247	44 460	Eva Jonsson
200912	192,0	247	47 424	Eva Jonsson
201001	168,0	252	42 336	Eva Jonsson
201002	168,0	252	42 336	Eva Jonsson
201003	192,0	252	48 384	Eva Jonsson
201004	180,0	252	45 360	Eva Jonsson
201005	192,0	252	48 384	Eva Jonsson
201006	172,0	252	43 344	Eva Jonsson
201007	188,0	252	47 376	Eva Jonsson
201008	184,0	252	46 368	Eva Jonsson
201009	176,0	252	44 352	Eva Jonsson
201010	196,0	252	49 392	Eva Jonsson
201011	176,0	252	44 352	Eva Jonsson
201012	192,0	252	48 384	Eva Jonsson

201101	172,0	258	44 376	Eva Jonsson
201102	167,0	258	43 086	Eva Jonsson
201103	128,0	258	33 024	Eva Jonsson
201104	184,0	258	47 472	Eva Jonsson
201105	188,0	258	48 504	Eva Jonsson
201106	184,0	258	47 472	Eva Jonsson
201107	176,0	258	45 408	Eva Jonsson
201108	184,0	258	47 472	Eva Jonsson
201109	172,0	258	44 376	Eva Jonsson
201110	188,0	258	48 504	Eva Jonsson
201111	172,0	258	44 376	Eva Jonsson
201112	188,0	258	48 504	Eva Jonsson
201201	184,0	267	49 128	Eva Jonsson
201202	172,0	267	45 924	Eva Jonsson
201203	184,0	267	49 128	Eva Jonsson
201204	188,0	267	50 196	Eva Jonsson
201205	184,0	267	49 128	Eva Jonsson
201206	175,5	267	46 859	Eva Jonsson
201207	184,0	267	49 128	Eva Jonsson
201208	180,0	267	48 060	Eva Jonsson
201209	188,0	267	50 196	Eva Jonsson
	9 297,5		2 351 456	

Vidare har Eva-Lena Laumola, som ett led i den gemensamma brottsplanen, upplåtit sitt bankkonto för insättning av lön/medel som utgjort delar av den från Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen, varefter hon i sin tur överfört delar av denna skenbara lön/dessa medel till ett bankkonto disponerat av pappan Leif Jonsson. Eva-Lena Laumola har även mottagit en del av den skenbara lönen från bolaget Elma i form av inbetalningar till en pensionsförsäkring.

För det fall att Eva-Lena Laumola inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd har främjat Affan Assalis och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar som avser assistansen kring brukaren Eva.

I vart fall har Eva Lena Laumola, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annars brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig delar av detta brottsliga förvärv, genom att under tiden augusti 2008 till och med den 1 november 2012 dels ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 499 415 kr avseende skenbar nettolön från bolaget

Elma, varav hon fört vidare sammanlagt 204 503 kr till ett bankkonto disponerat av Leif Jonsson, dels från bolaget Elma motta ytterligare 150 000 kr i form av inbetalningar till en pensionsförsäkring.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art, samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken alternativt 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap. 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 6 a brottsbalken.

Enskilt anspråk

Se s.216-222

Bevisning (åtalspunkterna 25-26)

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Leif Jonsson**, som bestrider ansvar för brott, men medger att Denisé Yürekci, Linnea Frickner, Emma Frickner Kapfält, och Thida Themchamnan inte har utfört assistansarbete åt hustrun, brukaren Eva (cirka 2 timmar).
2. Förhör med den tilltalade **Eva-Lena Laumola**, som bestrider ansvar för brott, men medger att hon i allt väsentligt inte befunnit sig hos mamman, brukaren Eva, utan i sitt eget hem eller på annan plats, trots att det i tidsredovisningar till Försäkringskassan redovisats att Eva-Lena Laumola utfört assistansarbete åt Eva (cirka 2 timmar).
- 3 – 4. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** (cirka 1 timme) och **Daniel Åhlander** (cirka 45 minuter) angående omständigheterna kring brukaren Evas assistans och vad som förekommit i kontakterna mellan Affan Assali och Daniel Åhlander samt Leif Jonsson och Eva-Lena Laumola, till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts att betala ut felaktig assistansersättning och att alla ovan nämnda personerna fått del av den från Försäkringskassan utbetalda felaktiga assistansersättningen.
5. Vittnesförhör med Försäkringskassans handläggare **Anita Andersson**, dels angående bakgrunden till Försäkringskassans beslut om utökad assistans för

brukaren Eva från och med juli 2008 och omständigheterna däromkring, dels angående vad som förekommit vid mötet hos makarna Jonsson den 15 september 2009, till styrkande av att vare sig Affan Assali, Leif Jonsson eller Eva-Lena Laumola berättat för henne att det saknades personal på nätterna till brukaren Eva (cirka 40 minuter).

6. Vittnesförhör med analytikern **Tina Söderlund**, länskriminalpolisen i Stockholm, angående att Eva-Lena Laumola vid ett stort antal tillfällen befunnit sig på arbetsplatsen Astra Zeneca i Södertälje och vid ett flertal andra tillfällen haft semester från Astra Zeneca samtidigt som hon enligt tidredovisningarna påstås ha utfört assistansarbete, till styrkande av att Eva-Lena Laumola och Leif Jonsson gemensamt och i samråd med andra vilselett Försäkringskassan att utbetala felaktig assistansersättning (cirka 30 minuter).

7. Vittnesförhör med analytikern **Mattias Storm**, Skattebrottsenheten, angående den kontoanalys han gjort av transaktioner på Eva-Lena Laumolas och Leif Jonssons bankkonton under den aktuella tiden, till styrkande av att, och på vilket sätt, Eva-Lena Laumola och Leif Jonsson erhållit delar av vinningen från bedrägeribrottsligheten samt beloppens storlek (cirka 40 minuter).

Skriftlig bevisning

1. All åberopad skriftlig bevisning under ”allmänna delen” angående brukaren Eva, till styrkande av samma omständigheter som under ”allmänna delen”
(p. 11, s. 17)

2. Försäkringskassans pm och sammanställning avseende Eva-Lena Laumolas, Denisé Yüreckci, Linnea Frickners, Emma Frickner Kapfälts, och Thida Themchamnans redovisade assistanstimmar och utbetalda belopp **(p.49 tilläggsprotokoll 1. s. 14-24)**

3. All skriftlig bevisning under åtalpunkterna 10, 27, och 29, till styrkande av att Denisé Yüreckci, Linnea Frickner, och Emma Frickner Kapfält inte utfört något assistansarbete åt brukaren Eva och att de assistansräkningar som undertecknats har varit oriktiga till den del de avser assistanstimmar som påstås ha utförts av nämnda personer (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen under respektive åtalpunkt).

4. Försäkringskassans sammanställning över redovisade assistanstimmar och utbetalda belopp per månad avseende assistansarbete som Eva-Lena Laumola påstås ha utfört, samt tidsredovisningar som fyllts i och undertecknats av Eva-Lena-Laumola, eller som hon tillåtit någon annan att fylla i och underteckna med hennes namn, vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmar som utförts åt Eva under den aktuella tiden. **(p. 11 tilläggsprotokoll 1. s. 9-10, samt p 11 s.127-184)**

5. Försäkringskassans sammanställning över redovisade assistanstimmar och utbetalda belopp per månad avseende assistansarbete som Thida Themchamnan påstås ha utfört, samt tidsredovisningar som fyllts i och undertecknats av Thida Themchamnan, eller av annan med hennes namn, vari oriktiga uppgifter lämnats om antal assistanstimmar som utförts åt Eva under den aktuella tiden. **(p. 9 tilläggsprotokoll 1. Sid. 21-25, och 26-32)**

Bevisningen under punkterna 2 - 5 åberopas till styrkande av att Leif Jonsson och Eva-Lena Laumola gemensamt och i samråd med varandra och andra vilselett Försäkringskassan att utbetala felaktig assistansersättning avseende brukaren Eva. Såvitt avser åtalet mot Eva-Lena Laumola åberopas dock endast den skriftliga bevisning ovan som avser hennes eget påstådda assistansarbete.

6. Assistansräkningar avseende brukaren Eva Jonsson **(p. 49, s.94-190 samt p. 49 tilläggsprotokoll 1 s.1-7)** utvisande att Leif Jonsson antingen själv undertecknat räkningarna eller förmått hustrun, brukaren Eva därtill, eller tillåtit annan att underteckna med Evas namn, och att oriktiga uppgifter lämnats i assistansräkningarna om det antal assistanstimmar som utförts åt brukaren Eva, till styrkande av att Leif Jonsson gemensamt och i samråd med andra vilselett Försäkringskassan att utbetala felaktig assistansersättning.

7. Skriftliga analyser utförda av analytikern Tina Söderlund, länskriminalpolisen i Stockholm, till styrkande av samma omständigheter som angetts ovan under åberopat vittnesförhör med Tina Söderlund **(p. 11, s. 193-202)**

8. Skriftliga kontoanalyser utförda av analytikern Mattias Storm, Skattebrottsenheten i Stockholm, till styrkande av samma omständigheter som angetts ovan under åberopat vittnesförhör med Mattias Storm **(p.9 tilläggsprotokoll 1, s. 34-50)**

9. PM och kopior av utdrag ur kalendrar **(p 9 s.158- 173)** och kopia av lapp med Thida Themchamnans namn och anteckningar om arbetstider. **(p. 9 s. 160-174)** som tagits i beslag från Leif Jonssons och hustrun Evas gemensamma hem i Nykvarn, till styrkande av att Leif Jonssons haft uppsåt till gärningarna.

27. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Emma Frickner Kapfält) (0201-K155342-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Love, Kerstin och Eva.

Emma Frickner Kapfält har under tiden från och med januari 2007 till och med maj 2009, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 896 187 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Emma Frickner Kapfält, trots att så inte varit fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Emma Frickner Kapfält och andra med 896 187 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Emma Frickner Kapfält, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hennes assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättningsersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 896 187 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistansen och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Emma Frickner, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 23 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 693 timmar som personlig assistent åt Love, 2 171 timmar åt Kerstin och 960 timmar åt Eva, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till

Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200701	117	228	26 676	Love Rickberg
200702				
200703				
200704	135	228	30 780	Love Rickberg
200705	141	228	32 148	Love Rickberg
200706	200	228	45 600	Kerstin Roos
200707	192	228	43 776	Kerstin Roos
200708	216	228	49 248	Kerstin Roos
200709	211	228	48 108	Kerstin Roos
200710	189	228	43 092	Kerstin Roos
200711	144	228	32 832	Kerstin Roos
200712				
200801	188	237	44 556	Kerstin Roos
200802	164	237	37 392	Kerstin Roos
200803	172	237	40 764	Kerstin Roos
200804	152	237	36 024	Kerstin Roos
200805	101	237	23 937	Kerstin Roos
200806	80	237	18 960	Kerstin Roos
200807	70	237	16 590	Kerstin Roos
200807	96	237	22 752	Eva Jonsson
200808	92	237	21 804	Kerstin Roos
200809	137	237	32 469	Love Rickberg
200810	163	237	38 631	Love Rickberg
200811				
200812	336	237	79 632	Eva Jonsson
200901	180	247	44 460	Eva Jonsson
200902	168	247	41 496	Eva Jonsson
200903	180	247	44 460	Eva Jonsson
	3 824		896 187	

Vidare har Emma Frickner Kapfält – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att utåt sett verka vara anställd och upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Emma Frickner Kapfält inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller

dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Emma Frickner Kapfält, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med januari 2007 till och med april 2009 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 413 000 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

28. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Emma Frickner) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan; företrädd av åklagaren

Gärning

Emma Frickner Kapfält har gemensamt och i samråd med andra i Södertälje eller på annan plats, i ansökan om tillfällig föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökan har osant anställningsintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Emma Frickner Kapfälts sjukpenninggrundande inkomst. På detta sätt har Emma Frickner Kapfält förmått

Försäkringskassan att till henne felaktigt betala ut sammanlagt 3 348 kr enligt följande.

Ersättning	Datum för undertecknande av blanketten	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut utan intyg från Elma	Differens
Tillfällig föräldrapenning 090124-090126	090208	3348	0	3348
Totalt				3348

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

29. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Linnea Frickner) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företräd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Eva.

Linnea Frickner har under tiden från och med maj 2009 till och med mars 2011, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 735 660 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Linnea Frickner, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för henne och andra med 735 660 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Linnea Frickner, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hennes assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 735 660 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Linnea Frickner, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 16 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 2 940 timmar som personlig assistent åt Eva trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200905	192	247	47 424	Eva Jonsson
200906	180	247	44 460	Eva Jonsson
200907	180	247	44 460	Eva Jonsson
200908	192	247	47 424	Eva Jonsson
200909				
200910	180	247	44 460	Eva Jonsson
200911	180	247	44 460	Eva Jonsson
200912	180	247	44 460	Eva Jonsson
201001	204	252	51 408	Eva Jonsson
201002	168	252	42 336	Eva Jonsson
201003	180	252	45 360	Eva Jonsson
201004	180	252	45 360	Eva Jonsson
201005				
201006				
201007				
201008				
201008				
201009				
201009	184	252	46 368	Eva Jonsson
201010	176	252	44 352	Eva Jonsson
201011	184	252	46 368	Eva Jonsson
201012	180	252	45 360	Eva Jonsson
201101	200	258	51 600	Eva Jonsson
Totalt utbetalt			735 660	

Vidare har Linnea Frickner – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att utåt sett verka vara anställd och upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Linnea Frickner inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Linnea Frickner, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilselett att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans

brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med maj 2009 till och med februari 2011 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 370 000 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

30. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Linnea Frickner) (0201K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Linnea Frickner har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökan om graviditetspenning, föräldrapenning och tillfällig föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har ett osant löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Linnea Frickners sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har hon förmått Försäkringskassan att till henne felaktigt betala ut sammanlagt 172 042 kr enligt följande.

Ersättning	Ansöknings datum	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI vari 0 kr	Differens
Graviditetspenning	110117	110212–110402	32 700 kr	0 kr	32 700 kr
Föräldrapenning	110325	110405–120830	217 982 kr	79 560 kr	138 422 kr
Tillfällig föräldrapenning	121015	121015	920 kr	0 kr	920 kr
Totalt					172 042 kr

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

31. HÄLERI, GROVT BROTT

och/eller

PENNINGHÄLERI, GROVT BROTT

(Anna Karin Frickner) (0201-K155342-12)

Gärning

Anna-Karin Frickner har i Södertälje eller på annan plats gemensamt och i samråd med andra, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv *eller* värdet av sådan egendom *eller* med uppsåt att dölja egendomens ursprung medverkat till att bortföra, överlåta omsätta *eller* vidta annan sådan åtgärd med egendom som härrör från brottsligt förvärv *eller* otillbörligen medverkat till att bortföra, överlåta, omsätta *eller* vidta annan sådan åtgärd med egendom, då åtgärden har varit ägnad att dölja att annan har berikat sig genom brottslig gärning, genom att

dels under åren 2006-2012 månatligen fått pengar/lön insatt på sitt bankkonto till ett sammanlagt nettobelopp om 406 890 kr från bolaget Elma, trots att hon inte eller endast vid något enstaka tillfälle utfört något arbete,

dels genom att bolaget Elma under åren 2006-2012 månatligen inbetalt pensionsförsäkringar för henne med sammanlagt 171 266 kr,

dels genom att hon under tiden januari 2007-februari 2011 ställt sitt bankkonto till förfogande för inbetalningar om i vart fall cirka 286 500 kr, varav 120 000 kr avser del av de pengar som Försäkringskassan vilseletts (åtalspunkt 27) att utbetala för Emma Frickner Kapfälts assistans som denna inte utfört och som via lön från bolaget Elma kommit henne tillhanda och 160 000 kr avser del av de pengar som Försäkringskassan vilseletts (åtalspunkt 29) att utbetala för Linnea Frickners assistans som denna inte utfört och som via lön från bolaget Elma kommit Linnea Frickner tillhanda.

dels genom att hon under åren 2006-2012 konsumerat och förvarat brottspengar uppgående till i vart fall 250 000 kr som består i de pengar som personer som fått en oriktig lön utbetald till sig helt eller delvis betalat tillbaka till Affan Assali i kontanter eller till dennes bankkonto.

dels genom att motta som gåva från Affan Assali hälften av fastigheterna Armeringen 3 i Nykvarn och Eksjön 1:67 i Värmdö kommun, vilka betalats delvis genom brottspengar och gett sken av att hon äger dessa ensam.

Brotten är grova då de skett systematiskt, organiserat, i större omfattning under en längre tid och avsett mycket betydande belopp.

Lagrum

9 kap 6 och/eller 9 kap 6 a §§ brottsbalken

Bevisning åtalspunkterna 27-31

Muntlig bevisning

1 – 3. Förhör med de tilltalade **Linnea Frickner** (förnekar brott, cirka 2 timmar), **Emma Frickner Kapfält** (förnekar brott, cirka 2 timmar) och **Anna-Karin Frickner** (förnekar brott, cirka 2 timmar)

4 - 5. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** angående Linnea Frickners, Anna-Karin Frickners och Emma Frickner Kapfälts anställning och omständigheterna däromkring till styrkande av gärningspåståendena (cirka 1 timme + 1 timme)

6. Förhör med medtilltalade **Leif Jonsson** angående brukaren Eva till styrkande av att vare sig Emma Frickner Kapfält eller Linnea Frickner utfört något arbete för bolagets räkning hos aktuell brukare under den aktuella tiden (cirka 30 minuter)

7. Förhör med medtilltalade **Birgitta Larsson** angående brukaren Love till styrkande av att Emma Frickner inte utfört något arbete för bolagets räkning hos aktuell brukare under den aktuella tiden (cirka 15 minuter)

8. Vittnesförhör med försäkringskassetjänstemannen **Åsa Fredriksson**, att höras om granskningen av Linnea Frickners och Emma Frickners tidsredovisningar och ansökningar om ekonomiska förmåner till styrkande av att de inte arbetat som assistenter under aktuell brottsperiod och att de vilselett Försäkringskassan att utbetala assistansersättning och ersättning för andra ekonomiska förmåner (cirka 1 timme).

9. Vittnesförhör med ekorevisorn **Lena Backeström**, Ekobrottsmyndigheten i Stockholm, angående den granskning och analys hon gjort av Anna-Karin Frickners ekonomi och konton dels till styrkande av gärningspåståendet gentemot Anna-Karin Frickner, dels till styrkande av att Linnea Frickner och Emma Frickner Kapfälts inte arbetat som assistenter då de återbetalat hela eller delar av sin lön till Anna-Karin Frickner eller Affan Assali (cirka 1 timme).

10. Vittnesförhör med **Marie Målberg**, som är kursadministratör på Juridiska institutionen i Uppsala, angående Emma Frickner Kapfälts närvaro på Juristlinjen under åren 2007-2009 till styrkande av att Emma Frickner Kapfält inte arbetat som personlig assistent för bolaget Elma (cirka 40 minuter).

11. Vittnesförhör med **Eva Danielsson**, som arbetat på bolaget Elmas kontor, att höras dels i vilken utsträckning Anna-Karin Frickner arbetat för bolaget Elma, dels vad hon i efterhand iakttagit avseende brukaren Kerstins timmar till styrkande av att Emma Frickner Kapfält inte utfört något arbete för denna brukare och att Anna-Karin Frickner inte utfört något arbete för bolaget Elma (cirka 40 minuter).

12. Vittnesförhör med **Anna Lindblom Johansson**, assistansanordnare bolaget Viola Assistans, att höras om de brukare som övertogs från bolaget Elma efter konkursen till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts att betala ut för hög assistansersättning till bolaget Elma avseende brukaren Kerstin och att Emma Frickners redovisade assistanstimmar för denna brukare varit oriktiga (cirka 20 minuter).

13. Vittnesförhör med **Kaj Eriksson**, som arbetat på bolaget Elmas kontor, att höras om i vilken utsträckning Anna-Karin Frickner har utfört något arbete för

bolaget Elma till styrkande av att den utbetalda lönen till henne endast varit ett sätt att kunna tillgodogöra sig den brottsliga vinningen (cirka 40 minuter)

Skriftlig bevisning

1. All åberopad skriftlig bevisning under åtalpunkterna 17 och 25 till styrkande av att Emma Frickner Kapfält och Linnea Frickner inte utfört assistansarbete åt brukaren Love eller Eva i sådan utsträckning som omfattas av till Försäkringskassan inlämnade tidsredovisningar (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen under respektive åtalpunkt).
2. PM från Försäkringskassan (**p.10, s. 8-10**) till styrkande av bland annat under vilka tider Emma Frickner Kapfält – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när hon uppburit tillfällig föräldrapenning och till vilka belopp, vad som legat till grund för detta bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.
3. Tidsredovisningar (**p.10, s. 11-32 och p. 10 tilläggsprotokoll 1 s. 1-6**) som hon undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, åberopas till styrkande av att hon tillsammans och i samförstånd med andra vilselett Försäkringskassan.
4. Lönebesked (**p.10, s. 83-107**) till styrkande av Emma Frickner fått lön för assistanstimmar hon inte utfört.
5. Kontrolluppgifter (KU) för åren 2007-2009 (**p.10, s. 76-82**) till styrkande av att lön utbetalats för Emma Frickner Kapfälts assistans.
6. PM avseende händelser på hennes konto i förhållande till tidsredovisningar (**p. 10, s. 170**) till styrkande av att hon inte arbetat som personlig assistans och därmed tillsammans och i samförstånd med andra vilselett Försäkringskassan till att utbetala oriktig ersättning.
7. Mailkonversation mellan Daniel Åhlander och Emma Frickner Kapfält jämfört med tidsredovisning (**p. 10, s. 157-169**) till styrkande av att Emma Frickner Kapfält inte arbetat som personlig assistent och att vilseledandet skett tillsammans och i samförstånd med andra.
8. PM, scheman och andra upplysningar avseende Emma Frickner Kapfälts studier på Juristlinjen i Uppsala under åren 2007-2009 (**p.10, s. 171-187**) till styrkande av att hon har befunnit sig på obligatoriska seminarier och således inte utfört assistansarbete i enlighet med de tidsredovisningar som skickats in till Försäkringskassan.

9. Handlingar rörande Emma Frickner Kapfält (*p.10, s. 197-208*) arbete på Juristjouren i mars 2009 jämfört med tidsredovisning för samma period åberopas till styrkande av att hon inte arbetat som personlig assistent.

10. Begäran om tillfällig föräldrapenning, journal, beslut och utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p.10, s. 209-215*) till styrkande av att Emma Frickner Kapfält vilselett Försäkringskassan om sin anställning och lön i syfte att få ut överlåten tillfällig föräldrapenning.

11. Anställningsintyg (*p.10, s.74*) avseende Emma Frickner Kapfält utfärdat av Daniel Åhländer, som insänts till Försäkringskassan, åberopas till styrkande av vilseledandet av Försäkringskassan skett gemensamt och i samråd.

12. Emma Frickner Kapfält CV (*p.10, s.195*) till styrkande av att hon uppgett deltidsanställning hos bolaget Elma jämfört med ovan angivet anställningsintyg och begäran om tillfällig föräldrapenning– där heltidsanställning hos bolaget Elma angivits.

13. Lönebesked för januari 2008 - mars 2009 (*p.10, s.83-99*) till styrkande att Emma Frickner Kapfält varit delaktig i att dölja brottspengar.

14. Kontoanalyser (*p.10 s. 108-126, p.7, s. 121-160*) till styrkande av att Emma Frickner Kapfält efter löneutbetalningar betalat stor del av sin lön till sin mor Anna-Karin Frickner eller Affan Assali och att löneutbetalningarna varit bedrägligt åtkomna samt att flera tillgodogjort sig pengarna från det brottsliga förvärvet såsom bl.a. Anna-Karin Frickner och Affan Assali.

15. Mail skickat från Emma Frickner till Anna-Karin Frickner och Affan Assali angående betydelsen av ens civilstånd för det fall ”ens make döms för ekonomisk brottslighet” (*p.2, s. 446-451*) till styrkande av att Emma Frickner Kapfält haft uppsåt till bedrägerierna mot Försäkringskassan.

16. PM från Försäkringskassan (*p.8, s. 12-15*) till styrkande av bland annat under vilka tider Linnea Frickner – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när hon uppburit föräldrapenning och andra ekonomiska förmåner och till vilka belopp, vad som legat till grund för dessa bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.

17. Tidsredovisningar som Linnea Frickner själv undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, (*p.8, s. 78-104*) åberopas till styrkande av att hon tillsammans och i samförstånd med andra vilselett Försäkringskassan.

18. Lönespecifikationer (*p.8, s. 171-190*) till styrkande av att Linnea Frickner känt till hur många timmar hon påstått arbetat och därmed haft uppsåt till bedrägeriet.
19. Kontrolluppgifter (KU) för åren 2008-2011 (*p. 8, s. 226-237*) till styrkande av att lön utbetalats för Linnea Frickners assistans och att vilseledandet/lämnandet av oriktiga uppgifter skett gemensamt och i samråd med andra.
20. PM om resestämplar i pass jämfört med tidsredovisningar och fotostakopia av pass (*p. 8, s.200, 373-375*), PM om Linnea Frickners blogg på nätet, utdrag från denna och tidsredovisningar för aktuell tidsperiod (*p.8, s. 201-224*) och PM avseende Linnea Frickners studie på lärarprogrammet (*p.8, s. 225*), allt till styrkande av att hon inte arbetat som personlig assistent.
21. Fyra stycken tidsredovisningar för Linnea Frickner, en för augusti samt tre stycken från oktober 2012, funna på Elmas kontor (*p. 8, s. 351-355*) till styrkande av att Linnea Frickner endast arbetat några få timmar för brukaren Eva och inget under den aktuella brottsperioden.
22. PM avseende händelser på hennes konto i förhållande till tidsredovisningar (*p. 8 tillägsprotokoll 1 s. 3-4*) till styrkande av att hon inte arbetat som personlig assistent för bolaget Elma och hon därmed tillsammans och i samförstånd med andra vilselett Försäkringskassan att utbetala oriktig assistansersättning.
23. Kontoanalyser och charts (*p. 8, s. 226-237, p.7, s. 121-160 och p. 8 tillägsprotokoll 1, s. 5-7*) till styrkande av att Linnea Frickner efter löneutbetalningar återbetalat en stor del av sin lön till sin mor Anna-Karin Frickner eller Affan Assali och att löneutbetalningarna varit bedrägligt åtkomna och att flera tillgodogjort sig pengarna från det brottsliga förvärvet såsom bl.a. Anna-Karin Frickner och Affan Assali.
24. Ansökan om graviditetspenning (*p. 8, s. 18-19*) till styrkande av Linnea Frickner lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan.
25. Begäran om föräldrapenning, ändringar av den, begäran om tillfällig föräldrapenning och journal (*p. 8, s. 22-77*) till styrkande av att Linnea Frickner fortsatt att lämna oriktiga uppgifter om sin inkomst.
26. Uppgifter om inkomst och årsarbetstid för en anställd underskrivet både av Affan Assali och Linnea Frickner (*p. 8, s. 20-21*) till styrkande av att bidragsbrottet skett gemensamt och i samråd med andra (se åtalpunkt 1)

27. Beslut av Försäkringskassan om sjupenninggrundande inkomst efter upplysning från Linnea Frickner (*p.8, s. 16-17*) till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter om sin inkomst till Försäkringskassan.
28. Tillgångsundersökning (*p. 7, s. 6-77*) angående gåvor av fastigheter och andra ekonomiska förhållanden mellan henne och Affan Assali till styrkande av att Anna-Karin Frickners ekonomi varit gemensam med Affan Assali och att hon uppsåtligen tagit del av brottsliga pengar.
29. Anställningsavtal underskrivet av Daniel Åhlander och Anna-Karin Frickner (*p 7,s. 78-79*) till styrkande av att Anna-Karin Frickner påstås haft en deltidsanställning om 8 timmar/vecka som sjuksköterska hos bolaget Elma från och med den 1 september 2005.
30. Sammanställning av Anna-Karin Frickners lön från bolaget Elma (*p 7, s. 161*) till styrkande av aktuella belopp.
31. Chart över pengarna från bolaget Elma via Emma Frickner Kapfält och Linnea Frickner (*p. 7, tilläggsprotokoll 1, s.224*) åberopas till styrkande av att Anna-Karin Frickner tagit del av brottsvinsten.
32. Ekobrottsmyndighetens granskning av bankkonton avseende Anna-Karin Frickner (*p. 7 s. 121-154*) till styrkande gärningspåståendet.
33. Kompletterande PM avseende Ekobrottsmyndighetens granskning av Anna-Karin Frickners konto (*p. 7,tilläggsprotokoll 1, s. 1-9 med bilagor s.10-223*) till styrkande fått vinning av brott.
34. Pensionsinbetalningar från bolaget Elma avseende Anna-Karin Frickners pension (*p. 1, s. 239-241*) till styrkande av att hon fått pension inbetald från bolaget Elma.
35. Telefonsamtal mellan Daniel Åhlander och Affan Assali den 26 juli 2012 (*p. 7, s. 182-183*) angående deras fruars löner och pensioner åberopas till styrkande av att Anna-Karin Frickner inte arbetat för bolaget Elma utan att löne- och pensionsutbetalningar endast varit ett sätt att få ut/omsätta brottsvinsten.
36. PM och fotografier från beslag i det hus som Anna-Karin Frickner äger och är folkbokförd på, men där även Affan Assali haft sin bostad (*p. 7, s. 197-202*), till styrkande av att hon och Affan Assali gemensamt berett sig otillbörlig vinning av bedrägerierna mot Försäkringskassan.
37. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Anna-Karin Frickner den 8 juni 2012 angående pengar (*p. 7, s. 170-171*) till styrkande av att hon tagit del av brottsligt förvärvade pengar.

38. Telefonsamtal mellan Affan Assali och Anna-Karin Frickner den 28 juli 2012 angående pengar (*p.7, s. 184-185*) till styrkande av att hon tagit del av brottsligt förvärvade pengar.

39. PM angående mejltrafik (*p.7, s. 196*) till styrkande av att Anna-Karin Frickner inte arbetat hos bolaget Elma och att hennes anställning endast varit ett sätt att få ut brottsvinster från bolaget.

40. Mail skickat från Emma Frickner till Anna-Karin Frickner och Affan Assali angående betydelsen av ens civilstånd för det fall "ens make döms för ekonomisk brottslighet" (*p.2, s. 446-451*) till styrkande av att Anna-Karin Frickner haft insikt att pengarna varit brottsligt åtkomna.

32. HÄLERI, GROVT BROTT och PENNINGHÄLERI, GROVT BROTT (Camilla Åhlander) (0210-K155342-12)

Gärning

Camilla Åhlander har i Södertälje eller på annan plats gemensamt och i samråd med andra, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet av sådan egendom *eller* med uppsåt att dölja egendomens ursprung medverkat till att bortföra, överlåta omsätta eller vidta annan sådan åtgärd med egendom som härrör från brottsligt förvärv *eller* otillbörligen medverkat till att bortföra, överlåta, omsätta eller vidta annan sådan åtgärd med egendom, då åtgärden har varit ägnad att dölja att annan har berikat sig genom brottslig gärning, genom att

dels under åren 2006-2012 månatligen fått pengar/lön insatt på sitt bankkonto till ett sammanlagt nettobelopp om cirka 500 000 kr från bolaget Elma, trots att hon inte utfört något arbete,

dels genom att bolaget Elma under åren 2006-2012 månatligen inbetalt pensionsförsäkringar för henne med sammanlagt cirka 160 000 kr,

dels genom att hon under åren 2006-2012 konsumerat och förvarat brottspengar i vart fall om 100 000 kr som bestått i de pengar som personer som fått en oriktig lön utbetald till sig och helt eller delvis betalat tillbaka till Daniel Åhlander i kontanter eller till dennes bankkonto.

Brotten är grova då de skett systematiskt, organiserat, i större omfattning under en lång tid och avsett mycket betydande belopp.

Lagrum

9 kap 6 § och/eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Bevisning åtalspunkt 32*Muntlig bevisning*

1. Förhör med den tilltalade **Camilla Åhlander** (förnekar brott, cirka 2 timmar)
2. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** angående vad Camilla Åhlander gjort på bolaget Elma och de kontanta medel han och hans fru haft tillgång till. till styrkande av gärningspåståendet (cirka 1 timme).
3. Förhör med medåtalade **Affan Assali** angående vad Camilla Åhlander gjort på bolaget Elma (cirka 30 min) till styrkande av gärningspåståendet.
4. Vittnesförhör med **Eva Danielsson**, som arbetat på bolaget Elmas kontor, angående i vilken utsträckning Camilla Åhlander har utfört något arbete för bolaget Elma åberopas till styrkande av att Camilla Åhlanders lön och pension endast varit ett sätt att kunna tillgodogöra sig den brottsliga vinningen (cirka 40 minuter).
5. Vittnesförhör med **Kaj Eriksson**, som arbetat på bolaget Elmas kontor, angående i vilken utsträckning Camilla Åhlander har utfört något arbete för bolaget Elma till styrkande av lönen till henne endast varit ett sätt att kunna tillgodogöra sig den brottsliga vinningen (cirka 30 minuter).
6. Vittnesförhör med **Lena Backeström**, ekonom på Ekobrottsmyndigheten, angående den analys hon gjort av inbetalningar till Camilla Åhlander och de fakturor som legat till grund för hennes konsultarvode och analysen av Anna-Karin Frickner pengar från bolaget Elma – samma belopp betalats till henne som till Camilla Åhlander åberopas till styrkande av att Camilla Åhlander inte utfört något arbete utan lönen till henne varit ett sätt att tillgodogöra sig den brottsliga vinningen (cirka 30 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Kompletterande PM avseende kontoanalys (**p.12, tilläggsprotokoll 1, s.1-140**) till styrkande av aktuella belopp.
2. Anställningsavtal underskrivet av Daniel Åhlander och Camilla Åhlander (**p. 12, s. 8**) till styrkande av att Camilla Åhlander påståtts haft en deltidsanställning

om 8 timmar/vecka som legitimerad psykolog hos bolaget Elma från och med den 1 september 2005.

3. Kontrolluppgifter för inkomståren 2006-2011 (*p. 12, s. 10-15*) styrkande av att Camilla Åhlander fått lön från bolaget Elma.

4. Lönespecifikationer funna för tiden januari - april 2008 (*p. 12 s. 16-20*) till styrkande av att Camilla Åhlander fått lön som om hon arbetat som tjänsteman i bolaget Elma.

5. Pensionsinbetalningar från bolaget Elma avseende Camilla Åhlanders pension (*p. 1, s. 236-237*) utvisande att hon fått pension inbetald från bolaget Elma.

6. Telefonsamtal mellan Daniel Åhlander och Affan Assali den 26 juli 2012 angående deras fruars löner och pensioner (*p. 12, s. 31-34*) till styrkande av att Camilla Åhlander inte arbetat för bolaget Elma utan att löne- och pensionsutbetalningar endast varit ett sätt att få ut/omsätta brottsvinsten.

7. Telefonsamtal mellan Camilla och Daniel Åhlander den 2 november 2012 (*p. 12, s. 35-36*) åberopas till styrkande gärningen.

8. Mailkorrespondens mellan Camilla Åhlander – hennes chef och Camilla Åhlander och Daniel Åhlander (*p. 12, s. 61-63*) till styrkande av att Camilla Åhlander inte arbetat för Elma utan att löne- och pensionsutbetalningar till henne endast varit ett sätt att få ut/omsätta brottsvinsten.

33. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

och

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Rolf Åhlander) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Zavin.

Rolf Åhlander har under tiden från och med januari 2008 till och med mars 2008, i Södertälje, Nyköping eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 39 816 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Rolf Åhlander, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Rolf Åhlander och andra med 39 816 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Rolf Åhlander, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 39 816 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Rolf Åhlander, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, en (1) tidsredovisning för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under januari 2008 arbetat sammanlagt 168 timmar som personlig assistent åt Zavin trots att så inte varit fallet. Den osanna/falska tidsredovisningen, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att den sänts in till Försäkringskassan som bilaga till den månadsvisa assistansräkningen och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt ovan.

För det fall att Rolf Åhlander inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

Vidare har Rolf Åhlander under tiden från och med juni 2007 till och med december 2009 i Södertälje, Nyköping eller på annan plats berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet av sådan egendom *eller* med uppsåt att dölja egendomens ursprung medverkat till att bortföra, överlåta omsätta eller vidta annan sådan åtgärd med egendom som härrör från brottsligt förvärv *eller* otillbörligen medverkat till att bortföra, överlåta, omsätta eller vidta annan sådan åtgärd med egendom, då åtgärden har varit ägnad att dölja att annan har berikat sig genom brottslig gärning, genom att ställa sitt konto till förfogande för insättning av sammanlagt 437 500 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken och 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

34. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Rolf Åhlander) (0201-K155342-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärning

Rolf Åhlander har, gemensamt och i samråd med andra i Södertälje, Nyköping eller på annan plats, i ansökan om sjukpenning uppsåtligt till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökan har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Rolf Åhlanders sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Rolf Åhlander förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala ut sammanlagt 12626 kr enligt följande.

Ersättning	Period	Datum för underskrift	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut	Differens
Sjukpenning	080218-080310	080310	12626	0	12626
					12626

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brottet är grovt då falska/osanna handlingar har använts och gärningen ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

Bevisning åtalspunkterna 33- 34

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Rolf Åhlander** (förnekar brott, cirka 1 timme och 30 minuter)
- 2 – 3. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** som lämnat varierande uppgifter angående Rolf Åhlanders anställning hos bolaget Elma (cirka 45 minuter + 45 minuter).
4. Vittnesförhör med **Mattias Storm**, Skattebrottsenheten angående den analys han gjort av Rolf Åhlanders bankkonton till styrkande av att Daniel Åhlanders återbetalning av skuld överensstämmer med filen ”skuld till Sigge” vilket i sin tur visar att löneutbetalningar till Rolf Åhlander inte avsett lön för utfört arbete utan att det har varit en återbetalning av pengar.
5. Vittnesförhör med **Ove Behrens** angående det köp han gjorde av fastigheten Katrineholm Björkviks-Nästorp och vad han betalade för den till styrkande av att fastighetspriset överensstämmer med det belopp som Daniel Åhlander uppgett att han använt lönen till Rolf Åhlander för att återbetala.

Skriftlig bevisning

1. Försäkringskassans PM (**p.13, s. 6-7**) till styrkande av bland annat under vilka tider Rolf Åhlander – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när han uppburit sjukpenning och till vilka belopp, vad som legat till grund för detta bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.
2. Namnunderskrift på tidsredovisning för januari 2008 (**p. 13, s. 62**) jämförd med den namnunderskrift som skrevs av Rolf Åhlander vid polisförhör (**p.13, s. 109**) åberopas till styrkande av att Rolf Åhlander varit delaktig i det grova bedrägeriet mot Försäkringskassan
3. ”Timrapport Intern Zavin” (**p.13, s. 117**) åberopas till styrkande att Rolf Åhlander varit delaktig i det grova bedrägeriet mot Försäkringskassan.

4. Försäkran om sjukpenning, rehabiliteringsutredning och utdrag ur Försäkringskassans journal (*p.13, s. 8-17*) till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts.

5. Datorfil ”skuld till Sigge” funnen i Daniel Åhlanders dator (*p. 13 s. 121*) jämfört med lönespecifikationer (*p. 13, s. 29-59*) och tjänsteanteckning avseende fritidsfastigheten Björkviks-Nästorp 1:35 åberopas till styrkande av att Rolf inte utfört något arbete för bolaget Elma utan att lönerna som utbetalats till honom varit ett sätt att bereda sig vinning/medverkan till brottspengarnas ursprung.

6. Mail från Daniel Åhlander till sin mamma den 20 september 2006 (*p. 2, s. 452*) till styrkande av att Rolf Åhlander tillgodogjort sig egendom som härrör från brottsligt förvärv.

7. Granskning av Rolf Åhlanders konton (*p.13, tilläggsprotokoll 1 s.3-9*) till styrkande av aktuella belopp.

8. PM angående inkomster och kontrolluppgifter (*p. 13, s. 21-27*) till styrkande av aktuella belopp.

35. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

*och**

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med augusti 2007)

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Moriss Boghos) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Zavin och Mikhail.

Moriss Boghos har under tiden från och januari 2007 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 844 299 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Moriss Boghos, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Moriss Boghos och andra med 844 299 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri i januari 2007 och grovt bidragsbrott från och med januari 2008 till och med den 6 november 2012 genom att Moriss Boghos i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 844 299 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Moriss Boghos, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under ovan angivna tidsperiod, sammanlagt för 22 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 3 060 timmar som personlig assistent åt Zavin och 231 timmar som personlig assistent åt Mikhail, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Tidsredovisat för brukare
200701	204	228	46 512	Zaven Boghous
200702				
200703				
200704				
200705				
200706				
200707				
200708				
200709				
200710				
200711				
200712				
200801	96	237	22 752	Zaven Boghous
200802				
200803	72	237	17 064	Zaven Boghous
200804	132	237	31 284	Zaven Boghous
200805	84	237	19 908	Zaven Boghous
200806				
200807				
200808				
200809				
200810	77	237	18 249	Mikhail Boghos
200811	77	237	18 249	Mikhail Boghos
200812	77	237	18 249	Mikhail Boghos

201101				
201102				
201103				
201104				
201105				
201106	168	258	43 344	Zaven Boghous
201107				
201108				
201109	192	258	49 536	Zaven Boghous
201110	180	258	46 440	Zaven Boghous
201111	168	258	43 344	Zaven Boghous
201112	180	258	46 440	Zaven Boghous
201201	168	267	44 856	Zaven Boghous
201202	168	267	44 856	Zaven Boghous
201203	192	267	51 264	Zaven Boghous
201204	180	267	48 060	Zaven Boghous
201205	192	267	51 264	Zaven Boghous
201206	192	267	51 264	Zaven Boghous
201207	180	267	48 060	Zaven Boghous
201208	192	267	51 264	Zaven Boghous
201209	120	267	32 040	Zaven Boghous
	3 291		844 299 kr	

Vidare har Moriss Boghos – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Moriss Boghos inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall Moriss Boghos, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med januari 2007 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 388 764 kr och

förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

36. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Moriss Boghos) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Moriss Boghos har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökningar om sjukpenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Moriss Boghos sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Moriss Boghos förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala ut sammanlagt 180 104 kr enligt följande.

Ersättning	Period	Datum för underskrift	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut	Differens
Sjukpenning	080616-081003	2008-06-24	61 383	0	61 383
Sjukpenning	081004-081231	2008-06-24	24 653	0	24 653
Sjukpenning	090209-090601	2009-02-11	62 489	0	62 489
Sjukpenning	090602-090626	2009-02-11	6 925	0	6 925
Sjukpenning	121005-121115	2012-10-09	24 654	0	24 654
			180 104		180 104

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) samt 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

Bevisning åtalspunkterna 35- 36

Muntlig bevisning

1. Förhör med den tilltalade **Moriss Boghos** (förnekar brott men medger att han inte själv utfört någon tidsredovisning, cirka 2 timmar)
2. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 1 timme) och **Affan Assali** (cirka 1 timme) angående Moriss Boghos anställning och omständigheterna kring denna till styrkande av att han inte utfört assistansarbete för bolaget Elmas räkning i enlighet med tidsredovisningarna och de månadsvisa assistansräkningarna, att ett falskt/osant anställningsavtal utfärdats och att pengar för assistansersättning dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Moriss Boghos tillgodo.

Skriftlig bevisning

1. Anställningsavtal (**p.22, s. 47 och s. 64**) utvisande när Moriss Boghos påstådda anställning för bolaget Elma påbörjades.
2. Tidsaxel gällande tidsredovisning (**p. 22 tilläggsprotokoll 1 s. 32**), till styrkande av under vilka tider Moriss Boghos tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när han uppburit sjukpenning och till vilka belopp.
3. PM från Försäkringskassan (**p.22 tilläggsprotokoll 1, s. 4-7**) till styrkande av bland annat under vilka tider Moriss Boghos – felaktigt - tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilka brukare samt när han uppburit sjukpenning och till vilka

belopp, vad som legat till grund för dessa bidrag och vilka belopp som betalats ut felaktigt.

4. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p.22 tillägsprotokoll 1 s. 8**) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Moriss Boghos påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

5. Tidsredovisningar (**p.22, s. 110-150 och p.22 tillägsprotokoll 1 s. 16-17**) till styrkande av att Moriss Boghos redovisat arbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

6. Promemoria angående nettolön (**p.22, s. 7 och p. 22 tillägsprotokoll 1 s. 1**), kontrolluppgifter avseende taxeringsåren 2008-2012 och lönebesked från bolaget Elma (**p.22, s. 72-108 och tillägsprotokoll p.22 s. 2-3**) samt lönebesked beträffande 2012 (**p.22, s. 187-189**), till styrkande av till Moriss Boghos från bolaget Elma utbetalad nettolön.

7. Kontoanalys avseende perioden december 2008-oktober 2012 (**p.22, s. 151-154**) till styrkande av att Moriss Boghos erhållit lön från bolaget Elma samt att stora kontantinsättningar och kontantuttag skett under aktuell tidsperiod.

8. Hemlig telefonavlyssning - SMS mellan Moriss Boghos och Affan Assali (**p.22, s. 238, s. 240, s. 250-251**), angående hantering av penningströmmar dem emellan bland annat till styrkande av att Moriss Boghos inte arbetat som personlig assistent i enlighet med inlämnade tidsredovisningar.

9. Hemlig telefonavlyssning– samtal mellan Affan Assali och företrädare för Socialtjänsten - (**p.22, s. 242-245**), till styrkande av att hanteringen och rapporteringen i förhållande till Försäkringskassan gällande brukaren Zavin inte varit med sanningen överensstämmande.

10. Hemlig telefonavlyssning– samtal mellan Affan Assali och Yasser Dakhallah - (**p.22, s. 247-248**) till styrkande av att hanteringen och rapporteringen i förhållande till Försäkringskassan gällande brukaren Zavin inte varit med sanningen överensstämmande.

11. Hemlig telefonavlyssning– samtal mellan Affan Assali och annan person - (**p.22, s. 253-254**) till styrkande av att hanteringen och rapporteringen i förhållande till Försäkringskassan gällande brukaren Zavin inte varit med sanningen överensstämmande.

12. Hemlig telefonavlyssning– två samtal mellan Moriss Boghos och Affan Assali (**p.22, s. 256-264**) till styrkande av att hanteringen och rapporteringen i

förhållande till Försäkringskassan gällande brukaren Zavin inte varit med sanningen överensstämmande.

13. Inkomstintyg (*p.22, s. 20*), till styrkande av att Affan Assali osant intygat att Moriss Boghos varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit.

14. Arbetsgivarintyg (*p.22, s. 49-50, 52-52, 55-56, 58-59, 61-62,66, 68 och 70*) till styrkande av att Affan Assali och Daniel Åhlander osant intygat att Moriss Boghos varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit.

15. Beslut från Försäkringskassan om sjukpenninggrundande inkomst (SGI) (*p.22, s. 18*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Moriss Boghos lämnat till Försäkringskassan medfört att hans SGI beslutats med ett felaktigt och för högt belopp.

16. Försäkrans sjukpenning (*p.22, s. 21-22 och 23-24*) till styrkande av att Moriss Boghos vid aktuella tillfällen ansökt om sjukpenning och då lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningarna med hans namn.

17. Ansökan om sjukpenning (*p.22, s. 26-27*), till styrkande av att Moriss Boghos vid aktuellt tillfälle ansökt om sjukpenning och då lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningen med hans namn.

18. Utbetalningsbilder från Försäkringskassan (*p.22, s. 29-45*) till styrkande av hur mycket som utbetalats till Moriss Boghos i ersättning för sjukpenning.

19. Journalanteckningar (*p.22 tilläggsprotokoll 1 s. 9 – 14*) till styrkande av att såväl Affan Assali som Daniel Åhlander har haft kontakt med Försäkringskassan angående Moriss Boghos och förstärkt dem i deras villfarelse om att Moriss Boghos arbetade som personlig assistent för bolaget Elma.

20. Geografisk analys (*p. 22 tilläggsprotokoll 1 s. 19-31*) till styrkande av att Moriss Boghos inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning som framgår av åberopade tidsredovisningar.

37. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Amer Baraq) (0201-K289711-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Sourin, Mikhail och Zavin.

Amer Baraq har under tiden från och med januari 2012 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 308 652 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Amer Baraq, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Amer Baraq och andra med 308 652 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Amer Baraq, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen eller av grov oaktsamhet lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalas ut med sammanlagt 308 652 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Amer Baraq, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för nio månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 757 timmar som personlig assistent åt Sourin, 231 timmar som personlig assistent åt Mikhail och 168 timmar som personlig assistent åt Zavin, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har

sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetalad assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	hblonbelo	Belopp kr	Namn
201201	141	267	37 647	Sourin Boughous
201202	128	267	34 176	Sourin Boughous
201203	136	267	36 312	Sourin Boughous
201204	104	267	27 768	Sourin Boughous
201205	77	267	20 559	Mikhail Boghos
201206	104	267	27 768	Sourin Boughous
201206	77	267	20 559	Mikhail Boghos
201207	77	267	20 559	Mikhail Boghos
201208	144	267	38 448	Sourin Boughous
201209	168	267	44 856	Zavin Boghos
	1156		308 652	

Vidare har Amer Baraq – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att dels underteckna ett anställningsavtal där han felaktigt angivits som anställd av bolaget Elma, dels upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Amer Baraq inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Amer Baraq, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv eller otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med januari 2012 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av i vart fall 138 353 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp (detta gäller ej brotten grovt häleri/grovt

penninghäleri), varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 3 § och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

38. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE

(Amer Baraq) (0201-K289711-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärning

Amer Baraq har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, i ansökan om föräldrapenning uppsåtligen eller av grov oaktsamhet till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökan har osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Amer Baraqs sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Amer Baraq förmått Försäkringskassan att till honom felaktigt betala sammanlagt 5 340 kr enligt följande.

Ersättning	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI vari 0 kr	Differens
Föräldrapenning	120724-120825	8040	2700	5340
Totalt				5340

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brottet är grovt då falska/osanna handlingar har använts och gärningen ingått som ett led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) samt 15 kap 11 §

Enskilt anspråk

Se s.216-222

39. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Naija Baraq och Amer Baraq) (0201-K289711-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Mikhail och Zavin.

Naija Baraq och Amer Baraq har, under tiden från och med augusti 2012 till och med den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 47 259 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Naija Baraq, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Naija Baraq, Amer Baraq och andra med 47 259 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Naija Baraq och Amer Baraq, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen eller av grov oaktsamhet lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Naija Baraqs assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 47 259 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Naija Baraq, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för två månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 117 timmar som personlig assistent åt Mikhail och 60 timmar som personlig assistent åt Zavin trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetalning av assistansersättning för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Belopp kr	Namn
201201			
201202			
201203			
201204			
201205			
201206			
201207			
201208	78,5	20 959	Mikhail Boghos
201209	60	16 020	Zavin Boghous
201209	38,5	10 280	Mikhail Boghos
201210			
	177	47 259	

Vidare har Naija Baraq – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda ersättningen eller värde därav.

För det fall att Naija Baraq inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Naija Baraq, gemensamt och i samråd med Amer Baraq, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från

brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med augusti 2012 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 33 047 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp (detta gäller ej brotten grovt häleri/grovt penninghäleri), varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk

Se s.216-222

40. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE

(Naija Baraq och Amer Baraq) (0201-K289711-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Naija Baraq har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Amer Baraq och andra, i ansökan om tillfällig föräldrapenning till Försäkringskassan uppsåtligen eller av grov oaktsamhet lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har ett osant arbetsgivar-/inkomstintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Naija Baraqs sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Naija Baraq och Amer Baraq förmått Försäkringskassan att till Naija Baraq felaktigt betala ut sammanlagt 6800 kr enligt följande

Ersättning	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI vari 0 kr	Differens
Tillfällig föräldrapenning	<u>120910-120914</u>	3400	0	3400
Tillfällig föräldrapenning	<u>120919-120923</u>	3400	0	3400
Totalt				6800

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) samt 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk

Se s.216-222

Bevisning åtalspunkterna 37- 40

Muntlig bevisning

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Amer Baraq** (förnekar, men medger att han inte utfört arbete som personlig assistent fullt ut i förhållande till aktuella tidsredovisningar eller skrivit under några tidsredovisningar. Han uppger vidare att han endast arbetat som personlig assistent åt Zavin, cirka 2 timmar) och **Naija Baraq** (förnekar, men uppger att hon endast arbetat som personlig assistent åt Zavin samt att hon inte har skrivit under några tidsredovisningar, cirka 1 timme 30 minuter)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 1 timme) och **Affan Assali** (cirka 1 timme) angående Amer Baraqs och Naija Baraqs anställningar och omständigheterna kring dessa till styrkande av att de inte utfört något assistensarbete för bolaget Elmas räkning, att falska/osanna anställningsavtal och arbetsgivarintyg utfärdats och att pengar för assistansersättning samt övrig ersättning från Försäkringskassan dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Amer Baraq och/eller Naija Baraq tillgodo.

5. Förhör med medtilltalade **Moriss Boghos** angående hans iakttagelser av Amer och Naija Baraq hos brukaren Zavin samt vad de uppgivit till honom till styrkande av att i vart fall att Naija Baraq inte arbetat som personlig assistent åt Zavin samt att Amer Baraq uppmanat honom att ljuga om detta (cirka 20 minuter).

Skriftlig bevisning

1. Anställningsbevis (**p. 45, s. 17**), utvisande när Amer Baraq anställdes av bolaget Elma.
2. Tidsaxel gällande tidsredovisning (**p. 45, s. 143**), till styrkande av under vilka tider Amer Baraq tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare.
3. PM från Försäkringskassan (**p. 45, s. 8-10**), till styrkande av bland annat under vilka tider Amer Baraq tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när han uppburit föräldrapenning och till vilket belopp, vad som legat till grund för bidraget och vilket belopp som betalats ut felaktigt.
4. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p. 45, s. 43**), vilket avser utbetalat belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Amer Baraq påstås ha utfört trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.
5. Tidsredovisningar (**p. 45, s. 44-53 och p. 45 tilläggsprotokoll 1 s. 10-11**) till styrkande av att Amer Baraq redovisat arbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.
6. Kontouppgifter från Sörmlands Sparbank (**p. 45 tilläggsprotokoll 1 s. 1-8**) och lönebesked från bolaget Elma (**p. 45, s. 30-33 och 105-106**) till styrkande av till Amer Baraq från bolaget Elma utbetald nettolön.
7. Geografisk analys med bilagor avseende Amer Baraq under perioden den 1 januari 2012 till och med den 31 oktober 2012 (**p. 45, s. 56-66**) till styrkande av att Amer Baraq inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning och hos de brukare som framgår av inlämnade tidsredovisningar.
8. Kontoanalys med bilagor avseende perioden januari 2010 till och med november 2012 (**p. 45, s. 89-94**) till styrkande av att Amer Baraq fått lön från bolaget Elma samt att stora kontanta uttag skett i samband med lön.
9. Hemlig telefonavlyssning - samtal med Affan Assali (**p.45, s. 71-78**), bland annat till styrkande av att Amer Baraq inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning och hos de brukare som framgår av inlämnade tidsredovisningar och att delar av Naija Baraqs lön återbetalats.

-
10. PM angående hemlig telefonavlyssning (*p. 45, s. 68-69*), till styrkande av omfattande telefonkontakt mellan Amer Baraq och Affan Assali samt att Amer Baraq inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning och hos de brukare som framgår av inlämnade tidsrapporter.
11. Hemlig kameraövervakning – sammanställning och logg (*p. 45, s 79-87*) till styrkande av att Amer Baraq inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning hos brukaren Zavin som framgår av inlämnade tidsredovisningar.
12. Inkomstintyg (*p. 45, s. 23-24*) till styrkande av att Affan Assali osant intygat att Amer Baraq varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit.
13. Arbetsgivarintyg (*p. 45, s. 20 och s. 22*) till styrkande av att Affan Assali osant intygat att Amer Baraq varit anställd av bolaget Elma och vilken lön han erhållit.
14. Beslut från Försäkringskassan om sjukpenninggrundande inkomst (SGI) (*p. 45, s. 27*), till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Amer Baraq lämnat till Försäkringskassan medfört att hans SGI beslutats med ett felaktigt och för högt belopp.
15. Ansökan om föräldrapenning (*p.45, s. 25-26*), till styrkande av att Amer Baraq vid aktuellt tillfälle ansökt om föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hans anställning och inkomster samt att han undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningen med hans namn.
16. Utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p. 45, s. 28*), till styrkande av hur mycket som betalats ut till Amer Baraq i ersättning för föräldrapenning.
17. Tidsaxel gällande tidsredovisning (*p. 46, s. 9*) till styrkande av under vilka tider Naija Baraq tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare.
18. PM från Försäkringskassan (*p. 46, s. 8-9*) till styrkande av bland annat under vilka tider Naija Baraq tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när hon uppburit tillfällig föräldrapenning och till vilket belopp, vad som legat till grund för bidraget och vilket belopp som betalats ut felaktigt.
19. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p. 46 tillägsprotokoll 1, s. 7*) vilket avser utbetalat belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Naija Baraq påstås ha utfört trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

20. Tidsredovisningar (*p. 46, s. 70-72*) till styrkande av att Naija Baraq redovisat arbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

21. Tjänsteanteckning angående nettolön (*p. 46, s. 31*) till styrkande av till Naija Baraq från bolaget Elma utbetald nettolön.

22. Geografiska analyser med bilagor avseende Naija Baraq under tidsperioden den 1 augusti 2012 till och med den 30 september 2012 (*p. 46, s. 75-95*), till styrkande av att Naija Baraq inte arbetat som personlig assistent hos de brukare som framgår av inlämnade tidsredovisningar.

23. Kontoanalys med bilagor avseende perioden januari 2010 till och med november 2012 (*p. 46 tilläggsprotokoll 1, s. 8 och p. 46, s. 35-67*) till styrkande av att Naija Baraq fått lön från bolaget Elma samt att stora kontanta uttag skett i samband med lön.

24. Hemlig telefonavlyssning - samtal med Affan Assali (*p.46, s. 100*) till styrkande av att pengar från Naija Baraqs lön återbetalats till bolaget Elma/Affan Assali.

25. Hemlig kameraövervakning – sammanställning (*p. 46, s 107*) till styrkande av att Naija Baraq inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning hos brukaren Zavin som framgår av inlämnade tidsredovisningar.

26. Inkomstintyg (*p. 46, s. 15-16*) till styrkande av att Affan Assali osant intygat att Naija Baraq varit anställd av bolaget Elma och vilken lön hon erhållit.

27. Beslut från Försäkringskassan om sjukpenninggrundande inkomst (SGI) (*p. 46, s. 25*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Naija Baraq lämnat till Försäkringskassan medfört att hennes SGI beslutats med ett felaktigt och för högt belopp.

28. Ansökningar om tillfällig föräldrapenning (*p.46, s. 17-18 och 21-22*) till styrkande av att Naija Baraq vid aktuella tillfällen ansökt om tillfällig föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningarna med hennes namn.

29. Utbetalningsbilder från Försäkringskassan (*p. 46, s. 23-24*), till styrkande av hur mycket som betalats ut till Naija Baraq i ersättning för tillfällig föräldrapenning.

41. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med augusti 2007)*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Mahmoud Yakoub) (0201-K289711-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukaren Mikhail.

Mahmoud Yakoub har under tiden från och med september 2006 till och med den 6 november 2012, i Skärholmen, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 2 326 695 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Mahmoud Yakoub, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Mahmoud Yakoub och andra med 2 326 695 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tiden från och med september 2006 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med den 6 november 2012, genom att Mahmoud Yakoub i Skärholmen, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 2 326 695 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Mahmoud Yakoub, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under ovan angivna tidsperiod, sammanlagt för 67 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat

sammanlagt 9 503,5 timmar som personlig assistent åt brukare Mikhail, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar		Belopp kr	Namn
200609	131	219	28 689	Mikhail Boghos
200610	155	219	33 945	Mikhail Boghos
200611	131	219	28 689	Mikhail Boghos
200612	130	219	28 470	Mikhail Boghos
200701	155	228	35 340	Mikhail Boghos
200702	131	228	29 868	Mikhail Boghos
200703	142	228	32 376	Mikhail Boghos
200704	158	228	36 024	Mikhail Boghos
200705	146	228	33 288	Mikhail Boghos
200706	131	228	29 868	Mikhail Boghos
200707	161	228	36 708	Mikhail Boghos
200708	131	228	29 868	Mikhail Boghos
200709	131	228	29 868	Mikhail Boghos
200710	155	228	35 340	Mikhail Boghos
200711	131	228	29 868	Mikhail Boghos
200712	143	228	32 604	Mikhail Boghos
200801	143	237	33 891	Mikhail Boghos
200802	131	237	31 047	Mikhail Boghos
200803	169	237	40 053	Mikhail Boghos
200804	146	237	34 602	Mikhail Boghos
200805	131	237	31 047	Mikhail Boghos
200806	146	237	34 602	Mikhail Boghos
200807	151	237	35 787	Mikhail Boghos
200808	136	237	32 232	Mikhail Boghos
200809	155	237	36 735	Mikhail Boghos
200810	147	237	34 839	Mikhail Boghos
200811	131	237	31 047	Mikhail Boghos
200812	155	237	36 735	Mikhail Boghos

200901	142	247	35 074	Mikhail Boghos
200902	131	247	32 357	Mikhail Boghos
200903	141	247	34 827	Mikhail Boghos
200904	141	247	34 827	Mikhail Boghos
200905	142	247	35 074	Mikhail Boghos
200906	141	247	34 827	Mikhail Boghos
200907	141	247	34 827	Mikhail Boghos
200908	148	247	36 556	Mikhail Boghos
200909	154	247	38 038	Mikhail Boghos
200910	136	247	33 592	Mikhail Boghos
200911	138	247	34 086	Mikhail Boghos
200912	143	247	35 321	Mikhail Boghos
201001	138	254	35 052	Mikhail Boghos
201002	131	254	33 274	Mikhail Boghos
201003	150	254	38 100	Mikhail Boghos
201004	131	254	33 274	Mikhail Boghos
201005				
201006	150	254	38 100	Mikhail Boghos
201007	150	254	38 100	Mikhail Boghos
201008	143	254	36 322	Mikhail Boghos
201009	131	254	33 274	Mikhail Boghos
201010	138	254	35 052	Mikhail Boghos
201011	138	254	35 052	Mikhail Boghos
201012	146,5	254	37 211	Mikhail Boghos
201101	139,5	258	35 991	Mikhail Boghos
201102	131	258	33 798	Mikhail Boghos
201103	125,5	258	32 379	Mikhail Boghos
201104	136	258	35 088	Mikhail Boghos
201105	157	258	40 506	Mikhail Boghos
201106	131	258	33 798	Mikhail Boghos
201107	155	258	39 990	Mikhail Boghos
201108	143	258	36 894	Mikhail Boghos
201109	138	258	35 604	Mikhail Boghos
201110				
201111				
201112				

201201				
201202				
201203	149	267	39 783	Mikhail Boghos
201204	144	267	38 448	Mikhail Boghos
201205	149	267	39 783	Mikhail Boghos
201206	142	267	37 914	Mikhail Boghos
201207	142	267	37 914	Mikhail Boghos
201208	144	267	38 448	Mikhail Boghos
201209	130	267	34 710	Mikhail Boghos
	9 503,5		2 326 695	

Vidare har Mahmoud Yakoub – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Mahmoud Yakoub inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Mahmoud Yakoub, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilselett att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med september 2007 till och med oktober 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 944 630 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § p brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st *eller* 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk

Se s.216-222

42. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub) (0201-K289711-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Faiz, Kerstin och Mikhail.

Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub, har under tiden från och med juli 2010 till och med april 2012, i Skärholmen, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 568 473 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av Deema Alkhddouja, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Deema Alkhddouja, Mahmoud Yakoub och andra med 568 473 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub, under samma tid som angetts ovan, i Skärholmen, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Deema Alkhddoujas assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 568 473 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Deema Alkhddouja, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 15 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det

felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 132 timmar som personlig assistent åt Faiz, 1 386,5 timmar som personlig assistent åt Kerstin samt 697 timmar som personlig assistent åt Mikhail, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Scablonbelopp	Belopp kr	Namn
201001				
201002				
201003				
201004				
201005				
201006				
201007	132	252	33 264	Faiz Azzo
201008	132	252	33 264	Kerstin Roos
201009	168	252	42 336	Kerstin Roos
201010	144	252	36 288	Kerstin Roos
201011	180	252	45 360	Kerstin Roos
201012	176	252	44 352	Kerstin Roos
201101	101	258	26 058	Kerstin Roos
201102	196	258	50 568	Kerstin Roos
201103	168	258	43 344	Kerstin Roos
201104	121,5	258	31 347	Kerstin Roos
201105				
201106				
201107				
201108				
201109				
201110	137	258	35 346	Mikhail Boghous
201111	137	258	35 346	Mikhail Boghous
201112	149	258	38 442	Mikhail Boghous
201201	137	267	36 579	Mikhail Boghous
201202	137	267	36 579	Mikhail Boghous
	2215,5		568 473	

Vidare har Deema Alkhddouja – som en del i den gemensamma brottsplanen - gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Deema Alkhddouja inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Deema Alkhddouja, gemensamt och i samråd med Mahmoud Yakoub, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med juli 2010 till och med mars 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 261 597 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp (detta gäller ej brotten grovt häleri/grovt penninghäleri), varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk

Se s.216-222

43. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub) (0201-K289711-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Deema Alkhddouja har i Skärholmen, Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Mahmoud Yakoub och andra, i ansökan om föräldrapenning uppsåtligen eller av grov oaktsamhet till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökan har

osanna arbetsgivarintyg eller löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Deema Alkhddoujas sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Deema och Mahmoud Yakoub förmått Försäkringskassan att till henne felaktigt betala ut sammanlagt 92 170 kr enligt följande.

Period	Datum för underskrift	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI varit 0 Kr	Differens
121004-121231	121008	54 290 kr	89 dagar x 180 kr = 16 020	38 270 kr
130101-130520	121008	85 400 kr	140 dagar x 225 kr = 31 500	53 900 kr
		139 690 kr	47 520 kr	92 170 kr

Åberopandet av de osanna handlingarna har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrum

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk

Se s.216-212

Bevisning åtalspunkterna 41- 43

Muntlig bevisning

1 – 2. Förhör med de tilltalade **Mahmoud Yakoub** (förnekar, men medger att han inte skrivit på några tidsredovisningar, cirka 2 timmar) och **Deema Alkhddouja** (förnekar, men medger att hon inte utfört eller skrivit under några tidsredovisningar, cirka 2 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Daniel Åhlander** (cirka 1 timme) och **Affan Assali** (cirka 1 timme) angående Mahmoud Yakoub och Deema Alkhddoujas anställningar och omständigheterna kring dessa till styrkande av att de inte utfört något assistansarbete för bolaget Elmas räkning, att falska/osanna anställningsavtal och arbetsgivarintyg utfärdats och att pengar för assistansersättning samt övrig ersättning från Försäkringskassan dels återbetalats till bolaget Elma, dels kommit Mahmoud Yakoub och/eller Deema Alkhddouja tillgodo.

5. Vittnesförhör med **Åsa Fredriksson**, Försäkringskassan, angående hennes genomgång av Deema Alkhddoujas och Mahmoud Yakoub's tidsredovisning samt Deema Alkhddoujas ersättning gällande föräldrapenning, till styrkande av att de inte utfört assistentarbete i sådan utsträckning som omfattas av till Försäkringskassan inlämnade tidsredovisningar och att Deema Alkhddouja fått för mycket ersättning utbetald gällande föräldrapenning (cirka 1 timme).

6. Vittnesförhör med **Mattias Storm**, Skatteverket, Skattebrottsenheten, angående av honom utförd kontoanalys beträffande Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub, till styrkande av att lön utbetalats till Deema Alkhddouja och Mahmoud Yakoub från bolaget Elma och att stora kontantuttag i samband med löneinsättningar skett från deras konto (cirka 1 timme).

Skriftlig bevisning

1. Tidsaxel gällande tidsredovisning (**p. 47, s. 352**), till styrkande av under vilka tider Mahmoud Yakoub tidsredovisat och hos vilken brukare.

2. PM från Försäkringskassan gällande Mahmoud Yakoub (**p. 47, s. 8**) till styrkande av bland annat under vilka tider Mahmoud Yakoub tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare.

3. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (**p. 47 tillägsprotokoll 1 s. 12-13**) vilken avser utbetalat belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Mahmoud Yakoub påstås ha utfört trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

4. Tidsredovisningar (**p. 47, s. 72-138**), till styrkande av att Mahmoud Yakoub redovisat arbete för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

5. PM angående nettolön 2012 (**p. 47, s. 29**), kontrolluppgifter (**p. 47, s. 16-20**) och lönebesked från bolaget Elma (**p. 47, s. 65-66**) till styrkande av till Mahmoud Yakoub från bolaget Elma utbetald nettolön.

6. Handling från Försäkringskassan – ”Inkomst och arbetstid för en anställd gällande företaget Arkturus Omsorgs resor AB” (**p. 47, s. 67**) till styrkande av att Mahmoud Yakoub från den 27 mars 2012 varit anställd på heltid av företaget Arkturus.

7. Geografisk analys med bilagor avseende Mahmoud Yakoub under perioden den 1 mars 2012 till och med den 30 september 2012 (**p. 47, s. 139-144**), till styrkande av att Mahmoud Yakoub inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning och hos de brukare som framgår av inlämnade tidsredovisningar.

8. Geografisk analys med bilagor avseende Mahmoud Yakoub under perioden den 23 oktober 2011 till och med den 23 oktober 2012 (*p. 47, s. 145-148*) till styrkande av att Mahmoud Yakoub inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning och hos de brukare som framgår av inlämnade tidsredovisningar.

9. Kontoanalys med bilagor samt chart gällande penningströmmar avseende perioden januari 2006 till och med november 2012 (*p. 47, s. 151-207*) till styrkande av att Mahmoud Yakoub fått lön från bolaget Elma samt att stora kontanta uttag sker i samband med lön.

10. PM gällande banktransaktioner (*p. 47, s. 232-242*), till styrkande av att omfattande kontantuttag gjort från Mahmoud Yakoubs konto i samband med lön från bolaget Elma.

11. Hemlig telefonavlyssning, utdrag ur logg - samtal mellan Mahmoud Yakoub och Affan Assali (*p.47, s. 210*), till styrkande av att de tillsammans planerat hans felaktiga tidsredovisning.

12. Hemlig kameraövervakning – sammanställning (*p. 47, s. 208-209*) till styrkande av att Mahmoud Yakoub inte arbetat som personlig assistent i den utsträckning hos brukaren Mikhail som framgår av inlämnade tidsredovisningar.

13. PM samt tjänsteanteckning och kopia av pass med översatta passtämplar (*p. 47, s. 211, 219-220 och 221-224*), till styrkande av att Mahmoud Yakoub inte utfört arbete som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.

14. PM samt kopior av lönespecifikationer påträffade hemma hos Mahmoud Yakoub, angående Mahmoud Yakoub övriga arbeten (*p. 47, s. 225-231*) till styrkande av att Mahmoud Yakoub inte utfört arbete som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.

15. Analys av tidsredovisningar från bolaget Elma och kontokortsanvändning (*p. 47 tillägsprotokoll 1, s. 1- 10*) till styrkande av att Mahmoud Yakoub vid ett par tillfällen redovisat arbete för bolaget trots att han har befunnit sig på en annan plats.

16. PM från Försäkringskassan gällande Deema Alkhddouja (*p. 42, s. 7-9*) till styrkande av bland annat under vilka tider Deema Alkhddouja tidsredovisat, för vilka belopp och hos vilken brukare samt när hon uppburit föräldrapenning och till vilket belopp, vad som legat till grund för bidraget och vilket belopp som betalats ut felaktigt.

17. Sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p. 42, s. 67-68*), vilket avser utbetalat belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Deema Alkhddouja påstås ha utfört trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.
18. Tidsredovisningar (*p. 42, s. 70-84*) till styrkande av att Deema Alkhddouja redovisat arbete för bolaget Elma trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.
19. PM angående nettolön (*p. 42, s. 59*) och lönebesked från bolaget Elma (*p. 42, s. 61-65*), till styrkande av till Deema Alkhddouja från bolaget Elma utbetald nettolön.
20. Geografisk analys med bilagor avseende Deema Alkhddouja under perioden den 1 oktober 2011 till och med den 28 februari 2012 (*p. 42, s. 86-90*), till styrkande av att Deema Alkhddouja inte arbetat som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan inlämnade tidrapporter under den aktuella tidsperioden.
21. Kontoanalys avseende perioden september 2010 till och med december 2011 (*p. 42, s 29-35*), till styrkande av att Deema Alkhddouja fått lön från bolaget Elma samt att omfattande uttag skett från hennes konto under aktuell tidsperiod.
22. PM angående kontoutdrag under perioden september 2010 till och med oktober 2012 med bilagor (*p.42, s. 36-55*), till styrkande av att Deema Alkhddouja fått lön från bolaget Elma samt att omfattande uttag skett från hennes konto i samband med lönebetalningar från bolaget Elma under aktuell tidsperiod.
23. Journalanteckningar från Försäkringskassan (*p. 42, s. 11-13*), till styrkande av att Deema Alkhddouja inte utfört arbete som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.
24. Handling från Migrationsverket innehållande individinformation om Deema Alkhddouja (*p. 42, s 25*), till styrkande av att Deema Alkhddouja inte utfört arbete som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.
25. Tjänsteanteckning och kopia av pass med översatta passtämplar (*p. 42, s. 132 och 137-139*), till styrkande av att Deema Alkhddouja inte utfört arbete som personlig assistent i enlighet med till Försäkringskassan ingivna tidsredovisningar.

26. Anställningsintyg (*p. 44, s. 27-28*), till styrkande av att Daniel Åhlander osant intygat att Deema Alkhddouja varit anställd av bolaget Elma och vilken lön hon erhållit.

27. Ansökan om föräldrapenning (*p.42, s. 17-18*), till styrkande av att Deema Alkhddouja vid aktuellt tillfälle ansökt om föräldrapenning och därvid lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes anställning och inkomster samt att hon undertecknat eller låtit annan underteckna ansökningen med hennes namn.

44. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

alternativt

*och**

GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med 1 aug 2007)

alternativt

GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI

(Yaser Dakhallah) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärning

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Mikhail, Zavin, Souhel, Sourin och Love.

Yaser Dakhallah har under tiden från och med april 2007 till och med oktober 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala sammanlagt 5 833 668 kr (4 339 461 kr +1 494 207 kr). Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespegling att arbete utförts av honom och andra, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Yaser Dakhallah och andra med sammanlagt 5 833 668 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri från och med april 2007 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med

oktober 2012, genom att Yaser Dakhallah i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande hans och andras assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 5 833 668 kr (4 339 461 kr +1 494 207 kr) till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Yaser Dakhallah, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under tiden från och med april 2007 till och med juli 2012, sammanlagt för 46 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 4694,5 timmar som personlig assistent åt Mikhail, 360 timmar som personlig assistent åt Zavin, 168 timmar som personlig assistent åt Souhel, 185 timmar som personlig assistent åt Sourin och 593 timmar som personlig assistent åt Love, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
0704	168	228	38 304	Souhel Boghos
0706	110	228	25 080	Love Rickberg
0803	166	237	39 342	Mikhail Boghous
0804	143	237	33 891	Mikhail Boghous
0805	131	237	31 047	Mikhail Boghous
0806	143	237	33 891	Mikhail Boghous
0807	153	237	36 261	Mikhail Boghous
0808	142	237	33 654	Mikhail Boghous
0809	141	237	33 417	Mikhail Boghous
0810	146	237	34 602	Mikhail Boghous
0811	131	237	31 047	Mikhail Boghous
0812	141	237	33 417	Mikhail Boghous
0901	154	247	38 038	Mikhail Boghous
0902	131	247	32 357	Mikhail Boghous
0903	155	247	38 285	Mikhail Boghous
0904	141	247	34 827	Mikhail Boghous
0905	131	247	32 357	Mikhail Boghous
0906	155	247	38 285	Mikhail Boghous
0908	136	247	33 592	Mikhail Boghous
0909	151	247	37 297	Mikhail Boghous
0910	136	247	33 592	Mikhail Boghous
0911	48	247	11 856	Zavin Boghous
0912	48	247	11 856	Zavin Boghous

1001	48	252	12 096	Zavin Boghous
1002	48	252	12 096	Zavin Boghous
1002	14	252	3 528	Love Rickberg
1003	48	252	12 096	Zavin Boghous
1003	60	252	15 120	Love Rickberg
1004	59	252	14 868	Love Rickberg
1005	60	252	15 120	Zavin Boghous
1005	60	252	15 120	Love Rickberg
1006	60	252	15 120	Zavin Boghous
1006	69	252	17 388	Love Rickberg
1007	96	252	24 192	Love Rickberg
1010	143	252	36 036	Mikhail Boghous
1010	31	252	7 812	Love Rickberg
1011	143	252	36 036	Mikhail Boghous
1012	160	252	40 320	Mikhail Boghous
1012	39	252	9 828	Love Rickberg
1101	141,5	258	36 507	Mikhail Boghous
1102	131	258	33 798	Mikhail Boghous
1103	134,5	258	34 701	Mikhail Boghous
1104	150	258	38 700	Mikhail Boghous
1105	138	258	35 604	Mikhail Boghous
1106	134,5	258	34 701	Mikhail Boghous
1109	136	258	35 088	Mikhail Boghous
1110	55	258	14 190	Love Rickberg
1201	149,5	267	39 917	Mikhail Boghous
1202	135,5	267	36 179	Mikhail Boghous
1203	139	267	37 113	Mikhail Boghous
1204	132	267	35 244	Mikhail Boghous
1205	185	267	49 395	Sourin Boghous
totalt utbetalt			1 494 207	

Vidare har Yaser Dakhallah, i egenskap av förvaltare för Mikhail, under tiden från och med juli 2010 till och med oktober 2012, vid sammanlagt 27 tillfällen fyllt i och undertecknat, eller gett annan person tillåtelse därtill, osanna/falsa assistansräkningar där det på heder och samvete oriktigt intygats att assistansarbete utförts åt Mikhail av Affan Assali, Ala-Eddin Assali, Denisé Yürekci, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Tomas Altunkaynak,

Mahmoud Yakoub, Deema Alkhddouja, Amer Baraq, Naija Baraq och Fahme Yaecoub enligt följande.

Ala-Eddin Assali		693 timmar	176 022 kr
Denisé Yürekci		151 timmar	38 052 kr
Lukas Halef		1196 timmar	309 261 kr
Ruba Alassali		145 timmar	38 715 kr
Fahme Yaecoub		861,5 timmar	222 267 kr
Shireen Almazraáwi		140 timmar	37 380 kr
Tomas Altunkaynak		128,5 timmar	34 310 kr
Naija Baraq		117 timmar	31 239 kr
Mahmoud Yakoub		3102,5 timmar	806 059 kr
Affan Assali		3,5 timmar	903 kr
Deema Alkhddouja		697 timmar	182 292 kr
Amer Baraq		231 timmar	61 677 kr
Sammanlagt:		7466 timmar	1 938 177 kr

Yaser Dakhallah har även, i egenskap av god man för Zavin, under tiden från och med juli 2010 till och med oktober 2012, vid sammanlagt 27 tillfällen, fyllt i och undertecknat, eller gett annan person tillåtelse därtill, osanna/falska assistansräkningar där det på heder och samvete oriktigt intygats att assistansarbete utförts åt Zavin av Affan Assali, Süleyman Halef, Lukas Halef, Fahme Yaecoub, Malin Yürekci, Amer Baraq, Naija Baraq, Basem Mansour och Moriss Boghos enligt följande.

Affan Assali		108 timmar	27 396 kr
Süleyman Halef		3 584 timmar	937 956 kr
Lukas Halef		1256 timmar	323 280 kr
Fahme Yaecoub		172 timmar	45 924 kr
Malin Yürekci		84 timmar	21672 kr
Amer Baraq		168 timmar	44 856 kr
Naija Baraq		60 timmar	16 020 kr
Basem Mansour (ej mt)		1 244 timmar	332 148 kr
Moriss Boghos		2 472 timmar	652 032 kr
Sammanlagt		9148 timmar	2 401 284 kr

De osanna/falska assistansräkningarna avseende Mikhail och Zavin har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan tillsammans med de tillhörande osanna/falska tidsredovisningarna för respektive assistent och

därmed lagts till grund för den sammanlagda utbetalda assistansersättning om 4 339 461 kr (1 938 177 kr + 2 401 284) för arbete som påstås ha utförts av ovan angivna personer. Yaser Dakhallahs lämnande av osanna uppgifter i assistansräkningarna ifyllda och underskrivna av honom – eller av annan person med hans tillåtelse - avseende vem som utfört assistans åt Mikhail och Zavin och hur många assistanstimmar som utförts - har inneburit fara i bevishänseende.

Därutöver har Yaser Dakhallah - som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att han arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Yaser Dakhallah inte skulle anses som gärningsman görs gällande att han genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalspunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Yaser Dakhallah, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med april 2007 till och med juni 2012 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 621 154 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning. Som försvårande omständighet skall dessutom beaktas att Yaser Dakhallah missbrukat ett särskilt förtroende då han har varit förordnad som god man och förvaltare.

Lagrums

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilt anspråk och kvarstad

Se s.216-222

45. GROVT BIDRAGSBROTT MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT

(Randa Saleh och Yaser Dakhallah) (0201-K248374-12)

Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Randa Saleh har i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med Yaser Dakhallah och andra, i ansökan om föräldrapenning uppsåtligen till Försäkringskassan lämnat oriktiga uppgifter om sin anställning och inkomst. Till ansökningarna har ett osant arbetsgivarintyg/löneintyg från bolaget Elma fogats och därmed ingått i Försäkringskassans beslutsunderlag för beräkning av Randa Salehs sjukpenninggrundade inkomst. På detta sätt har Randa Saleh och Yaser Dakhallah förmått Försäkringskassan att till Randa Saleh felaktigt betala ut sammanlagt 135 249 kr enligt följande:

Ersättning	Datum för undertecknande av blankett vid ansökningstillfället	Period	Har betalats ut	Skulle ha betalats ut om SGI vari 0 kr	Differens
Föräldrapenning	101006	101001-111031	185 130	59 400	125 730
Föräldrapenning	111009	111001-111230	10 659	1 140	9 519
Totalt					135 249

Åberopandet av den osanna handlingen har inneburit fara i bevishänseende.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid samt varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Lagrums

2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s.216-222

46. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt******och******GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT (*från och med 1 aug 2007)*****alternativt*****GROVT HÄLERI eller GROVT PENNINGHÄLERI****(Randa Saleh och Yaser Dakhallah) (0201-K248374-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Bolaget Elma har anordnat personlig assistans för bland annat brukarna Zavin, Souhel och Mikhail.

Randa Saleh och Yaser Dakhallah har, under tiden från och med januari 2007 till och med november 2010, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligt medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala 1 415 419 kr. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Randa Saleh, trots att så inte var fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Randa Saleh, Yaser Dakhallah och andra med 1 415 419 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand yrkas ansvar för grovt bedrägeri under tiden från och med januari 2007 till och med juli 2007 och grovt bidragsbrott från och med augusti 2007 till och med november 2010, genom att Randa Saleh och Yaser Dakhallah, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med andra, uppsåtligt lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande Randa Salehs assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 1 415 419 kr till bolaget Elma. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Randa Saleh, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, sammanlagt för 44 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat sammanlagt 684 timmar som

personlig assistent åt Zavin, 1560 timmar som personlig assistent åt Souhel och 3674 timmar som personlig assistent åt Mikhail, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Ant timmar	Schablonbelopp	Belopp kr	Namn
200701	161	228	36708	Mikhail Boghos
200702	131	228	29868	Mikhail Boghos
200703	143	228	32604	Mikhail Boghos
200704	154	228	35112	Mikhail Boghos
200705	143	228	32604	Mikhail Boghos
200706	188	228	42864	Mikhail Boghos
200707	155	228	35340	Mikhail Boghos
200708	60	228	13680	Souhel Boghos
200708	131	228	29868	Mikhail Boghos
200709	131	228	29868	Mikhail Boghos
200710	161	228	36708	Mikhail Boghos
200711	197	228	44916	Mikhail Boghos
200712	146	228	33288	Mikhail Boghos
200712	52	228	11856	Souhel Boghos
200801	146	237	34602	Mikhail Boghos
200802	131	237	31047	Mikhail Boghos
200802	72	237	17 064	Zaven Boughous
200803	60	237	14 220	Zaven Boughous
200803	96	237	22 752	Souhel Boghos
200804	48	237	11 376	Zaven Boughous
200804	84	237	19 908	Souhel Boghos
200805	108	237	25 596	Zaven Boughous
200805	72	237	17 064	Souhel Boghos
200806	72	237	17 064	Souhel Boghos
200807	72	237	17 064	Souhel Boghos
200808	96	237	22 752	Souhel Boghos
200809	96	237	22 752	Souhel Boghos
200810	108	237	25 596	Souhel Boghos
200811	152	237	36 024	Souhel Boghos
200812	138	237	32 706	Souhel Boghos

200901	162	247	40 014	Souhel Boghos
200902	138	247	34 086	Souhel Boghos
200903	162	247	40 014	Souhel Boghos
200904				
200905	60	247	14 820	Zaven Boughous
200906	84	247	20 748	Zaven Boughous
200907	72	247	17 784	Zaven Boughous
200908	60	247	14 820	Zaven Boughous
200909	60	247	14 820	Zaven Boughous
200910	60	247	14 820	Zaven Boughous
200911	143	247	35 321	Mikhail Boghos
200912	155	247	38 285	Mikhail Boghos
201001	143	252	36 036	Mikhail Boghos
201002	131	252	33 012	Mikhail Boghos
201003	138	252	34 776	Mikhail Boghos
201004	148	252	37 296	Mikhail Boghos
201005	145	252	36 540	Mikhail Boghos
201006	145	252	36 540	Mikhail Boghos
201007	138	252	34 776	Mikhail Boghos
201008	138	252	34 776	Mikhail Boghos
201009	132	252	33 264	Mikhail Boghos

1 415 419

Vidare har Randa Saleh – som en del i den gemensamma brottsplanen – gett sken av att hon arbetat som personlig assistent för bolaget Elma genom att upplåta sitt bankkonto för insättning av lön/medel, som utgjort delar av den av Försäkringskassan utbetalda assistansersättningen eller värde därav.

För det fall att Randa Saleh inte skulle anses som gärningsman görs gällande att hon genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

I vart fall har Randa Saleh, gemensamt och i samråd med Yaser Dakhallah, såvitt avser den assistansersättning som Försäkringskassan genom bedrägeri, bidragsbrott eller osant intygande vilseletts att utbetala till bolaget Elma, berett sig själv otillbörlig vinning av annans brottsliga förvärv *eller* otillbörligen främjat möjligheterna för annan att tillgodogöra sig egendom som härrör från brottsligt förvärv eller värdet därav, genom att under tiden från och med januari 2007 till och med oktober 2010 ställa sitt bankkonto till förfogande för insättning av sammanlagt 631 522 kr och förvar av dessa medel samt genom att ta ut angivna medel eller delar därav och överföra till annan.

Brotten är grova då falska/osanna handlingar har använts, och gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid, brottsligheten sammanlagt har avsett mycket betydande belopp, varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art samt även inneburit utnyttjande av annans skyddslösa ställning.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ samt 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken *alternativt* 9 kap 6 § 1 st 2 p och 3 st eller 9 kap 6 a § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s.216-222

Bevisning åtalspunkterna 44 - 46

Muntlig bevisning

1- 2. Förhör med de tilltalade **Yaser Dakhallah** (förnekar brott men medger att han inte arbetat som personlig assistent för någon annan än Mikhail, cirka 4 timmar) och **Randa Saleh** (förnekar brott men medger att hon inte arbetat som personlig assistent under åren 2009 och 2010, cirka 2 timmar)

3 – 4. Förhör med medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** att höras om Randa Saleh och Yaser Dakhallahs anställning och omständigheterna däromkring till styrkande av att Randa inte utfört något assistansarbete för bolagets räkning de senaste åren. Vidare skall Affan Assali höras om sina egna tidsredovisningar för Mikhail och Zavin till styrkande av att Affan inte utfört något assistansarbete för Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Affan Assali (cirka 1 timme + 1 timme).

5. Vittnesförhör med kriminalinspektör **Robert Ström** angående den geografiska analysen av Yaser Dakhallahs samtalslistor och tidrapporter till styrkande av att Yaser inte utfört något assistansarbete för brukaren Mikhail och Sourin i april och maj 2012 (cirka 10 minuter)

6. Förhör med medtilltalade **Tomas Altunkaynak** till styrkande av att Tomas inte utförts något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har

varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Tomas Altunkaynak (cirka 5 minuter)

7. Förhör med medtilltalade **Ala-Eddin Assali** till styrkande av att Ala-Eddin inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Ala-Eddin Assali (cirka 5 minuter)

8. Förhör med medtilltalade **Denisé Yürekci** till styrkande av att Denisé inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Denisé Yürekci (cirka 5 minuter)

9. Förhör med medtilltalade **Lukas Halef** till styrkande av att Lukas inte utfört något assistansarbete för vare sig Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Lukas Halef (cirka 5 minuter)

10. Förhör med medtilltalade **Ruba Alassali** till styrkande av att Ruba inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Ruba Alassali (cirka 5 minuter)

11. Förhör med medtilltalade **Shireen Almazraáwi** till styrkande av att Shireen inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Shireen Almazraáwi (cirka 5 minuter)

12. Förhör med medtilltalade **Mahmoud Yakoub** till styrkande av att Mahmoud inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Mahmoud Yakoub (cirka 5 minuter)

13. Förhör med medtilltalade **Deema Alkhddouja** till styrkande av att Deema inte utfört något assistansarbete för Mikhail och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Deema Alkhddouja (cirka 5 minuter)

14. Förhör med medtilltalade **Amer Baraq** till styrkande av att Amer inte utfört något assistansarbete för vare sig Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Amer Baraq (cirka 5 minuter)

15. Förhör med medtilltalade **Naija Baraq** till styrkande av att Naija inte utfört något assistansarbete för vare sig Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Naija Baraq (cirka 5 minuter)

16. Förhör med medtilltalade **Fahme Yaecoub** till styrkande av att Fahme inte utfört något assistansarbete för vare sig Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Fahme Yaecoub (cirka 5 minuter)

17. Förhör med medtilltalade **Süleyman Halef** till styrkande av att Süleyman inte utfört något assistansarbete för Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Süleyman Halef (cirka 5 minuter)

18. Förhör med medtilltalade **Malin Yürekci** till styrkande av att Malin inte utfört något assistansarbete för Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Malin Yürekci (cirka 5 minuter)

19. Förhör med medtilltalade **Moriss Boghos** till styrkande av att Moriss inte utfört något assistansarbete för Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Moriss Boghos (cirka 5 minuter)

20. Vittnesförhör med **Basem Mansour** till styrkande av att Basem inte utfört något assistansarbete för Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah undertecknat – eller låtit sådana undertecknas med hans namn – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av Basem Mansour (cirka 15 minuter)

21 - 22. Vittnesförhör med ekorevisor **Eva Berzell** (Ekobrottsmyndigheten) och analytikern **Mattias Storm** (Skattebrottsenheten) angående de kontoanalyser som skett av Randa Salehs och Yaser Dakhallahs respektive konton till styrkande av

att regelbundna överföringar skett från Randa till maken Yasers konton i samband med löneinbetalningarna till henne från bolaget Elma (cirka 20 minuter + 20 minuter).

23. All åberopad muntlig bevisning under åtalspunkterna 19, 10, 11, 23, 16, 21, 13, 39, 41, 42, 37, 7, 6 och 35 åberopas till styrkande av att Ala-Eddin Assali, Denisé Yürekci, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Tomas Altunkaynak, Mahmoud Yakoub, Deema Alkhddouja, Amer Baraq, Naija Baraq, Fahme Yaecoub, Süleyman Halef, Malin Yürekci och Moriss Boghos inte utfört något assistansarbete för Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah fyllt i och undertecknat – eller gett annan person tillåtelse därtill – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av dessa personer (bevisningen – med undantag för förhören med de medtilltalade angivna i bevisuppgiften till denna åtalspunkt - kommer att hållas i samband med att Ala-Eddin Assali, Denisé Yürekci, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Tomas Altunkaynak, Mahmoud Yakoub, Deema Alkhddouja, Amer Baraq, Naija Baraq, Fahme Yaecoub, Süleyman Halef, Malin Yürekci och Moriss Boghos hörs som tilltalade under åtalspunkterna 19, 10, 11, 23, 16, 21, 13, 39, 41, 42, 37, 7, 6 och 35).

Skriftlig bevisning

1. All åberopad skriftlig bevisning under ”allmänna delen” angående brukaren Mikhail med samma bevisman som under ”allmänna delen” (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen i den allmänna delen).

2. All åberopad skriftlig bevisning under ”allmänna delen” angående brukaren Zavin med samma bevisman som under ”allmänna delen” (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen i den allmänna delen).

3. All åberopad skriftlig bevisning under åtalspunkterna 19, 10, 11, 23, 16, 21, 13, 39, 41, 42, 37, 7, 6 och 35 åberopas till styrkande av att Ala-Eddin Assali, Denisé Yürekci, Lukas Halef, Ruba Alassali, Shireen Almazraáwi, Tomas Altunkaynak, Mahmoud Yakoub, Deema Alkhddouja, Amer Baraq, Naija Baraq, Fahme Yaecoub, Süleyman Halef, Malin Yürekci och Moriss Boghos inte utfört något assistansarbete för Mikhail eller Zavin och att de assistansräkningar som Yaser Dakhallah fyllt i och undertecknat – eller gett annan person tillåtelse därtill – har varit oriktiga såvitt avser de timmar som påstås ha utförts av dessa personer (bevisningen kommer att föredras i samband med sakframställningen under respektive åtalspunkt).

4. Anställningsintyg undertecknat av Daniel Åhlander i januari 2009 (*p.23, s. 43*) utvisande när Yaser Dakhallah anställdes av bolaget Elma.

-
5. Arbetsgivarintyg undertecknat av Affan Assali i augusti 2012 (*p.23, s. 45-46*) utvisande när Yaser Dakhallah anställdes av bolaget Elma.
6. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan (*p.23 tillägsprotokoll 1, s. 16-19*) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Yaser Dakhallah påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.
7. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende april 2012 (*p.23, s. 196-198 och p .24, s. 331-345*) till styrkande av att Yaser Dakhallah redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Mikhail under aktuell månad.
8. Tidsredovisning och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende maj 2012 (*p.23, s. 200 och p.24, s. 347-362*) till styrkande av att Yaser Dakhallah redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Sourin under aktuell månad.
9. Tidsredovisningar (*p.23, s. 114-200 och p. 23 tillägsprotokoll 1 s. 1-12*) utvisande att Yaser Dakhallah har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som han arbetat som personlig assistent för brukarna Souhel, Sourin, Zavin och Love samt Mikhail.
10. Kontoanalys, (*p.23 och p.24, s. 202-329 och p.23 tillägsprotokoll 1, s. 31-36*) utvisande att Dakhallah erhållit lön från bolaget Elma och att omfattande och till lön från bolaget Elma kopplade överföringar från hustrun Randa genomförts.
11. Kontrolluppgifter och PM, (*p.23, s. 67-72 och s. 8 och 112*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Dakhallah under åren 2007 – 2012 till styrkande av aktuella belopp.
12. Taxeringsuppgifter (*p.23, s. 48-65*) utvisande att Dakhallah erhållit både inkomster från tjänst och inkomster från näringsverksamhet under 2007 – 2011.
13. Lönespecifikationer, (*p.23, s. 74-111*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Yaser Dakhallah.
14. Hemlig telefonavlyssning – samtal mellan Affan Assali och Yaser Dakhallah under den 5 november 2012 (*p. 24, s. 373*) angående återbetalning av lön till styrkande av att Yaser Dakhallah inte har arbetat som personlig assistent under den påstådda brottstiden samt att han agerat tillsammans och i samförstånd med andra och tillsammans vilselett Försäkringskassan.

15. PM och sammanställning från Försäkringskassan (*p. 23 tilläggsprotokoll 1 s. 20-25*) vilket avser felaktig utbetald assistansersättning under tiden som Yaser Dakhallah varit god man för Zavin och förvaltare för Mikhail, till styrkande av aktuella belopp.

16. Beslut från Överförmyndarnämnden i Södertälje kommun angående Zavin (*p.23, s.29*) utvisande när Yaser Dakhallah förordnades som god man och vilken information han fick om uppdraget.

17. Beslut från Överförmyndarnämnden i Södertälje kommun angående Mikhail (*p.23, s.35*) utvisande när Yaser Dakhallah förordnades som förvaltare och vilken information han fick om uppdraget.

18. Assistansräkningar angående Mikhail (*p.48, s. 267-308*) utvisande att Yaser Dakhallah har undertecknat assistansräkningar - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal timmar som assistans utförts för brukaren Mikhail under tiden juli 2008 – oktober 2012.

19. Assistansräkningar angående Zavin, (*p.28, s. 156-200 och p.23 tilläggsprotokoll 1 s. 14*) utvisande att Yaser Dakhallah har undertecknat assistansräkningar - eller låtit sådana undertecknas med hans namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om antal timmar som assistans utförts för brukaren Zavin under juli 2010 – oktober 2012.

20. Sammanställning från Försäkringskassan jämte tillhörande tidsredovisningar avseende utbetald assistansersättning för de timmar som Basem Mansour (ej misstänkt) redovisat som personlig assistent för brukaren Zavin (*p. 28 tilläggsprotokoll 1, s. 15-22*) till styrkande av aktuella belopp.

21. Geografisk analys av tidsredovisningar och samtalslistor avseende tiden oktober 2011 – maj 2012 (*p.23 tilläggsprotokoll 1, s. 27-28*) till styrkande av att Yaser Dakhallah redovisat arbetet för bolaget Elma trots att han inte arbetat som personlig assistent för Mikhail, Love eller Sourin under aktuella månader.

22. Anställningsintyg undertecknat av Daniel Åhlander i januari 2009 och i mars 2007, (*p. 26, s. 22 och s. 23*) utvisande när Randa Saleh anställdes av bolaget Elma.

23. PM och sammanställning över redovisade timmar till Försäkringskassan, (*p.26, s. 7-11*) vilket avser utbetalt belopp per månad och aktuella brukare för arbete som Randa Saleh påstås ha utförts trots att så inte varit fallet till styrkande av aktuella belopp.

24. Analys av tidrapporter från bolaget Elma och hennes schema från Södertälje kommun (*p. 26, s. 141-154*) utvisande att Randa Saleh vid flertalet tillfällen

under tidsperioden mars - juni 2009 redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som hon redovisat arbete för Södertälje kommun.

25. Analys av tidrapporter från bolaget Elma och hennes schema från Södertälje kommun (*p. 26, s. 159-163*) utvisande att Randa Saleh vid flertalet tillfällen under tidsperioden september 2008 redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som hon redovisat arbete för Södertälje kommun.

26. Analys av tidrapporter från bolaget Elma och hennes schema från Södertälje kommun, (*p. 26, s. 164-171*) utvisande att Randa Saleh vid flertalet tillfällen under tidsperioden oktober 2008 redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som hon redovisat arbete för Södertälje kommun.

27. Analys av tidrapporter från bolaget Elma och hennes schema från Södertälje kommun, (*p. 26, s. 172-177*) utvisande att Randa Saleh vid flertalet tillfällen under tidsperioden november 2008 redovisat arbete för bolaget Elma samtidigt som hon redovisat arbete för Södertälje kommun.

28. Kontoutdrag och PM angående kontoanvändning under juni och juli 2008, (*p.26, s. 182-183*) utvisande att Randa Saleh inte använt sitt konto under tiden 8 juni 2008 – 14 juli 2008 och att hon sannolikt inte har befunnit sig i Sverige under ovan tid till styrkande av att hon inte har arbetat som personlig assistent för Souhel under tiden juni – juli 2008, i vart fall inte i den utsträckning som gjorts gällande gentemot Försäkringskassan.

29. Analys av tidrapport och kontokortsanvändning den 28 juli 2010 (*p. 26 tillägsprotokoll 1 s.2-3*) till styrkande av att Randa Saleh redovisat arbete för bolaget Elma trots att hon befunnit sig på annan ort.

30. Tidsredovisningar (*p. 26, s. 81-138*) utvisande att Randa Saleh har undertecknat tidsredovisningar för assistansersättning - eller låtit sådana undertecknas med hennes namn - vari oriktiga uppgifter lämnats om tid som hon arbetat som personlig assistent för brukarna Mikhail, Zavin och Souhel.

31. Kontoanalys (*p. 26, s. 178-181*) utvisande att Randa Saleh erhållit lön från bolaget Elma och att omfattande och till lön från bolaget Elma kopplade överföringar till maken Yaser genomförts.

32. Kontrolluppgifter och PM (*p. 26, s. 26-32 och s. 79*) utvisande hur mycket bolaget Elma betalat i nettolön till Randa Saleh under åren 2007 – 2010 till styrkande av aktuella belopp.

33. Lönespecifikation, (*p. 26, s. 42-77*) utvisande att bolaget Elma utbetalat lön till Randa Saleh.

34. Ansökan om föräldrapenning avseende tidsperioden 101001-111031, (*p. 26, s. 188-189*) utvisande att Randa Saleh ansökt om föräldrapenning och i ansökan angivit att hennes årsinkomst uppgår till 264 000 kr styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes inkomster.

35. Ansökningar om föräldrapenning avseende tidsperioden 111001-111230, (*p. 26, s. 190-191 och s. 196-197*) utvisande att Randa Saleh ansökt om föräldrapenning och i ansökan vidhållit sina inkomstuppgifter till styrkande av att hon lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan angående hennes inkomster.

36. Beslut om sjukpenninggrundande inkomst (*p. 26, s.185*) till styrkande av att de oriktiga uppgifter som Randa Saleh lämnat till Försäkringskassan medfört att hennes sjukpenninggrundande inkomst beslutats felaktigt eller med ett för högt belopp.

37. Utbetalningsbild från Försäkringskassan (*p. 26, s.199-200*) utvisande hur mycket som utbetalats till Randa Saleh i ersättning för föräldrapenning till styrkande av aktuella belopp.

38. Arbetsintyg avseende Randa Saleh (*p. 26, s. 17-18*) utfärdat av Affan Assali den 9 augusti 2010 som insänts till Försäkringskassan åberopas till styrkande av vilseledandet av Försäkringskassan angående Randa Salehs arbetsförhållanden och inkomstuppgifter.

39. PM från Försäkringskassan (*p. 26, s.15*) utvisande hur mycket som *felaktigt* betalats ut till Randa Saleh i ersättning för föräldrapenning till styrkande av aktuella belopp.

40. Journalanteckningar, (*p. 26, s. 186 och s.192-194 samt s. 198*) till styrkande av att Randa Saleh haft kontakt med handläggare vid Försäkringskassan vid ett par tillfällen under brottstiden utan att meddela dem om att hennes sjukpenninggrundande inkomst var beslutad på ett felaktigt beslutsunderlag.

41. Tjänsteanteckning från Försäkringskassan (*p. 26 tillägsprotokoll 1 s.1*) angående Randa Salehs ansökningar om föräldrapenning till klargörande av omständigheterna.

47. GROVT BEDRÄGERI eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT BROTT***alternativt*****GROVT BIDRAGSBROTT eller MEDHJÄLP DÄRTILL MEDELST OSANT INTYGANDE, GROVT*****alternativt*****(Johan Melkemichel, Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Maria Barsoum) (0201-K257580-12)**Målsägande

Försäkringskassan, företrädd av åklagaren

Gärningar

Personlig assistans har anordnats för brukaren Aram av den enskilda firman AMM Stöd och Omsorg under oktober 2007- december 2008, av Tälje Omsorg AB under januari 2009 - februari 2010 och av bolaget Elma delvis via Lilja Assistans AB mars 2010 – oktober 2012

Johan Melkemichel, Roy Melkemichel och Hellen Melkemichel har under tiden från och med oktober 2007 till den 6 november 2012, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med varandra och andra, uppsåtligen medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att betala ut sammanlagt 3 960 429 kr, varav 2 427 133 kr till bolaget Elma, 1 069 262 kr till bolaget Tälje Omsorg AB och 464 034 kr till den enskilda firman AMM Stöd och Omsorg. Vilseledandet har bestått i att ersättning begärts för assistansarbete under förespeglning att arbete utförts av Hellen Melkemichel, Roy Melkemichel och Johan Melkemichel, trots att så inte varit fallet. Förfarandet har inneburit vinning för Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel och andra med sammanlagt 3 960 429 kr och motsvarande skada för Försäkringskassan.

I andra hand görs gällande att Johan Melkemichel, Roy Melkemichel och Hellen Melkemichel, under samma tid som angetts ovan, i Södertälje eller på annan plats, gemensamt och i samråd med varandra och andra, uppsåtligen lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 3 960 429 kr till bolagen AMM Stöd och Omsorg under tiden oktober 2007 – december 2008, till Tälje Omsorg AB under tiden januari 2009 - februari 2010 och till bolaget Elma under tiden mars 2010 – oktober 2012. De oriktiga uppgifterna har avsett vem som utfört assistans och hur många assistanstimmar som utförts.

Sålunda har Hellen Melkemichel, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under ovan angivna tidsperiod, sammanlagt för 49 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hennes namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att hon under angiven tid arbetat 7472 timmar och 1494 jourtimmar som personlig assistent åt Aram, trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Jourtid	Scablonbelopp	Belopp kr	Brukare	Anordnarbolag
200710	80		228	18 240	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200711	33		228	7 524	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200712	178		228	40 584	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200801	184		237	43 608	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200802	170		237	40 290	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200803	160		237	37 920	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200804	186		237	44 082	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200805	176		237	41 712	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200806	178		237	42 186	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200807	184		237	43 608	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200808	162		237	38 394	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200809	186		237	44 082	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200811	52		237	12 324	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200812	40		237	9 480	Aram Melkemichel	AMM Stöd och Omsorg
200901	162		247	40 014	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200902	152		247	37 544	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200907	202		247	49 894	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200908	165		247	40 755	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200909	190		247	46 930	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200910	180		247	44 460	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200911	171		247	42 237	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
200912	194		247	47 918	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
201001	160		252	40 320	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
201002	162		252	40 824	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201003	142		252	35 784	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201004	170		252	42 840	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201005	155		252	39 060	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201012	103	60	252	29 736	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB

201101	134	60	258	38 442	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201102	88	72	258	27 348	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201103	126,5	90	258	38 442	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201104	100	36	258	28 122	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201105	92	42	258	26 445	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201106	141	18	258	37 539	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201107	219	108	258	63 468	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201108	158	6	258	41 151	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201109	120	24	258	32 508	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201110	120	48	258	34 056	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201111	180	120	258	54 180	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201112	176	6	258	45 795	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201201	213	114	267	64 480	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201202	188	108	267	57 405	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201203	155	30	267	43 387	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201204	215,5	120	267	65548	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201205	198	114	267	60 475	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201206	131	84	267	40 584	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201207	143	78	267	43 387	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201208	143	72	267	42 987	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
201209	154	84	267	46 725	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
Summa AMM Stöd och Omsorg				464 034		
Summa Tälje Omsorg AB				390 072		
Summa Elma Personlig Assistans AB				1 120 718		
Totalt				1 974 824		

Sålunda har Roy Melkemichel, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under tiden från och med mars 2009 till och med den 6 november 2012, sammanlagt för 39 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistensersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 5046 timmar och 1344 jourtimmar som personlig assistent åt Aram trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Jourtid	Schablonbelopp	Belopp kr	Tidsredovisat för brukare
Tälje Omsorg					
0901	175		247	43 225	Aram Melkemichel
0902	175		247	43 225	Aram Melkemichel
0903	165		247	40 755	Aram Melkemichel
0905	178		247	43 966	Aram Melkemichel
0906	183		247	45 201	Aram Melkemichel
0907	186		247	45 942	Aram Melkemichel
0908	144		247	35 568	Aram Melkemichel
0909	148		247	36 556	Aram Melkemichel
0910	161		247	39 767	Aram Melkemichel
0911	168		247	41 496	Aram Melkemichel
0912	144		247	35 568	Aram Melkemichel
1001	180		252	45 360	Aram Melkemichel
ELMA					
1002	144		252	36 288	Aram Melkemichel
1003	144		252	36 288	Aram Melkemichel
1004	164		252	41 328	Aram Melkemichel
1005	145		252	36 540	Aram Melkemichel
1006	21		252	5 292	Aram Melkemichel
1011	65		252	16 380	Aram Melkemichel
1012	92	96	252	29 232	Aram Melkemichel
1101	121	126	258	39 474	Aram Melkemichel
1102	86	84	258	27 606	Aram Melkemichel
1103	109	96	258	34 314	Aram Melkemichel
1104	56	42	258	17 028	Aram Melkemichel
1105	89,5	48	258	26 187	Aram Melkemichel
1106	58	42	258	17 673	Aram Melkemichel
1107	159	78	258	46 053	Aram Melkemichel
1108	76	36	258	21 930	Aram Melkemichel
1109	100	24	258	27 348	Aram Melkemichel
1110	78,5	36	258	22 575	Aram Melkemichel
1111	5	6	258	1 806	Aram Melkemichel
1112	86	36	258	24 510	Aram Melkemichel

1201	116	60	267	34 977	Aram Melkemichel
1202	97	42	267	28 836	Aram Melkemichel
1203	143	84	267	43 788	Aram Melkemichel
1204	80		267	21 360	Aram Melkemichel
1205	126,25	72	267	38 501	Aram Melkemichel
1206	182,75	96	267	55202	Aram Melkemichel
1207	198	108	267	60075	Aram Melkemichel
1208	154	90	267	47125	Aram Melkemichel
1209	143	72	267	42987	Aram Melkemichel
	Summa Tälje Omsorg			496 629 kr	
	Summa Elma			880 703 kr	
	Totalt utbetalt			1 377 332 kr	

Sålunda har Johan Melkemichel, i enlighet med den gemensamma brottsplanen, under tiden från och med mars 2009 till och med den 6 november 2012, sammanlagt för 26 månader, undertecknat, eller gett annan person tillåtelse att underteckna med hans namn, tidsredovisningar för assistansersättning där det felaktigt uppgivits att han under angiven tid arbetat sammanlagt 2236,5 timmar och 426 jourtimmar som personlig assistent åt Aram trots att så inte varit fallet. De osanna/falska tidsredovisningarna, som har inneburit fara i bevishänseende, har sedan brukats genom att de sänts in till Försäkringskassan som bilagor till de månadsvisa assistansräkningarna och därmed lagts till grund för utbetald assistansersättning enligt följande.

Period	Redovisat timmar	Jourtid	Schablonbelopp	Belopp kr	Brukare	Anordnarbolag
0903	162		247	40 014	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0904	146		247	36 062	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0906	149		247	36 803	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0908	75		247	18 525	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0909	38		247	9 386	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0910	40		247	9 880	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0911	43		247	10 621	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
0912	30		247	7 410	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
1001	55		252	13 860	Aram Melkemichel	Tälje Omsorg AB
1002	40		252	10 080	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1003	40		252	10 080	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1106	79	6	258	20 898	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1108	93	36	258	26 316	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1109	73	30	258	20 898	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1110	72	54	258	22 188	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1111	93	54	258	27 606	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1112	101	30	258	28 122	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1201	71	12	267	19 758	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1202	94	24	267	26 700	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1203	133	72	267	42 987	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1204	102,5	60	267	31 506	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1205	80		267	21 360	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1206	80		267	21 360	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1207	90		267	24 030	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1208	124	24	267	34 710	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
1209	133	24	267	37 113	Aram Melkemichel	Elma Personlig Assistans AB
Summa Tälje Omsorg AB				182 561		
Summa Elma Personlig Assistans AB				425 712		
Totalt utbetalt				608 273		

Vidare har Roy Melkemichel och Johan Melkemichel – då Aram saknat kapacitet - under hela brottsperioden tillsett eller varit delaktiga i att assistansräkningarna under 49 månader blivit oriktigt ifyllda med ett för stort antal timmar för att på så sätt vilseleda Försäkringskassan att betala ut för höga assistansersättningar.

Maria Barsoum har vid 18 tillfällen under tiden från och med februari 2011 till och med den 6 november 2012, då hon varit förordnad som god man för Aram, gemensamt och i samråd med Johan Melkemichel, Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och andra, medelst vilseledande förmått företrädare för Försäkringskassan att till bolaget Elma betala sammanlagt 1 811 755 kr (av de ovan angivna 3 960 429 kronorna) i ersättning för Roy Melkemichels, Hellen Melkemichels och Johan Melkemichels assistans trots att de inte utfört den. Förfarandet har inneburit vinning för Maria Barsoum och andra.

Period	Redovisat timmar	Jourtid	Schablonbelopp	Belopp kr	Assistent
201104	66		258	17 028	Roy Melkemichel
201105	101,5		258	26 187	Roy Melkemichel
201106	68,5		258	17 673	Roy Melkemichel
201107	178,5		258	46 053	Roy Melkemichel
201108	85		258	21 930	Roy Melkemichel
201109	106		258	27 348	Roy Melkemichel
201110	87,5		258	22 575	Roy Melkemichel
201111	7		258	1 806	Roy Melkemichel
201112	95		258	24 510	Roy Melkemichel
201201	131		267	34 977	Roy Melkemichel
201202	108		267	28 836	Roy Melkemichel
201203	164		267	43 788	Roy Melkemichel
201204	80		267	21 360	Roy Melkemichel
201205	144,3		267	38 501	Roy Melkemichel
201206	206,8		267	55 202	Roy Melkemichel
201207	225		267	60 075	Roy Melkemichel
201208	154	90	267	47 125	Roy Melkemichel
201209	143	72	267	42 987	Roy Melkemichel
Summa				577 961	
201104	100	36	258	28 122	Hellen Melkemichel
201105	92	42	258	26 445	Hellen Melkemichel
201106	141	18	258	37 539	Hellen Melkemichel
201107	219	108	258	63 468	Hellen Melkemichel
201108	158	6	258	41 151	Hellen Melkemichel
201109	120	24	258	32 508	Hellen Melkemichel
201110	120	48	258	34 056	Hellen Melkemichel
201111	180	120	258	54 180	Hellen Melkemichel
201112	176	6	258	45 795	Hellen Melkemichel
201201	213	114	267	64 480	Hellen Melkemichel
201202	188	108	267	57 405	Hellen Melkemichel
201203	155	30	267	43 387	Hellen Melkemichel
201204	215,5	120	267	65 548	Hellen Melkemichel
201205	198	114	267	60 475	Hellen Melkemichel
201206	131	84	267	40 584	Hellen Melkemichel
201207	143	78	267	43 387	Hellen Melkemichel
201208	143	72	267	42 987	Hellen Melkemichel
201209	154	84	267	46 725	Hellen Melkemichel
Summa				828 242	

201106	79	6	258	20 898	Johan Melkemichel
201108	93	36	258	26 316	Johan Melkemichel
201109	73	30	258	20 898	Johan Melkemichel
201110	72	54	258	22 188	Johan Melkemichel
201111	93	54	258	27 606	Johan Melkemichel
201112	101	30	258	28 122	Johan Melkemichel
201201	71	12	267	19 758	Johan Melkemichel
201202	94	24	267	26 700	Johan Melkemichel
101203	133	72	267	42 987	Johan Melkemichel
201204	102,5	60	267	31 506	Johan Melkemichel
201205	80		267	21 360	Johan Melkemichel
201206	80		267	21 360	Johan Melkemichel
201207	90		267	24 030	Johan Melkemichel
201208	124	24	267	34 710	Johan Melkemichel
201209	133	24	267	37 113	Johan Melkemichel
Summa				405 552	
TOTALT				1 811 755	

I andra hand görs gällande att Maria Barsoum uppsåtligt lämnat oriktiga uppgifter till Försäkringskassan gällande andras assistansarbete och på så sätt orsakat att assistansersättning felaktigt betalats ut med sammanlagt 1 811 755 kr i ersättning för Roy Melkemichels, Hellen Melkemichels och Johan Melkemichels utförda assistans trots att de inte utfört den.

I det brottsliga förfarandet har Maria Barsoum på heder och samvete försäkrat att uppgifterna i assistansräkningar varit riktiga och fullständiga trots att det i dem uppgivits assistanstid för Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel. Åtgärden har inneburit fara i bevishänseende.

För det fall att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel, Johan Melkemichel och Maria Barsoum inte skulle anses som gärningsman görs gällande att de var och en genom att vidta de åtgärder som beskrivits ovan med råd eller dåd främjat gärningarna ovan och för tiden från och med februari 2010 till och med den 6 november 2012 även främjat Affan Assali och Daniel Åhlanders i åtalpunkt 1 beskrivna gärningar.

Brotten är grova för att gärningarna ingått som led i en planerad och organiserad brottslighet som skett systematiskt och i större omfattning under en längre tid och avsett ett sammanlagt mycket betydande belopp, för att falska/osanna handlingar och vilseledande bokföring har använts, för att gärningarna begåtts

inom ramen för näringsverksamhet, samt för att gärningarna varit systemhotande och därmed av särskilt farlig art.

Som försvårande omständighet skall vidare särskilt beaktas att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel, Johan Melkemichel och Maria Barsoum utnyttjat brukaren Aram i dennes skyddslösa ställning som funktionshindrad. Såvitt avser Maria Barsoum skall dessutom beaktas att hon missbrukat ett särskild förtroende då hon har varit förordnad som god man för Aram.

Lagrum

9 kap 1 och 3 §§ och 15 kap 11 § brottsbalken *alternativt* 2 och 3 §§ bidragsbrottslagen (2007:612) och 15 kap 11 § brottsbalken samt 23 kap 4 § brottsbalken

Enskilda anspråk och kvarstad

Se s.216-222

Bevisning åtalspunkten 47

Muntlig bevisning

1 – 4. Förhör med de tilltalade **Johan Melkemichel** (förnekar, cirka 1 timme), **Roy Melkemichel** (förnekar, cirka 3 timmar), **Hellen Melkemichel** (förnekar, cirka 2 timmar) och **Maria Barsoum** (förnekar, cirka 2 timmar)

5 - 6 Förhör med de medtilltalade **Affan Assali** och **Daniel Åhlander** (sammanlagt cirka 2 timmar) angående omständigheterna kring brukaren Arams assistans och vad som förekommit i kontakterna mellan Affan Assali och Daniel Åhlander och Johan Melkemichel, Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Maria Barsoum till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts att betala ut felaktig assistansersättning och att alla ovan nämnda personerna fått del av den från Försäkringskassan utbetalda felaktiga assistansersättningen.

7. Vittnesförhör med **Åsa Fredriksson**, som är tjänsteman på Försäkringskassan, angående, vad som under hennes utredning för Försäkringskassan framkommit om Arams assistans till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter (cirka 1 timme och 30 minuter).

8. Vittnesförhör med **Annelie Rijkens**, socialsekreterare på Socialjouren i Södertälje, angående hennes besök hos Aram den 16 januari 2010 till styrkande att Aram inte fått den assistans han varit berättigad till då Roy Melkemichel,

Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 30 min).

9. Vittnesförhör med **Charlotta Holmqvist**, som är psykolog på Autismcenter i Stockholm, angående hennes kontakter med Aram och dennes familj till styrkande av Aram inte fått den assistans han varit berättigad till då Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 1 timme).

10. Vittnesförhör med **Annika Sommardag**, som är LSS handläggare på kommunen, om hennes besök hemma hos Aram 2010, anledningen till det, varför hon ansåg att det behövdes en förvaltare och om mötet kring förordnande av förvaltare av honom till styrkande av att den assistans han beviljats inte utförts samt att Johan Melkemichel och Affan Assali styrkt och vilselett kring tillsättandet så att ingen utomstående skulle få insyn i assistansen kring Aram (cirka 1 timme).

11. Vittnesförhör med **Lena Arenebjörk**, som var tilltänkt god man till Aram och som genom annat godmanskap kommit i kontakt med Roy Melkemichel, om hennes kontakter i samband med det tänkta godmanskapet och även hennes kontakter med Roy Melkemichel till styrkande av att Johan Melkemichel styrkt kring att hon inte skulle tillsättas och att Roy Melkemichel är den som egentligen driver bolaget Lilja Assistans AB. Detta visar i sin tur på att de gemensamt och i samråd agerat kring Arams assistans så att ingen utomstående kunde få insyn i det brottsliga upplägget avseende assistansersättningen (cirka 30 minuter).

12. Vittnesförhör med **Gunilla Åberg** på Överförmyndarnämnden i Södertälje angående anledningen till och hur tillsättandet av god man gick till avseende Aram till styrkande av att bedrägeriet skett gemensamt och i samråd, att assistans inte utförts, att Johan Melkemichel och Affan Assali styrkt och vilselett kring tillsättandet så att ingen utomstående skulle få insyn i assistansen kring Aram och att Maria Barsoum haft uppsåt till gärningen då hon informerats väl om vad ett godmanskap innebar (cirka 1 timme).

13. Vittnesförhör med **Patricia Arnolds**, analytiker på Länskriminalen i Stockholm, angående de analyser hon gjort avseende telefontrafik jämfört med brukaren Arams adress till styrkande av att Roy Melkemichel och Hellen Melkemichel inte arbetat som assistenter men att det av Johan Melkemichels telefontrafik inte kunnat dras några slutsatser eftersom han ringer så lite (cirka 45 minuter).

14. Vittnesförhör med **Tina Söderlund**, analytiker på Länskriminalen i Stockholm, angående de analyser hon gjort avseende konton jämfört med brukaren Arams adress till styrkande av att Hellen Melkemichel inte arbetat som

assistent men att såvitt avser Roy Melkemichel och Johan Melkemichel, har det inte varit möjligt att utifrån kontouttagen dra några slutsatser då det varit få uttag eller i Södertälje (cirka 30 minuter).

15. Vittnesförhör med **Roger Stein**, som arbetat som assistent på bolaget Elma åren 2011-2012, angående hur hans assistans av Aram utförts till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 30 minuter).

16. Vittnesförhör med **Kenth Borgen**, som arbetat som assistent på bolaget Elma, angående hur hans assistans av Aram utförts till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 30 minuter).

17. Vittnesförhör med **Anton Tiilikainen**, som under åren 2010-2012 arbetat på Picture Express i Farsta, angående vilka som han arbetat med där till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 30 minuter).

18. Vittnesförhör med **Jennifer Forsman**, som i vart fall under åren 2007-2012 arbetat på Picture Express i Farsta, angående vilka som hon arbetat med där till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel och Johan Melkemichel inte arbetat som assistenter till Aram (cirka 30 minuter).

19. Vittnesförhör med **Eva Danielsson**, som arbetade på bolaget Elmas kontor, att höras dels om de tidsredovisningar som hittades på Elmas kontor avseende Roy, Hellen och Johan för oktober 2013, dels hennes intygande avseende fullmakt för Affan Assali att föra talan för Aram och Theodora Melkemichel och Maria Barsoums lämplighet som gode män till styrkande att Johan Melkemichel, Roy Melkemichel och Hellen Melkemichel inte arbetat som assistenter utan att timmar endast tidsredovisats på dem för att få ut pengar från Försäkringskassan (cirka 30 minuter)

20. Vittnesförhör med ekorevisor **Eva Berzell**, på Ekobrottsmyndigheten, angående den granskning hon gjort av Lilja Assistans AB till styrkande av att fakturor varit innehållslösa, handskrivna kvitton använts och några vanliga rörelsekostnader inte funnits till styrkande av att de assistanstimmar som Johan Melkemichel, Roy Melkemichel och Hellen Melkemichel redovisat inte utförts (cirka 40 minuter)

21. Vittnesförhör med **Mattias Storm**, Skattebrottsenheten, angående de analyser han gjort av Hellen Melkemichels, Roy Melkemichels och Johan Melkemichels bankkonton åberopas till styrkande av att transaktioner visar på att arbete inte utförts (cirka 30 minuter)

Skriftlig bevisning

1. Försäkringskassans PM med bilagor avseende Aram och därtill hörande översikt över oriktigt utbetald ersättning (**p.34, tilläggsprotokoll 1, s. 180-305**) till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts, skadan storlek och att Arams skyddslösa ställning utnyttjats.
2. Registreringsbevis m.m. avseende den enskilda firman AMM Stöd och Omsorg och Tälje Omsorg AB/Lilja AB (**p.34, tilläggsprotokoll 1, s. 315-339**) till styrkande av att Roy Melkemichel haft kontroll av bolagen.
3. PM 2008-11-07 och 2010-01-15 och ärenderapport från socialjouren (**p. 34, s.112-113 och 115-117**) till styrkande av att Aram inte fått den assistans som Försäkringskassan betalt för.
4. Avtal om personaluthyrning mellan bolaget Elma och Lilja Assistans AB (**p. 34, s. 49-53**) till styrkande av brottsupplägget.
5. Assistansräkningar oktober 2007- 2011-september 2012 (**p. 34,tilläggsprotokoll 1, s.18-73 s. p. 34, s. 18-36**) till styrkande av att Försäkringskassan vilseletts och oriktiga uppgifter lämnat till den.
6. Tingsrättens akt avseende god mans förordnande (**p. 34, s.64-95**) till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel, Johan Melkemichel, Maria Barsoum och andra agerat gemensamt och i samråd för att se ingen utomstående fått insyn i familjen och bedrägeriet mot Försäkringskassan kunde fortsätta.
7. PM avseende tillsättning av god man och därtill hörande handlingar (**p. 34, s. 96-108**) till styrkande av att Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel, Johan Melkemichel, Maria Barsoum och andra agerat gemensamt och i samråd för att se ingen utomstående fått insyn i familjen och bedrägeriet mot Försäkringskassan kunde fortsätta.
8. Försäkringskassan PM avseende Roy Melkemichel (**p. 32, s. 8-9**) till styrkande av Försäkringskassan skada.
9. Tidsredovisningar för perioden januari 2009 – september 2012 och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys och telefonsamtal avseende tiden juni 2011-september 2012 (**p. 32-33 s. 45-380**), till styrkande av att Roy Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

10. Fördjupad geografisk analys av Roy Melkemichel (*p.33 s.389-392*) till styrkande av att Roy Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

11. Geografisk analys (*p.33, s. 381- 386*) utifrån den telefonavlyssning som skett avseende Roy Melkemichel från den 27 juli 2012 – 6 november 2012 till styrkande av att Roy Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

12. Telefonsamtal och sms från avlyssning den 7 och 18 juni, 10 och 17 juli, 18 och 27 september 2012 (*p.6, s.2, 28-30, p.33 s. 418-419 och p.6, s. 77-78, 240-241, 249*) åberopas till styrkande av att bedrägeriet skett gemensamt och i samråd och att varken Roy Melkemichel, Hellen Melkemichel eller Roy Melkemichel arbetat som assistenter.

13. Telefonsamtal mellan Roy Melkemichel och Theodora Melkemichel jämfört med tidsredovisning (*p.33 s. 420-422*) åberopas till styrkande av att Roy Melkemichel inte arbetat som assistent.

14. Försäkringskassan PM avseende Hellen Melkemichel (*p.30, s. 7-9*) till styrkande av Försäkringskassan skada.

15. PM för fastställande av telefonnummer (*p.30, s. 107-111*) till styrkande av att Hellen Melkemichel innehaft det telefonnummer som analyserats.

16. Tidsredovisningar för perioden oktober 2007 – september 2012 och hemlig telefonövervakning med därtill hörande geografisk analys avseende tiden maj-september 2012 (*p.30, s.146-209 och s103-106.*), till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

17. Analys kontotransaktioner och tidrapporter för tiden januari 2011-september 2012 (*p.30, s. 12-101*) till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

18. Fördjupad geografisk analys av Hellen Melkemichel för tiden maj – september 2012 (*p. 30, s. 10-11*) till styrkande av att Hellen Melkemichel

redovisat assistans för Aram trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

19. Telefonavlyssning avseende samtal mellan Roy Melkemichel och Helen Melkemichel jämfört med tidsredovisning som assistent (*p. 30, s. 195-212*) till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

20. PM över och tidrapporter vid husrannsakan i bolaget Elmas lokalare på Oxbacksgatan 24 i Södertälje (*p. 34, tilläggsprotokoll 1, 1, s. 170-179*) åberopas till styrkande av att Hellen, Roy och Johan Melkemichel inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

21. PM avseende Hellen Melkemichels semesterresa (*p. 30, s. 102*) till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

22. PM avseende Hellen Melkemichels medlemskort på SATS (*p.30, s. 112-114*) till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

23. PM avseende Hellen Melkemichels kontokortsinköp (*p.30, s. 115*) till styrkande av att Hellen Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att hon inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

24. Kontoanalys avseende Hellen Melkemichel (*p.30, s. 192-194 och p.30 tilläggsprotokoll 1, s 1-73*) till styrkande av egen och andras vinning av det brottsliga förvärvet.

25. Försäkringskassan PM avseende Johan Melkemichel (*p. 31, s. 7-8*) till styrkande av Försäkringskassan skada.

26. Tidsredovisningar för perioden mars 2009 – september2012 (*p. 31, s.50-75*) till styrkande av att Johan Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

27. Tidsredovisning jämförd med avlyssnade samtal (*p. 31, s. 81-84*) till styrkande av att Johan Melkemichel redovisat assistans för Aram trots att han inte arbetat som personlig assistent under aktuell tid.

28. Försäkringskassans PM avseende Maria Barsoum (*p. 29, s. 6-8*) till styrkande av Försäkringskassans skada.

29. Assistansräkningar godkända av Maria Barsoum (*p. 29, s. 9-27*) till styrkande av att hon godkänt assistans som inte utförts och att gärningarna begåtts gemensamt och i samråd med andra.

30. Ekobrottsmyndighetens analys av bolaget Lilja AB med bilagor (*p.34, tilläggsprotokoll 1, s. 98-168*) till styrkande av gärningspåståendena.

Enskilda anspråk

1. Med hänvisning till brottsligheten under åtalpunkten 1 yrkas förpliktigande för Affan Assali och Daniel Åhländer att solidariskt utge skadestånd till Försäkringskassan med 27 962 881 kr avseende felaktigt utbetald assistansersättning. Skadeståndet yrkas solidariskt även med:

För delbeloppet 462 960 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Jonathan Halef (se åtalpunkt 12).

För delbeloppet 868 995 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Lukas Halef (se åtalpunkt 11).

För delbeloppet 4 211 840 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Leif Jonsson (se åtalpunkt 25).

För delbeloppet 3 129 529 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Birgitta Larsson (se åtalpunkt 17).

För delbeloppet 2 351 456 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Eva-Lena Laumola (se åtalpunkt 26).

För delbeloppet 470 309 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Fahme Yaecoub (se åtalpunkt 16).

För delbeloppet 807 205 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Magdalena Yaecoub, (se åtalpunkt 15).

För delbeloppet 891 554 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Tomas Altunkaynak, (se åtalpunkt 13). Tomas Altunkaynak är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Magdalena Yaecoub som uppgår till 807 205 kr.

För delbeloppet 515 377 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Malin Yürekci (se åtalpunkt 6).

För delbeloppet 1 280 166 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Alberto Yürekci, (se åtalpunkt 3). Alberto Yürekci är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Malin Yürekci som uppgår till 515 377 kr.

För delbeloppet 820 026 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Denisé Yürekci, (se åtalpunkt 10).

För delbeloppet 1 578 418 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Süleyman Halef (se åtalpunkt 7). Süleyman Halef är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Denisé Yürekci som uppgår till 820 026 kr.

För delbeloppet 568 473 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Deema Alkhddouja (se åtalpunkt 42).

För delbeloppet 2 326 695 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Mahmoud Yakoub (se åtalpunkt 41). Mahmoud Yakoub är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Deema Alkhddouja som uppgår till 568 473 kr.

För delbeloppet 47 259 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Naija Baraq (se åtalpunkt 39).

För delbeloppet 308652 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Amer Baraq (se åtalpunkt 37). Amer Baraq är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Naija Baraq som uppgår till 47 259 kr.

För delbeloppet 1 867 464 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Shireen Almazraáwi (se åtalpunkt 21).

För delbeloppet 2 276 804 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Ala-Eddin Assali (se åtalpunkt 19). Ala-Edin Assali är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Shireen Almazraáwi som uppgår till 1 867 464 kr.

För delbeloppet 482 752 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Ruba Alassali (se åtalpunkt 23). Rashed Assali är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Ruba Alassali som uppgår till 482 752 kr.

För delbeloppet 514 349 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Emanuell Bargalle (se åtalpunkt 18).

För delbeloppet 844 299 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Moriss Boghos (se åtalspunkt 35).

För delbeloppet 896 187 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Emma Frickner Kapfält (se åtalspunkt 27).

För delbeloppet 735 660 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Linnéa Frickner (se åtalspunkt 29).

För delbeloppet 1 415 419 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Randa Saleh (se åtalspunkt 46).

För delbeloppet 5 833 668 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Yaser Dakhallah (se åtalspunkt 44). Yaser Dakhallah är även solidariskt ansvarig för Försäkringskassans skadeståndsanspråk mot Randa Saleh som uppgår till 1 415 419 kr.

För delbeloppet 39 816 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Rolf Åhlander (se åtalspunkt 33).

För delbeloppet 2 427 133 kr yrkas solidarisk betalningsskyldighet för Roy Melkemichel, Johan Melkemichel och Hellen Melkemichel. Solidarisk betalningsskyldighet yrkas även för Maria Barsoums del i ovan belopp, upp till en summa om 1 811 755 kr (se åtalspunkt 47).

För beloppet 27 962 881 kr yrkas solidariskt förpliktigande för Elma Personlig Assistans AB, org. nr. 556676-2133, numer i konkurs, att på så mycket av bolagets egendom att målsägandens skadeståndsanspråk, utbyte av brott eller företagsbot kan anses bli täckt vid utmätningen.

På ovan angivna belopp yrkas ränta enligt 6 § räntelagen (1975:635) från den 6 november 2012 till dess betalning sker.

2. Med hänvisning till brottsligheten under åtalspunkten 2 yrkas förpliktigande för Affan Assali och Daniel Åhlander att solidariskt utge skadestånd till Försäkringskassan med 2 095 484 kr avseende felaktigt utbetald ersättning för sjukpenning, föräldrapenning m m. Skadeståndet yrkas solidariskt även med:

För delbeloppet 251 505 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Magdalena Yaecoub (se åtalspunkt 14). För delbeloppet 251 505 kr är även Tomas Altunkaynak solidarisk betalningsskyldig.

För delbeloppet 400 740 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Malin Yürekci (se åtalpunkt 5). För delbeloppet 400 740 kr är även Alberto Yürekci solidarisk betalningsskyldig.

För delbeloppet 107 811 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Alberto Yürekci (se åtalpunkt 4).

För delbeloppet 111 543 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Denisé Yürekci (se åtalpunkt 9). För delbeloppet 111 543 kr är även Süleyman Halef solidariskt betalningsskyldig.

För delbeloppet 14 760 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Süleyman Halef (se åtalpunkt 8).

För delbeloppet 135 249 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Randa Saleh (se åtalpunkt 45). För delbeloppet 135 249 kr är även Yaser Dakhallah solidarisk betalningsskyldig.

För delbeloppet 226 710 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Shireen Almazraáwi (se åtalpunkt 22). För delbeloppet 226 710 kr är även Ala-Eddin Assali solidarisk betalningsskyldig.

För delbeloppet 152 971 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Ala-Eddin Assali (se åtalpunkt 20).

För delbeloppet 180 104 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Moriss Boghos (se åtalpunkt 36).

För delbeloppet 221 765 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Ruba Alassali (se åtalpunkt 24). För delbeloppet 221 765 kr är även Rashed Assali solidariskt betalningsskyldig.

För delbeloppet 6 800 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Naija Baraq (se åtalpunkt 40). För delbeloppet 6 800 kr är även Amer Baraq solidariskt betalningsskyldig.

För delbeloppet 5 340 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Amer Baraq (se åtalpunkt 38).

För delbeloppet 92 170 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Deema Alkhddouja (se åtalpunkt 43). För delbeloppet 92 170 kr är även Mahmoud Yakoub solidariskt betalningsskyldig.

För delbeloppet 3 348 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Emma Frickner Kapfält (se åtalpunkt 28).

För delbeloppet 172 042 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Linnea Frickner (se åtalspunkt 30).

För delbeloppet 12 626 kr yrkas solidariskt betalningsskyldighet för Rolf Åhlander (se åtalspunkt 34).

På ovan angivna belopp yrkas ränta enligt 6 § räntelagen (1975:635) från den 6 november 2012 till dess betalning sker.

3. Med hänvisning till brottsligheten under åtalspunkten 47 yrkas förpliktigande för Roy Melkemichel, Johan Melkemichel och Hellen Melkemichel att solidariskt utge skadestånd till Försäkringskassan med 1 533 296 kr avseende felaktig utbetald assistansersättning till den enskilda firman AMM Omsorg och Tälje Omsorg AB.

På ovan angivna belopp yrkas ränta enligt 6 § räntelagen (1975:635) från den 6 november 2012 till dess betalning sker.

Talan om kvarstad

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Elma Personlig Assistans AB:s** (org. nr. 556676-2133) egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Daniel Åhlanders** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Affan Assalis** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Alberto Yürekci's** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Malin Yürekci's** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Magdalena Yaecoubs** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Tomas Altunkaynaks*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Jonathan Halefs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Lukas Halefs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Süleyman Halefs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Fahme Yaecoubs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Birgitta Larssons*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Randa Salehs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Yaser Dakhallahs*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft..

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Shireen Almazraáwis*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Ala-Eddin Assalis*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende ***Ruba Alassalis*** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Maria Barsoums** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Det yrkas att den tidigare beslutade kvarstaden avseende **Roy Melkemichels** egendom ska bestå till dess verkställighet kan ske, dock längst till dess att domen har vunnit laga kraft.

Handläggning

Beräknad tidsåtgång för förhandlingen: Se förslag till huvudförhandlingsplan

Kammaråklagare Karin Sigstedt

Kammaråklagare Henrik Olin

Kammaråklagare Bodil Bassmann

Kammaråklagare Jennie Söderberg