

1990–2009 年大事年表：合規與里拉經濟的終結

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

盧加諾和提契諾州作為金融中心的大事年表，本部分共收錄 64 個條目。每個條目均註明書中論述該事件的章節。

日期	事件
1990–2008	
1990 年	意大利完成歐洲共同體內部資本流動的自由化，取消了外匯管制。(D.II 章)
1990 年 2 月 7 日	金融行動特別工作組 (FATF) 通過其四十項建議，瑞士是其首批成員之一。(D.IV 章)
1990 年 6 月 28 日	意大利第 167 號法令以對境外資產的稅務監控 (<i>monitoraggio fiscale</i>) 取代外匯管制。(E.II 章)
1990 年 8 月 1 日	1990 年 3 月 23 日通過的《瑞士刑法典》(SCC) 第 305bis 條 (洗錢) 和第 305ter 條 (欠缺盡職調查) 生效。(D.III 章、D.IV 章)
1991 年	蘇聯解體使俄羅斯和烏克蘭的鋼鐵向盧加諾貿易商開放。MMK Steel Trading (2002 年) 和 NLMK 的貿易部門 (2007 年) 後來落戶提契諾州。(F.I 章)
1991 年	蘇黎世聯邦理工學院 (ETH) 的瑞士國家超級計算中心 (CSCS) 在曼諾成立。(I.III 章)

1990–2009 年大事年表：合規與里拉經濟的終結

日期	事件
1992 年 2 月 17 日	Mario Chiesa 在米蘭被捕， <i>Mani Pulite</i> （“淨手運動”）由此展開。存放在瑞士帳戶中的意大利賄款成為盧加諾提供司法協助的對象。（D.IV 章）
1992 年 5 月 23 日	Giovanni Falcone 在卡帕奇遇害。（D.IV 章）
1992 年 9 月 27 日	選民以 63.6%的支持率批准新阿爾卑斯鐵路幹線（NRLA，AlpTransit）。（C.III 章）
1992 年 10 月 1 日	繼聯邦銀行委員會 1991 年 4 月 25 日第 91/1 號通函之後，CDB 92（銀行盡職調查協議）生效，並廢除了 B 表格。（D.III 章）
1994 年 2 月 20 日	人民和各州以 51.9%的支持率通過阿爾卑斯倡議，要求將跨阿爾卑斯貨運由公路轉向鐵路。（A.IV 章、C.III 章）
1994 年 4 月 1 日	Carla Del Ponte 出任瑞士聯邦總檢察長。（D.IV 章）
1994 年 6 月 21 日	提契諾州通過州《稅法》（ <i>Legge tributaria</i> ），其中包括遺產稅和贈與稅。（A.II 章、E.V 章）
1994 年 8 月 1 日	舉報權（《瑞士刑法典》第 305ter 條第 2 款）作為 1994 年一攬子立法的一部分生效。該一攬子立法於 1994 年 3 月 18 日最終表決通過，還引入了犯罪組織罪（《瑞士刑法典》第 260ter 條）和新的沒收法。（D.IV 章）
1995 年 1 月 19 日	提契諾州與科莫、瓦雷澤和韋爾巴諾-庫西奧-奧索拉各省簽署 Regio Insubrica 的建立協議。（H.I 章）
1995 年 5 月 7 日	聯邦主席 Kaspar Villiger 在議會就“J”字印章和戰時難民政策道歉。（D.I 章）
1995 年 10 月 3 日	一項州法設立瑞士意大利語區大學（USI），該校於 1996 年 10 月 21 日開學，設有建築學院（位於門德里西奧的 Accademia di architettura）、經濟學院和傳播科學學院。（A.III 章、I.III 章）

日期	事件
1995–1997 年	古馳（Gucci）在門德里西奧的 Fox Town 開設奧特萊斯店（1995 年），並將其物流和貿易公司 Luxury Goods International 設在卡德姆皮諾。（F.III 章）
1996 年 3 月 10 日	經修訂的語言條款授權聯邦支持提契諾州和格勞賓登州的意大利語和羅曼什語。（J.I 章）
1996 年 10 月 4 日	《聯邦國際刑事司法協助法》（IMAC）修訂，自 1997 年 2 月 1 日起生效，將救濟途徑集中於最終決定，並將上訴權限於個人直接受影響的人。（D.IV 章）
1996 年 12 月	由獨立歷史學家組成的 Bergier 委員會在 Jean-François Bergier 主持下成立。該委員會於 2002 年發表了 25 項研究和一份最終報告。（D.I 章）
1997 年 3 月 11 日	一項州法設立瑞士南部應用科技大學（SUPSI）。（I.III 章）
1997 年 10 月 10 日	《反洗錢法》（AMLA）自 1998 年 4 月 1 日起生效，將盡職調查和報告義務擴展至整個金融業。（D.III 章、D.IV 章）
1997 年 12 月 14 日	提契諾州新憲法賦予天主教會和福音歸正教會公法人格。（B.I 章）
1997 年 12 月 19 日	《聯邦按里程計徵重型車輛費法》出台，該費用為鐵路基線隧道提供資金。（A.IV 章）
1998 年	忠利保險（Assicurazioni Generali）成為 BSI 的唯一股東。（E.I 章）
1998 年	瑞士洗錢舉報辦公室（MROS）成立，最初有四名員工。2025 年其人員約為 57 個全職當量。（G.III 章）
1998 年	休眠帳戶全面和解：瑞士兩大銀行支付 12.5 億美元。（D.I 章）
1998 年 1 月 28 日	各銀行通過 CDB 98，自 1998 年 7 月 1 日起生效。（D.III 章）

1990–2009 年大事年表：合規與里拉經濟的終結

日期	事件
1998 年 9 月 10 日	瑞士與意大利簽署補充《歐洲刑事司法協助公約》的雙邊協定。該協定自 2003 年 6 月 1 日起生效，允許提契諾州與意大利檢察官直接聯繫。（D.IV 章、H.IV 章）
1998 年 11 月 29 日	選民設立重大公共交通項目專項基金，為新阿爾卑斯鐵路幹線提供資金。（C.III 章）
1999 年 4 月 18 日	新《聯邦憲法》自 2000 年 1 月 1 日起生效，確認意大利語為國語和官方語言（第 4 條和第 70 條）。（A.III 章、J.I 章）
1999 年 5 月 4 日	意大利一項部長令將瑞士列入個人稅收優惠制度黑名單。（E.II 章）
1999 年 6 月 21 日	與歐洲共同體簽訂的《陸路運輸協定》接受重型車輛費，並向 40 噸貨車開放瑞士公路。（A.IV 章、C.III 章）
1999 年 10 月 1 日	《銀行法》修訂，重新界定州立銀行。州政府擔保不再是其界定特徵。（C.IV 章）
2000 年 3 月 12 日	人民和各州通過司法改革，設立獨立的聯邦刑事法院（《聯邦憲法》（Cst.）第 191a 條）。（J.I 章、J.II 章）
2001 年 9 月 25 日	意大利第 350 號法令推出首次匿名 <i>scudo fiscale</i> （稅務盾牌），稅率為 2.5%。連同 2002–2003 年的重新開放，共使 731 億歐元資產浮出水面。（E.II 章）
2001 年 10 月 24 日	兩輛貨車在聖哥達公路隧道內相撞，引發火災，造成十一人死亡。（C.III 章）
2002 年	據媒體估計，意大利人在瑞士持有的 4000 億瑞士法郎資產中，有 2500 億瑞士法郎位於提契諾州。（E.I 章）
2002 年 1 月 1 日	“效率法案”賦予聯邦對有組織犯罪和複雜經濟犯罪的管轄權。（D.IV 章、J.II 章）
2002 年 3 月 22 日	《禁運法》為瑞士制裁條例提供法律依據。該法於 2003 年 1 月 1 日生效，此前幾個月，瑞士於 2002 年 9 月 10 日加入聯合國。（F.I 章、G.II 章）

日期	事件
2002 年 6 月 1 日	《人員自由流動協定》生效。意大利公民於 2007 年 6 月 1 日起享有完全的自由流動。(H.I 章)
2002 年 6 月 21 日	聯邦議會不顧聯邦委員會的保留意見，選定貝林佐納為聯邦刑事法院所在地。(J.II 章)
2003 年	約 3.3 萬名跨境通勤者在提契諾州工作。到 2020 年，這一數字超過 7 萬。(H.I 章)
2003 年 6 月 16 日	盧加諾刑事陪審法庭以為光榮會 ('Ndrangheta) 清洗毒品收益罪判處一名盧加諾律師十四年監禁。聯邦法院於 2004 年 11 月維持原判。(D.IV 章)
2003 年 10 月 1 日	企業刑事責任生效，最初規定於第 100quater 條，自 2007 年起規定於《瑞士刑法典》第 102 條。同日，聯邦議會選出首批十一名聯邦刑事法官。(D.IV 章、J.II 章)
2004 年	瑞士意大利語區大學設立資訊學院，這是瑞士意大利語區的第一所資訊學院。(I.III 章)
2004 年 4 月 1 日	聯邦刑事法院在貝林佐納開始運作。盧加諾於 1881 年成為州上訴法院所在地。(C.I 章、D.IV 章、G.III 章)
2004 年 6 月	TILO (Treni Regionali Ticino Lombardia，提契諾一倫巴第區域列車) 成立，2025 年運送旅客 2500 萬人次。(H.I 章)
2004 年 10 月 26 日	瑞士與歐洲共同體締結儲蓄協定。自 2005 年 7 月 1 日起，瑞士付款代理人對歐盟 (EU) 居民的利息預扣稅款 (稅率先為 15%，後為 20% 和 35%)。(E.II 章)
2006 年	瑞士金融學院 (Swiss Finance Institute) 成立，瑞士意大利語區大學的金融研究所為其合作伙伴之一。(I.III 章)
2006 年 3 月 22 日	在 BGE 132 III 460 號判決中，聯邦最高法院認定，獨立資產管理人必須交出返傭，除非客戶在充分知情的情況下已放棄該權利。(E.III 章)

1990–2009 年大事年表：合規與里拉經濟的終結

日期	事件
2006 年 6 月 2 日	卡莫里諾至韋齊亞之間全長 15.4 公里的切內里基線隧道開工建設。(C.III 章)
2007 年 7 月 1 日	瑞士開始適用《海牙信託公約》(意大利自 1992 年 1 月 1 日起適用)。(A.III 章、E.III 章)
2007 年 10 月 5 日	《聯邦語言法》自 2010 年 1 月 1 日起生效，賦予每個人以意大利語與聯邦當局交往的權利。(J.I 章)
2007 年 10 月 30 日	經修訂的《盧加諾公約》在盧加諾簽署。該公約於 2011 年 1 月 1 日對瑞士生效。(B.I 章、H.IV 章)
2008–2018	
2008 年	提契諾州的銀行數量達到 77 家的峰值，擁有 275 家分支機構和 7619 名員工。BSI 收購 Banca del Gottardo。(E.I 章)
2009 年	在貝林佐納審理的 <i>Montecristo</i> 案中，九名被告被控為卡莫拉 (Camorra) 和 Sacra Corona Unita 清洗香菸走私收益，兩名意大利被告被定罪，七人被宣告無罪 (7 月)。該案於 2012 年發回貝林佐納重審後，九人最終全部被宣告無罪。盧加諾的 <i>Roscoba</i> 案以加重刑事不當管理罪和偽造罪的定罪告終。(D.IV 章、G.III 章)
2009 年 1 月 1 日	瑞士金融市場監管局 (FINMA) 接替聯邦銀行委員會、聯邦私人保險局和反洗錢監管局的職能。(C.IV 章)
2009 年 3 月 13 日	聯邦委員會採納經濟合作與發展組織 (OECD) 關於《範本公約》第 26 條行政協助的標準。(E.II 章)
2009 年 7 月 1 日	意大利第 78 號法令第 12 條推定位於黑名單國家的未申報資產為隱匿收入，並將核定期限延長一倍。(E.II 章)

日期	事件
2009 年 9 月 15 日	第三次稅務盾牌 (<i>scudo ter</i>) 啟動。該措施延長至 2010 年 4 月 30 日，通過 206608 份申報使 1045 億歐元資產浮出水面，其中 97.6% 被匯回國內。截至 2010 年 2 月，當時已申報的 850 億歐元中約有 600 億歐元曾存放在瑞士。 (E.II 章)
2009 年 10 月 28 日	意大利金融警察 (<i>Guardia di Finanza</i>) 和稅務局 (<i>Agenzia delle Entrate</i>) 檢查了瑞士銀行在意大利的 76 家分支機構和代理機構。(E.II 章)
2009 年 12 月 1 日	州議會通過經修訂的《受託職業執業法》(LFid)。聯邦最高法院於 2011 年 11 月 24 日部分撤銷該法，該法於 2012 年 7 月 1 日生效。(E.III 章)

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/lugano-chronology-19902009-compliance-and-the-end-of-the-lira-economy