

執行與追訴

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

執行制裁既需要行政監管，也需要刑事追訴。《禁運法》（EmbG）將違反制裁的行為規定為刑事犯罪，情節嚴重的故意違法行為可處五年以下監禁。¹瑞士國家經濟事務秘書處（SECO）負責調查涉嫌違法行為，並可將其移交聯邦檢察院。自 2022 年以來，相關程序的數量有所增加，其中包括向俄羅斯違禁出口貨物、與被列名人士進行交易以及通過第三國規避制裁等案件。²

禁止向俄羅斯出口兩用物項及其他敏感貨物，已成為一個特別的重點。在俄羅斯軍事裝備中發現了瑞士工業產品，例如機床和電子元器件，它們往往是經由土耳其等第三國的中間商進入俄羅斯的。³歐盟（EU）規定出口商有義務在合同中加入“不得轉售俄羅斯”條款，瑞士也採納了這一規定。⁴自 2022 年以來，出口管制領域（作者持有該領域的資質認證）的顧問發現，瑞士出口商對合規諮詢的需求大幅增加。

1 註釋

1. Federal Act of 22 March 2002 on the Implementation of International Sanctions (Embargo Act, EmbG), SR 946.231，原始文本，fedlex.admin.ch：第 9 條（故意犯罪：處一年以下監禁或 50 萬瑞士法郎以下罰金；情節嚴重的，處五年以下監禁，並可並處

執行與追訴

100 萬瑞士法郎以下罰金) 和第 10 條 (違警行為: 處 10 萬瑞士法郎以下罰款)。

2. SRF, “Gespernte Vermögen sanktionierter Russen in der Schweiz gestiegen”, 2025 年, srf.ch, 援引 SECO: 入侵以來共收到 615 份涉嫌違反制裁的報告; 啟動 68 項行政刑事程序, 已結案 59 項 (24 項定罪, 35 項撤銷)。
3. swissinfo.ch, “Swiss manufacturing ‘contributes to Russian war machine’”, 2025 年 3 月 6 日: 入侵以來, 一百多台瑞士製造商生產的機床進入俄羅斯, 例如 2023 年經由一家土耳其空殼進口商; swissinfo.ch, “Criminal proceedings filed over Swiss components in Russian weapons”, 2024 年 7 月 17 日: 在俄羅斯武器中發現瑞士公司的零部件; SECO 已啟動 56 項行政刑事程序。
4. Germany Trade & Invest, “Chronologische Übersicht über EU-Sanktionen gegenüber Russland”, gta.de: 根據 Regulation 833/2014 第 12g 條的 “No Russia” 條款, 自 2024 年 3 月 20 日起適用於附件 XI、XX、XXXV 所列貨物及共同高優先級物項。Swissmem, “Russland-Sanktionen: Vertragspflicht zur Verhinderung der Wiederausfuhr”, 2024 年 3 月 22 日, swissmem.ch: 瑞士在《烏克蘭條例》(SR 946.231.176.72) 第 14f 條中採納了該義務, 自 2024 年 3 月 20 日起生效, 適用於附件 3 和附件 19 所列貨物以及附件 31 所列高優先級貨物。

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/zug-enforcement-and-prosecution