

国际合作：司法协助与信息交换

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

由于反洗钱斗争本质上具有国际性，日内瓦金融中心对外国当局合作的依赖程度，不亚于对本国当局的依赖。洗钱举报办公室（MROS）与埃格蒙特集团（Egmont Group）中的对口机构交换信息；检控机关则借助司法协助——在洗钱和腐败事务方面，瑞士是全球主要的司法协助提供国之一。瑞士金融市场监管局（FINMA）则就跨境集团事宜与外国监管机构开展合作。¹本章及第 I 部分所述的几乎所有案件均源于境外：巴西、尼日利亚、美国或法国的一项调查揭示了途经日内瓦的资金流动，随后瑞士的司法协助使这些资金流得以查证和冻结。

这种依赖也有其另一面：日内瓦金融中心在境外是以其司法协助的速度和质量来评判的，而 20 世纪 90 年代和 21 世纪头十年的批评恰恰针对其迟缓。第 I 部分所述的司法协助改革、快速冻结的实践以及返还协议改善了这一声誉。金融行动特别工作组（FATF）的相互评估报告——其下一轮将在本个十年之交对瑞士进行评估——将成为衡量这一点的标尺。²

1 注释

1. 联邦司法局，“Entraide judiciaire internationale en matière pénale”（刑事事务国际司法协助）（bj.admin.ch）：国际司法协

国际合作：司法协助与信息交换

助司年度工作报告（2024 年报告于 2025 年 5 月 1 日发布，2025 年统计数据于 2026 年 3 月 3 日发布）；MROS, Rapport annuel 2024：收到来自 96 个外国金融情报机构的 780 份请求，收到来自 45 个国家的 751 份主动披露，向 56 个金融情报机构（FIU）发出 239 份请求；Rapport annuel 2025：收到 932 份主动披露（增长 24.1%），向 53 个金融情报机构发出 223 份。

2. 国际金融事务国务秘书处（SIF），“Groupe d'action financière (GAFI)”（金融行动特别工作组（FATF））（sif.admin.ch）：2016 年对瑞士进行第四轮评估，第四份后续报告于 2023 年 10 月 19 日发布；第五轮评估于 2024 年 10 月启动，首批报告（马来西亚、比利时）于 2025 年 10 月全体会议上讨论；“瑞士将于 2026—2027 年接受 FATF 的第五轮国别评估”。

仅供一般参考。本文不构成法律或税务意见，不能替代针对个案的专业意见，亦不建立律师与客户关系。本文反映截至 2026 年 9 月的法律状况。

在线版本：cn.helveticaregister.com/geneva-international-cooperation-mutual-legal-assistance-and-the-exchange-of-information