

《瑞士刑法典》第 102 條：企業的刑事責任

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),
Solicitor (England & Wales)

自 2003 年起，瑞士法律允許對企業就其內部發生的犯罪定罪，前提是企業未採取一切合理且必要的組織措施加以防範。該條款長期以來鮮少適用，但近年來已波及在日內瓦和楚格設立的三家最大的貿易公司。本文闡述《瑞士刑法典》第 102 條的運作機制，以及 Gunvor、Glencore 和 Trafigura 案對其適用所揭示的要點。

1 兩種責任形式

企業刑事責任於 2003 年 10 月 1 日以《瑞士刑法典》（SCC）第 100quater 條的形式引入，隨著刑法典總則的修訂改為《瑞士刑法典》第 102 條（SCC）。該責任有兩種形式。第 1 款規定的補充責任涵蓋企業在從事商業活動過程中、於企業內部實施的任何重罪或輕罪，適用於因組織缺陷而無法將犯罪歸責於任何特定自然人的情形。第 2 款規定的首要責任則針對有限的罪名目錄適用，且不取決於個人是否承擔責任。這些罪名包括參加犯罪組織、資助恐怖主義、洗錢以及賄賂瑞士和外國公職人員。若企業可被指責未採取一切合理且必要的組織措施防止犯罪，則須承擔責任。

刑罰為最高五百萬瑞士法郎的罰金。根據第 3 款，法院依據犯罪的嚴重程度、組織失職的程度、所造成的損害以及企業的經濟能力確定罰金數額。與大型貿易公司的營業額相比，這一上限並不高。但它由《瑞士刑法典》第 71 條規定的補償請求加以補充。補償請

《瑞士刑法典》第102條：企業的刑事責任

求是沒收的一種形式，在犯罪所得資產本身已不復存在時，允許國家主張與犯罪所得等值的金額。正是補償請求賦予了上述三起貿易公司案件以財務分量。賄賂外國公職人員案件由瑞士聯邦檢察院（OAG）提起公訴。

第2款下的責任以組織上的可指責性為基礎。企業之所以受罰，是因為它未落實本可防止犯罪的措施，例如行為準則、合規計劃、中間人審查程序、付款控制、培訓和內部審計。合規由此成為以刑事制裁為後盾的法律義務。Katia Villard 於 2020 年 2 月 3 日在 *plaidoyer* 上撰文指出，Gunvor 案的定罪是第 102 條的典型示例：合規缺陷使得賄款得以經由瑞士金融中心支付給外國公職人員。

2 Gunvor

總部位於日內瓦的 Gunvor 是瑞士首家依據第 102 條被定罪的大型貿易公司。瑞士聯邦檢察院以 2019 年 10 月 14 日作出、於 10 月 17 日公佈的處罰令，依據《瑞士刑法典》第 322septies 條和第 102 條，以賄賂外國公職人員罪對集團旗下兩家實體定罪。所涉犯罪發生於 2008 年至 2011 年間，涉及剛果共和國和科特迪瓦。據 RTS 於 2019 年 10 月 17 日報道，處罰總額為 9400 萬瑞士法郎，包括 400 萬瑞士法郎罰金和 9000 萬瑞士法郎補償請求，後者相當於 Gunvor 在相關業務中獲得的全部利潤。據 RTS 報道，瑞士聯邦檢察院認定，Gunvor 既沒有向員工發出明確信號的行為準則，也沒有合規計劃、內部審計，亦無人負責識別或降低腐敗風險。Gunvor 承認，其合規計劃在受調查期間存在不足。

隨後又出現第二起案件。2024 年，瑞士聯邦檢察院再次對該公司定罪，這一次涉及 2013 年 2 月至 2017 年 2 月間在厄瓜多爾石油市場主動賄賂外國公職人員。據 Public Eye 報道，處罰金額接近 8670 萬瑞士法郎，其中罰金為 430 萬瑞士法郎。根據與美國司法部達成的協議，Gunvor 還在美國認罪，須支付逾 6.61 億美元。美國司法

部於 2024 年 3 月 1 日宣佈了 374,560,071 美元的刑事罰款和 287,138,444 美元的沒收。

3 Glencore 和 Trafigura

集團由楚格州巴爾（Baar）管理的 Glencore，在歷時四年的調查之後，於 2024 年 8 月 5 日被瑞士聯邦檢察院以處罰令定罪。根據瑞士聯邦檢察院當日發佈的新聞稿，該公司未採取一切合理且必要的組織措施，防止一名業務夥伴賄賂外國公職人員。案件涉及該夥伴於 2011 年從剛果民主共和國國有礦業公司收購兩家礦業公司的少數股權。Glencore 被判處 200 萬瑞士法郎罰金和 1.5 億美元補償請求。據 *Le Matin* 於 2024 年 8 月 5 日報道，該公司未提起上訴。RTS 同日報道稱，瑞士聯邦檢察院已就 Glencore 於 2007 年至 2017 年間在該國活動的其他方面終止程序。該公司自調查啟動以來的配合使其獲得了減輕處罰。

Trafigura 是瑞士首家因賄賂外國公職人員而在公開審判中受審的公司。審判於 2024 年 12 月在貝林佐納聯邦刑事法院刑事庭進行，歷時十天。據 RTS 報道，2025 年 1 月 31 日的判決認定所有被告有罪。Trafigura Beheer BV 被指控未採取必要的內部措施，以防止 2009 年至 2011 年間向安哥拉國家石油公司一家子公司負責人支付非法款項。該公司被判處 300 萬瑞士法郎罰金，而瑞士聯邦檢察院求處的是 500 萬瑞士法郎；此外還被判支付 1.45 億美元補償請求。法院判處 Trafigura 前首席運營官三十二個月監禁，其中十二個月須實際服刑。據 *Bilan* 和 *Le Temps* 報道，四名被定罪的被告中有三人提起上訴，截至 2025 年底，二審正在籌備之中。

4 案件揭示了什麼

在全部三起案件中，賄款均經由代理人、空殼公司或業務夥伴流轉，其佣金或收益掩蓋了資金的最終去向。付款通過瑞士銀行帳

《瑞士刑法典》第102條：企業的刑事責任

戶進行，這既構成了瑞士的管轄權基礎，也將腐敗案件與反洗錢義務聯繫起來。Glencore 案處罰令將組織上的可指責性延伸至企業從中獲益的交易中業務夥伴的行為。配合程度同樣影響了結果：Glencore 獲得了減輕處罰，而 Gunvor 則因部分發生於首次調查之後的行為被第二次定罪。

該條款的適用範圍仍在討論之中。2022 年 11 月 11 日，國民院法律事務委員會以 16 票對 9 票建議不推進第 21.509 號議會動議，該動議提議將《瑞士刑法典》第 102 條第 2 款擴展至所有重罪和輕罪。

5 啟示

組織缺陷本身即是罪責所在。根據《瑞士刑法典》第 102 條第 2 款，企業因缺乏合理且必要的預防措施而受罰，無論是否有個人被定罪。

補償請求才是分量所在。在上述案件中，200 萬至 430 萬瑞士法郎的罰金之外，還有 9000 萬瑞士法郎、1.5 億美元和 1.45 億美元的補償請求。

個人同樣面臨風險。2025 年 1 月 31 日的 Trafigura 案判決對一名前高級管理人員判處了部分不得緩刑的監禁，截至 2025 年底該判決正處於上訴階段。

6 資料來源

- 《瑞士刑法典》第 102 條（原第 100quater 條，2003 年 10 月 1 日生效）及第 71 條。
- Katia Villard , « La responsabilité pénale de l'entreprise au regard de l'affaire Gunvor » , *plaidoyer* , 2020 年 2 月 3 日。
- RTS , « Le groupe Gunvor condamné à payer 94 millions pour corruption » , 2019 年 10 月 17 日。

- Public Eye , « Corruption en Équateur : le récidiviste Gunvor est doublement condamné par la Suisse et les États-Unis » , publiceye.ch (2026 年 9 月訪問) 。
- 美國司法部，關於 Gunvor S.A.的新聞稿，2024 年 3 月 1 日。
- 瑞士聯邦檢察院，2024 年 8 月 5 日新聞稿 (Glencore) 。
- « Glencore condamnée par la justice suisse à payer 150 millions de dollars » , *Le Matin* , 2024 年 8 月 5 日。
- RTS , « Le Ministère public de la Confédération inflige une amende de 2 millions à Glencore » , 2024 年 8 月 5 日。
- RTS , « L'entreprise Trafigura écope d'une amende et certains accusés de prison ferme pour corruption en Angola » , 2025 年 1 月 31 日。
- « Tribunal pénal fédéral : les accusés du procès Trafigura sont tous reconnus coupables » , *Bilan* , 2025 年 1 月 31 日。
- « Après la condamnation historique de Trafigura pour corruption en Angola, un procès en appel se prépare » , *Le Temps* , 2025 年 12 月 30 日。
- 國民院法律事務委員會，2022 年 11 月 11 日關於第 21.509 號議會動議的報告。

僅供一般參考。本文不構成法律或稅務意見，不能取代針對個別情況的專業意見，亦不建立律師與客戶關係。本文反映截至 2026 年 9 月的法律狀況。

網上版本：hk.helveticaregister.com/article-102-corporate-criminal-liability