



BOSNA I HERCEGOVINA - БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
FEDERACIJA BOSNE I HERCEGOVINE - ФЕДЕРАЦИЈА БОСНЕ И ХЕРЦЕГОВИНЕ
REPUBLIKA SRPSKA - РЕПУБЛИКА СРПСКА

JAVNA USTANOVA CENTAR ZA EDUKACIJU SUDIJA I TUŽILACA
JAVNA USTANOVA CENTAR ZA EDUKACIJU SUDACA I TUŽITELJA
ЈАВНА УСТАНОВА ЦЕНТАР ЗА ЕДУКАЦИЈУ СУДИЈА И ТУЖИЛАЦА
PUBLIC INSTITUTION CENTER FOR JUDICIAL AND PROSECUTORIAL
TRAINING OF FEDERATION OF BIH AND RS



OBUKA O FORENZIČKOM RAČUNOVODSTVU ZA TUŽIOCE, POLICIJSKE ISTRAŽITELJE I POREZNE INSPEKTORE

Hotel Termag, Jahorina
26-27. septembar 2018.

Istražne tehnike u predmetima pranja novca

Adam Schwartz

Američko ministarstvo pravde

Međunarodna jedinica

Odjel za borbu protiv pranja novca i oduzimanje imovine

DNEVNI RED

I. Određivanje istražne tehnike

A. Javno dostupne informacije

B. Dokumentirane informacije

C. Fizički dokazi

D. Iskazi

II. Studija slučaja

III. Provjera vještina



I. ISTRAŽNE TEHNIKE

A. JAVNO DOSTUPNE INFORMACIJE

- Utvrditi identitet uključenih pojedinaca i kompanija
- Utvrditi članove porodice, prijatelje i druge značajne mete
- Istražiti dokumentaciju o imovini (nekretnine, automobili)
- Kreditna historija
- Kontakti u industriji
- Pretraživanje otvorenih izvora
 - Novinski članci
 - Google pretraživanje

I. ISTRAŽNE TEHNIKE

B. DOKUMENTOVANE INFORMACIJE

- Kriminalna historija
- Prethodne pritužbe
- Baze podataka organa za provedbu zakona
- FOO
- Izvori stranih organa za provedbu zakona
- Analiza finansijskih transakcija

I. ISTRAZNE TEHNIKE

B. OSJETLJIVE DOKUMENTOVANE INFORMACIJE

- Porezna prijava
- Sudski pozivi
 - Banke i izdavatelji kreditnih kartica
 - Korporacije
 - Lica koja olakšavaju transakcije
 - Osiguravajuća društva
 - Email
- Zamolnice prema Ugovoru o uzajamnoj pravnoj pomoći

I. ISTRAŽNE TEHNIKE

B. DOKUMENTOVANE INFORMACIJE

POKAZATELJI POTENCIJALNIH PREVARA ILI NEZAKONITIH RADNJI

- Vođenje duplog knjigovodstva
- Nedostajući finansijski izvještaji
- Krediti ka i iz zemalja poreznog raja
- Velike ili česte novčane transakcije u nenovčanim poslovima
- Lažne ili izmijenjene fakture
- Bankovni depoziti čije se porijeklo ne može slijediti
- Korištenje ovlaštenika

I. ISTRAŽNE TEHNIKE

C. FIZIČKI DOKAZI

- Laboratorijske analize fizičkih i elektronskih dokaza
 - U svrhu bolje informiranosti
 - Kao sastavni dio predmeta
- Fizičko praćenje
- Korištenje dokumentacijskih dokaza

I. ISTRAŽNE TEHNIKE

D. USMENA SVJEDOČENJA I ISKAZI

- Razgovori s osobama koja imaju saznanja
 - Potencijalno korištenje pred velikom porotom ili na suđenju
- Povjerljivi izvori
 - Motivi i kredibilitet
- Elektronski nadzor
- Prikrivene operacije

II. STUDIJA SLUČAJA EKVATORSKA GVINEJA



- Drugi dopredsjednik Ekvatorske Gvineje
- Teodoro Obiang Nguema Mangué
- Godišnja plaća manje od \$100,000

II. STUDIJA SLUČAJA EKVATORSKA GVINEJA

Zavjera 1

Ucjena izvoznika drveta



Zavjera 2

Ucjena građevinskih preduzeća



II. STUDIJA SLUČAJA

EKVATORSKA GVINEJA



II. STUDIJA SLUČAJA

EKVATORSKA GVINEJA

- Imovina u Kaliforniji kojoj nije moguće pristupiti
- Nemogućnost pribavljanja dokaza iz Ekvatorske Gvineje
- Nepostojanje nadležnosti nad Nguemom
- Inicirano oduzimanje imovine u okviru parničnog postupka na osnovu lokacija imovine
 - *SAD protiv Bijele, kristalima optočene rukavice (Kalifornija)*
 - *SAD protiv aviona Gulfstream G-V (Distrikt Kolumbija)*



II. STUDIJA SLUČAJA

EKVATORSKA GVINEJA

KONAČNI ISHOD

- Kuća, Ferrari i suveniri Michaela Jacksona prodati SAD-u za \$11 miliona dolara
- Oko \$20 miliona dolara dobrotvornim organizacijama za ljude Ekvatorske Gvineje
- Zabrana ulaska aviona u SAD
- Prijaviti i iznijeti svu drugu imovinu iz SAD-a

1 JAIKUMAR RAMASWAMY
2 Chief, Asset Forfeiture and
3 Money Laundering Section (AFMLS)
4 DANIEL H. CLAMAN, Assistant Deputy Chief
5 WOO S. LEE, Trial Attorney
6 STEPHEN A. GIBBONS, Trial Attorney
7 Criminal Division
8 United States Department of Justice
9 1400 New York Avenue, N.W., 10th Floor
10 Washington, D.C. 20530
11 Telephone: (202) 514-1263
12 Woo.Lee@usdoj.gov

8
9 ANDRÉ BIROTTE, JR.
10 United States Attorney
11 STEVEN R. WELK (Cal. Bar No. 149883)
12 Assistant United States Attorney
13 Chief, Asset Forfeiture Section
14 312 North Spring Street, 14th Floor
15 Los Angeles, California 90012
16 Telephone: (213) 894-6166
17 Steven.welk@usdoj.gov

18 Attorneys for Plaintiff
19 UNITED STATES OF AMERICA

20 UNITED STATES DISTRICT COURT
21 FOR THE CENTRAL DISTRICT OF CALIFORNIA

22 UNITED STATES OF AMERICA, } No. CV **CV13-09169** - CAS
23 Plaintiff, } (AGK)

24 vs. } VERIFIED COMPLAINT FOR
25 FOREFEITURE
26 IN REM

27 ONE MICHAEL JACKSON SIGNED
28 THRILLER JACKET AND OTHER
MICHAEL JACKSON
MEMORABILIA;
REAL PROPERTY LOCATED ON
SWEETWATER MESA ROAD IN
MALIBU, CALIFORNIA; ONE 2011

1

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Leonard Landowner, najveći poduzetnik u oblasti nekretnina u Mostaru prijavio je otmicu svog sina, Aleksandra
- Leonard je platio otkup u iznosu od €100,000 i njegov sin Aleksandar je pušten nedaleko od Mostara
- Aleksandar je kazao policiji da su ga ubacili na zadnje sjedište bijele Toyotr i da su ga držali u restoranu Café Italia.
- SIPA od ranije zna za restoran Café Italia jer ozloglašeni narko diler tamo često objедуje. Vlasnik restorana je Guiseppe
- U protekloj godini prijavljeno 5 drugih otmica djece bogatih roditelja u blizini Mostara, za koje je plaćen otkup u ukupnom iznosu od €1,000,000

III. PROVJERA VJEŠTINA

- SIPA je izvršila pretres restorana Café Italia i nije pronašla nikakav novac
- Prilikom pretresa pronađeni su bankovni izvodi iz Unicredit banke i računovodstvene knjige za restoran Café Italia za proteklih 5 godina
- Provjerom vlasnika, Guiseppea, otkriveno je da je ranije bio uhapšen zbog udruživanja radi preprodaje narkotika ali nije bio krivično gonjen
 - Privremena adresa glasila je na restoran Café Italia
 - Stalna adresa glasila je na ime kuće izvan Mostara
- Istražitelji u restoranu nisu pronašli dozvolu za obavljanje djelatnosti koja glasi na ime Café Italia

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Utvrđeno je da Guiseppe nije prijavio porez
 - Priznao je da je bio uključen u otmice i da je naplatio €1,000,000
 - Tvrdi da je zadržao 10%, a da je ostatak dao narko-dileru koji vozi plavi Mercedes. Dao je registarske oznake automobila.
 - Tvrdi da narko-dilera štiti vladin službenik

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Plavi Mercedes registrovan je na Dorana.
 - Mercedes je kupljen 2 mjeseca ranije za €100,000
 - Registracijske oznake Mercedesa poklapaju se s vlasničkim listom velikog apartmana koji je nedavno kupljen u Mostaru za €500,000
- I Mercedes i apartman kupila je korporacija Palermo Wine Company, koje je registrirana u Italiji.

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Doran se odvozi Mercedesom do tvornice namještaja “Vedad”.
- Parkira se pored sivog Lamborghini Huracana
- Doran ulazi s aktovkom, a izlazi bez nje

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Tvornica namještaja “Vedad” i Lamborghini registrirani su na ime Aleza.
- Tvornica namještaja “Vedad” ima dozvolu za poslovanje isključivo na domaćem tržištu
- Aleza je također vlasnik automobila Skoda
- Aleza je sestra ministra u parlamentu BiH, Tarika

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Aleza ima bankovni račun u Ziraat banci
 - Svake dvije sedmice na račun deponuje 500 KM
 - Nema inostranih transakcija
- Tvornica namještaja “Vedad” ima bankovni račun u NLB banci
 - Izvodi ukazuju na velike prenose sredstava sa ovog računa prema talijanskoj kompaniji Pistachios of Sicily
 - Nema drugih inostranih transakcija
 - Transakcije u zemlji se odnose na dobavljače drveta, eksera i platna

III. PROVJERA VJEŠTINA

- Italija je odgovorila na zamolnicu upućenu temeljem Ugovora o uzajamnoj pravnoj pomoći
 - Doran je vlasnik kompanije “*Pistachios of Sicily*”
 - Carinski formulari kompanije “*Pistachios of Sicily*” ukazuju na samo jednog trgovinskog partnera, tvornicu namještaja “*Vedad*”
- Fakture kompanije “*Pistachios of Sicily*” ukazuju na pošiljke vina iz kompanije “*Palermo Wine Company*”
- *Palermo Wine Company* ima velike transfere sredstava na račun u Unicredit banci u Katanji, koji je registriran na ime *Global Security, Inc.*

III. PROVJERA VJEŠTINA

- FOO otkriva da *Global Security, S.A.* ima račun u Unicredit banci u Sarajevu
- Filijala Unicredit banke u Sarajevu zaprimila je u posljednjih 6 mjeseci transfere u iznosu od €250,000 od Unicredit banke u Katanji
- UniCredit Sarajevo prebacila je tih €250,000 na račun koji glasi na Tarikovo ime
- Doran je prao novac preko Aleze kako bi ostao ispod radara istraga nezakonitih aktivnosti

PITANJA



Adam J. Schwartz

Američko ministarstvo pravde

Odjel za borbu protiv pranja novca i oduzimanje
imovine

Međunarodna jedinica

Adam.Schwartz@usdoj.gov

001 202 616-3877