

1990 年代和 2000 年代的瑞士訴訟程序

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

瑞士檢察機關和法院很早就介入了東方事務。1998 年和 1999 年，日內瓦檢察官對總部位於盧加諾、曾翻修克里姆林宮的建築公司 Mabetex 展開調查，指控其曾向鮑里斯·葉利欽總統身邊的官員行賄。¹調查於 2002 年結束，最終僅在日內瓦對克里姆林宮前財產總管帕維爾·博羅金處以洗錢罰款，但它使瑞士檢察官在俄羅斯以能夠觸及俄羅斯政治的角色而聞名。2004 年，瑞士當局應俄羅斯檢察官的請求凍結了與尤科斯石油公司有關的資產。大部分資產在幾個月後被解凍。其餘資產於 2007 年 8 月解凍，此前瑞士聯邦最高法院認定俄羅斯針對尤科斯所有者的訴訟具有政治動機。²

謝爾蓋·馬格尼茨基是一名在揭露一起稅務欺詐後於 2009 年死於俄羅斯羈押的律師，他的案件也在瑞士引發了訴訟。瑞士聯邦檢察院調查了部分欺詐所得經由瑞士銀行洗錢的問題。當其於 2021 年終止訴訟並下令沒收部分被凍結資金時，這一決定受到了馬格尼茨基親屬以及提起該案的投資者比爾·布勞德的批評。³這些案件表明，瑞士與東方之間的金融聯繫具有刑事層面，瑞士當局對此進行了追查，成效不一，並始終承受著來自多方的政治壓力。

1 註釋

1. swissinfo.ch , “Borodin found guilty of money laundering” , 2002 年 3 月 6 日：在日內瓦檢察官 Bernard Bertossa 調查之後，一名日內瓦法官以洗錢罪對葉利欽時期的克里姆林宮前財產總管帕維爾·博羅金處以 30 萬瑞士法郎罰款；Mabetex 和 Mercata 曾獲得價值 4.86 億瑞士法郎的克里姆林宮合同，並向博羅金支付了 3800 萬瑞士法郎；Wikipedia , “Behgjet Pacolli”：1999 年 1 月 22 日搜查了 Mabetex 位於盧加諾的辦公室。
2. Swissinfo.ch , “Court rules against Russia over Yukos affair” , 2007 年 8 月 23 日：2004 年 3 月應俄羅斯請求凍結了約 60 億瑞士法郎，其中大部分於 2004 年 6 月解凍；聯邦最高法院拒絕提供司法協助，因為相關訴訟具有“政治和歧視性質”；聯邦檢察院隨後解凍了剩餘的 2 億至 3 億瑞士法郎並結案。另見 swissinfo.ch , “Yukos: Bundesgericht legt Veto ein” , 2006 年 2 月 6 日（2004 年 3 月凍結 62 億瑞士法郎）。相關判決似乎為 1A.7/2007（entscheide.weblaw.ch 上的搜尋結果，原文已無法獲取）。
3. JURIST , “Switzerland AG drops decade-old Russia money laundering investigation” , 2021 年 7 月，jurist.org：訴訟於 2011 年 3 月啟動，扣押 1800 萬瑞士法郎，其中 400 萬瑞士法郎被沒收歸聯邦所有；布勞德稱該決定是“瑞士的汙點”；swissinfo.ch , “Sergei Magnitsky case: How Switzerland failed to investigate Russian millions”：其餘 1400 萬瑞士法郎退還給三名俄羅斯公民，該裁決受到廣泛批評。

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-swiss-proceedings-in-the-1990s-and-2000s