CRNA GORA
SPECIJALNO DRŽAVNO TUŽILAŠTVO
Kt-S.br.175/18
Podgorica, 09. jun 2026. godine

VIŠEM SUDU

PODGORICA

Na osnovu čl.44 st.2 tač.5, čl.290 st.2 i čl.292 Zakonika o krivičnom postupku, podižem

OPTUŽNICU

Protiv:

D.K.., JMB .., od oca D. i majke Lj., rođene T., rođen .. godine u Podgorica, sa prebivalištem u Podgorici, ulica R. S. broj . i u Londonu bez bliže adrese, državljanin C. G., V. B. i K., doktor pravnih i ekonomskih nauka, predsjednik U. M., oženjen, otac četvoro djece, pismen, završio Ekonomski i Pravni fakultet, lošeg imovnog stanja, protiv koga se vodi više postupaka pred Višim sudom u Podgorici, zbog krivičnog djela zloupotreba položaja u privrednom poslovanju, u pritvoru u drugom predmetu Specijalnog državnog tužilaštva;

Zato što je:

U periodu od početka 2011. godine do novembra 2018. godine, na teritoriji Crne Gore, Kipra, Švajcarske, Dubaia, Singapura, Mauriciusa, Bahama, Rumunije, Češke, Slovačke, Poljske, Velike Britanije, Latvije, Mađarske, Danske, Malte, Njemačke, Gruzije, Bugarske, Paname, Kostarike, Irske i Izraela, organizovao kriminalnu organizaciju koja za cilj ima vršenje krivičnih djela za koje se po zakonu može izreći kazna zatvora od četiri godine ili teža kazna, radi sticanja nezakonite dobiti i moći, čiji pripadnici su postale sada pravosnažno osuđene M.M. i D.LJ., optuženi S.N., Š.R., K.S., K.R., S.B., P.A. i druga za lica, pri čemu je uračunljiv svjestan svoga djela, htio njegovo izvršenje i znao da je njegovo djelo protivpravno, koja kriminalna organizacija ima za cilj vršenje krivičnih djela pranje novca iz čl.268 Krivičnog zakonika Crne Gore i utaja poreza i doprinosa iz čl.264 Krivičnog zakonika Crne Gore, pri čemu je svaki član kriminalne organizacije imao unaprijed određeni zadatak i ulogu, a djelovanje kriminalne organizacije je planirano u međunarodnim razmjerama, na duže vrijeme i zasnovano je na primjeni određenih pravila unutrašnje kontrole i discipline članova, a u djelovanje kriminalne organizacije su korišćene privredne i poslovne strukture, pa je tako okrivljeni D.K., kao organizator kriminalne organizacije, sačinio kriminalni plan da se većem broju pravnim lica koji su korisnicima e comerce servisa kod A. banke AD Podgorica, a koji podrazumijeva prodaju proizvoda i usluga putem interneta, prihvatanjem platnih kartica iz sistema VISA INTERNATIONAL/ MASTER CARD na

internet prodajnom mjestu klijenta – rezidentnog pravnog lica, omogući da se na prometu koji je za rezidentna pravna lica – trgovace nastao po osnovu prodaje putem interneta, potpuno izbjegne plaćanja poreskih obaveza, a zatim da se novac koji je nezakonito stečen od utajenog poreza stavi u redovne novčane tokove, tako što bi se na osnovu simulovano zaključenih ugovornih sporazuma između rezidentnih pravnih lica-trgovaca i njihovih osnivača, isti dalje prenosio u korist računa osnivača i u korist drugih povezanih nerezidentnih pravnih lica, u okviru kojeg plana je osmislio da se pojedina rezidentna pravna lica koja su prethodno osnovana u cilju realizacije predmetnih novčanih transakcija izbrišu iz CRPS-a, na osnovu dobrovoljne likvidacije, a nakon realizacije transfera u milionskim iznosima, isti osnivači registruju nova pravna lica u kojima su izvršni direktori ista rezidentna fizička lica, kojima bi, iako su obavezan i inokosan organ društva, statutima isključili ovlašćenja i prenijeli ih na ovlašćene zastupnike rezidentnih pravnih lica koji su nerezidentna fizička lica iz različitih država, pri čemu je okrivljeni D.K. koristeći se svojim uticajem koji je imao kao većinski vlasnik u A. banci nakon uvođenja projekta e-comerce odredio sebi ulogu da vrbuje članove organizacije sam ili preko drugih članova, da obezbjeđuje i stupa u kontakte sa posrednicima-provajderima preko kojih će realizovati kriminalni plan i aktivnosti kriminalne organizacije i da ih povezuju sa drugim članovima kriminalne organizacije, da donosi odluke koje radnje treba da preduzimaju ostali članovi kriminalne organizacije, pa su pripadnici kriminalne organizacije radi realizacije kriminalnog plana prihvatili i to sada pravosnažno osuđena D.LJ., koja je u navedenom periodu do novembra 2016. godine bila izvršni direktor za Međunarodne poslove u A. banci AD Podgorica, a od 25.11.2016. godine, zamjenik izvršnog direktora za komercijalu AD Podgorica, da odobrava i potpisuje ispunjenost uslova rezidentnim pravnim licima za poslovanje u okviru e commerc servisa, te da prihvati simulovani ugovorni sporazum koji će nerezidentna pravna lica prikazati kao trgovce iako to nisu i da prikriva postojanje takvog ugovora od službenika A. banke Sektora za devizno poslovanje, kako bi se službenici ovog sektora održavali u zabludi u vezi stvarnih trgovaca, kao i da suprotno Procedurama A. banke za odobrenje, implementaciju i realizaciju e commerce servisa za trgovce u saradnji sa PSP/MSP, sa ovlašćenim licima u PSP/MSP zaključuje PSP/MSP ugovore, iako su ova lica istovremeno i ovlašćena lica u rezidentnim pravnim licima–trgovcima i njihovim osnivačima, te da i nakon prelaska na radnom mjestu u drugom sektoru nastavi da odobrava i potpisuje odluke o odobravanju e commerc servisa, te da ostvaruje komunikaciju i prenosi putem telefona i lično poruke od organizatora kriminalne organizacije ostalim članovima kriminalne organizacije sa ciljem izbjegavanja krivičnog gonjenja i da vrši kontrolu postupanja članova kriminalne organizacije u realizaciji kriminalnog plana i usmjerava kriminalne aktivnosti radi prikrivenog djelovanja kriminalne organizacije, te da lično ili preko drugih lica angažuje određena lica iz svog bliskog okruženja koji bi formalno bili registrovani kao izvršni direktori u rezidentnim pravnim licima i da ako budu otkriveni spriječava dokazivanje tako što će savjetovati izvršne direktore kako da daju izjave pred nadležnim organima i da u svojim izjavama ne spominju banku, i sa ostalim članovima kriminalne organizacije prihvatila da lažno prikazuje i prikriva podatke i informacije koji su od značaja za pravilno prikazivanje strukture ukupno evidentiranih novčanih sredstava, kao i krajnje korisnike transferisanih novčanih sredstava, osnov za realizaciju tih novčanih sredstava kao i podatke i informacije vezane za web sajtove – internet prodajna mjesta, pravosnažno osuđena M.M. prihvatila da razmjenjuje informacije sa ostalim članovima kriminalne organizcije i bankarskim službenicima iz Sektora za kontrolu e comerce servisa, kojim službenicima su članovi porodice angažovani kao izvršni direktori rezidentnih pravnih lica, te da iste dalje prenosi i da

preduzima radnje u cilju prikrivanja kriminalne aktivnosti i da angažuje određena stručna lica – konsultante koji bi im davali smjernice i uputstva da navedena novčana sredstva stavljaju u legalne tokove, optužena S.N. kao vlasnik računovodstvene Agencije “Z. M” DOO Podgorica, prihvatila da lično i preko drugih lica angažuje određena lica iz svog bliskog okruženja koji bi formalno bili registrovani kao izvršni direktori rezidentnim pravnim licima i još prihvatila da kao i optuženi K.S. koji je zaposlen u navedenoj agenciji, preko ove agencije vode materijalno finansijsko knjigovodstvo rezidentnim pravnim licima, suprotno pozitivnim zakonskim propisima i da prikrivaju podatke i činjenice koji su od značaja za pravilno prikazivanje strukture novčanih sredstava kako na strani priliva, tako i na strani odliva, kao i podatke koji se odnose na krajnje korisnike transferisanih novčanih sredstava i da netačno i nepotpuno sastavljaju mjesečne i godišnje finansijske izvještaje za sva rezidentna pravna lica, te da zloupotrebljavaju pečate svih rezidentnih pravnih lica sa kojima su raspolagali, a optuženi K.S. još i prihvatio da putem e-maila i telefonom prenosi poruke i informacije između članova kriminalne organizacije, a posebno da održava kontakt i prenosi informacije nerezidentnim ovlašćenim licima u rezidentnim pravnim licima, kako bi ih izvještavao o realizaciji kriminalnog plana, optužena K.R. koja je za potrebe knjigovodstvene agencije povremeno bila angažovana prihvatila da ostvaruje komunikaciju i prenosi poruke ostalim članovima kriminalne organizacije, i da preko ove agencije vode materijalno finansijsko knjigovodstvo suprotno pozitivnim zakonskim propisima i da prikrivaju podatke i činjenice koji su od značaja za pravilno prikazivanje strukture novčanih sredstava kako na strani priliva, tako i na strani odliva, kao i podatke koji se odnose na krajnje korisnike transferisanih novčanih sredstava i da netačno i nepotpuno sastavljaju mjesečne i godišnje finansijske izvještaje za sva rezidentna pravna lica, optužena Š.R., zaposlena u A. banci na radnom mjestu šefa Odjeljenja za lične i materijalne izdatke-Sektor za finansije i računovodstvo, prihvatila da prenosi poruke članovima kriminalne organizacije i da im daje uputstva i smjernice u cilju realizacije kriminalnog plana, a posebno optuženim K.R. i S.N. vezano za postupak knjiženja u cilju nepravilnog prikazivanja strukture prometa preko deviznog računa i partija tih računa, a optužene S.B., P.A., i druga lica protiv kojih se i dalje vodi istraga u krivičnom predmetu ovog tužilaštva Kti-S.br.22/18, Kt-I-S.br.14/18, prihvatili da djeluju u ime i za račun rezidentnih pravnih lica i njihovih osnivača nerezidentnih pravnih lica, u kojima su odgovorna i ovlašćena lica sa pravom raspolaganja novčanim sredstava i da iskorišćavajući ovo ovlašćenje, u cilju realizacije kriminalnog plana, daju elektronske naloge za transfere novčanih sredstvima koja se u A. banci nalaze na njihovim računima, po osnovu prodaje proizvoda i usluga putem interneta, za koja su izbjegli plaćanja poreskih obaveza, a zatim da se nezakonito stečeni novac od utajenog poreza stavi u redovne novčane tokove, tako što bi se na osnovu simulovano zaključenih ugovornih sporazuma između rezidentnih pravnih lica i njihovih osnivača isti dalje prenosio u korist računa nerezidentnih pravnih lica - osnivača, koji imaju otvorene račune u Crnoj Gori u A. banci i drugim državama, kao i u korist računa drugih povezanih nerezidentnih pravnih lica, na osnovu kojih sporazuma se rezidentno pravno lice slaže da za trgovca, osnivača tog pravnog lica, obavlja usluge naplate kreditnih kartica (VISA/MASTERCARD) i da zadužuje račun troškova po osnovu debit note za potraživanje trgovca od njegovih klijenata/trgovaca u formi transakcije plaćanja preko interneta,

-čime je izvršio krivično djelo stvaranje kriminalne organizacije iz čl.401a st.1 u vezi st.6 Krivičnog zakonika Crne Gore,