

國際合作：司法協助與資訊交換

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

由於反洗錢鬥爭本質上具有國際性，日內瓦金融中心對外國當局合作的依賴程度，不亞於對本國當局的依賴。洗錢舉報辦公室（MROS）與埃格蒙特集團（Egmont Group）中的對口機構交換資訊；檢控機關則藉助司法協助——在洗錢和腐敗事務方面，瑞士是全球主要的司法協助提供國之一。瑞士金融市場監管局（FINMA）則就跨境集團事宜與外國監管機構開展合作。¹本章及第 I 部分所述的幾乎所有案件均源於境外：巴西、尼日利亞、美國或法國的一項調查揭示了途經日內瓦的資金流動，隨後瑞士的司法協助使這些資金流得以查證和凍結。

這種依賴也有其另一面：日內瓦金融中心在境外是以其司法協助的速度和質素來評判的，而 20 世紀 90 年代和 21 世紀頭十年的批評恰恰針對其遲緩。第 I 部分所述的司法協助改革、快速凍結的實踐以及返還協議改善了這一聲譽。金融行動特別工作組（FATF）的相互評估報告——其下一輪將在本個十年之交對瑞士進行評估——將成為衡量這一點的標尺。²

1 註釋

1. 聯邦司法局，“Entraide judiciaire internationale en matière pénale”（刑事事務國際司法協助）（bj.admin.ch）：國際司法協

國際合作：司法協助與資訊交換

助司年度工作報告（2024 年報告於 2025 年 5 月 1 日發佈，2025 年統計數據於 2026 年 3 月 3 日發佈）；MROS，Rapport annuel 2024：收到來自 96 個外國金融情報機構的 780 份請求，收到來自 45 個國家的 751 份主動披露，向 56 個金融情報機構（FIU）發出 239 份請求；Rapport annuel 2025：收到 932 份主動披露（增長 24.1%），向 53 個金融情報機構發出 223 份。

2. 國際金融事務國務秘書處（SIF），“Groupe d'action financière (GAFI)”（金融行動特別工作組（FATF））（sif.admin.ch）：2016 年對瑞士進行第四輪評估，第四份後續報告於 2023 年 10 月 19 日發佈；第五輪評估於 2024 年 10 月啟動，首批報告（馬來西亞、比利時）於 2025 年 10 月全體會議上討論；“瑞士將於 2026—2027 年接受 FATF 的第五輪國別評估”。

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-international-cooperation-mutual-legal-assistance-and-the-exchange-of-information