

日內瓦在資產追回中的角色

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

日內瓦在追回非法資產方面佔有特殊地位。日內瓦檢察院主持的刑事訴訟促成了 2014 年對 Abacha 資金的沒收。據時任外交國務秘書稱，日內瓦司法機關在返還非法資產方面發揮了開創性作用。¹ 日內瓦律師，例如在 Abacha 案中代理尼日利亞的律師，曾代表外國國家追查和追回其資產，形成了公認的專業能力。²

這座城市還匯聚了從事這一領域工作的機構和組織。Public Eye 等非政府組織促使 Abacha 案成為一個轉折點。在當地，專業中心與從事反腐敗工作的國際組織一道，為各國提供追回資產方面的諮詢。³ 國際日內瓦是人權理事會和聯合國貿易和發展會議的所在地，為討論非法資金流動提供了平台；據南非一位前總統估計，非法資金流動每年使非洲損失 600 億美元。⁴

這種專業能力對金融中心而言既是優勢，也是責任。說它是優勢，是因為它使日內瓦成為各國能夠找到追回資產所需專業能力的地方。說它是責任，是因為正是同一個金融中心接納了這些資產，而其公信力取決於它能否不再這樣做。

1 註釋

1. “Notre politique de restitution sert aussi bien nos valeurs que nos intérêts”（我們的返還政策既服務於我們的價值觀，也服務於我

日內瓦在資產追回中的角色

們的利益），Pascalle Baeriswyl 訪談，swissinfo.ch（2026 年 9 月訪問）；Le Temps，2017 年 12 月 5 日。

2. Le Temps， “Affaire Abacha : la Suisse rend 321 millions de dollars au Nigeria”（Abacha 案：瑞士向尼日利亞返還 3.21 億美元），2017 年 12 月 5 日。
3. 巴塞爾治理研究所國際資產追回中心，設於巴塞爾，是瑞士聯邦外交部洛桑研討會的合作伙伴；learn.baselgovernance.org， “Lignes directrices pour le recouvrement efficace des biens mal acquis”（高效追回被盜資產指南）（2026 年 9 月訪問）。
4. Jeune Afrique，2015 年 3 月 17 日，同上，其中援引了 Thabo Mbeki 的一項聲明。

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/geneva-genevas-role-in-asset-recovery