

阿巴查案

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

据 Public Eye 称，1993 年至 1998 年担任尼日利亚国家元首的 Sani Abacha 侵吞了超过 22 亿美元的公共资金。他去世后，其中一部分资金被追查到瑞士，在瑞士金融中介机构处识别出的约 140 个银行账户中，有近 7 亿美元被冻结。¹冻结于 1999 年应尼日利亚请求、在司法协助程序中实施。²

返还历时多年。直到 2005 年 2 月联邦最高法院作出判决，这些资产才得以移交尼日利亚。³2005 年至 2009 年间，尼日利亚收回了瑞士返还的 8.08 亿美元。最后一笔 700 万美元于 2010 年 3 月支付，瑞士外交部门负责人当时强调，瑞士是唯一一个将在其境内发现的资金全部返还的国家。⁴

第二阶段涉及在第三国（尤其是卢森堡）被冻结的资产，起因是日内瓦针对这位前独裁者的一个儿子提起的诉讼。尼日利亚与 Abacha 家族于 2014 年 7 月达成的协议规定，将被没收的资产划归尼日利亚，并撤销对该子的指控。这些资金在日内瓦检察院进行的刑事诉讼中被调回瑞士，并于 2014 年被瑞士没收。⁵2015 年，日内瓦法院在此背景下决定返还 3.8 亿美元。2017 年 12 月 1 日，联邦委员会批准了与尼日利亚和世界银行签订的、关于返还近 3.21 亿美元的协议，这是瑞士在腐败案件中返还的第二大金额。瑞士累计已向尼日利亚返还超过 10 亿美元。⁶

阿巴查案

据 Public Eye 称，得益于瑞士和尼日利亚非政府组织的工作，Abacha 案标志着瑞士追回非法资产的积极政策出现了决定性转折。⁷ 该案也暴露了返还资金使用方面的困难。世界银行和非政府组织于 2006 年发布的报告显示，2005 年返还的部分资产被用于已经完工、并不存在、已被放弃或在规划时未考虑民众需要的项目。⁸ 因此，2017 年的协议让世界银行参与监督资金的使用。

尼日利亚的律师 Enrico Monfrini 指出，正是他的日内瓦律师事务所找到了这些资金，促成了冻结，并实现了返还和没收，联邦只是作为最后手段介入。⁹ 这一说法凸显了日内瓦从业者——律师和司法官员——在联邦当局之外于资产追回中所发挥的作用。

日期	Abacha 案的阶段
1999 年	冻结约 140 个账户中的逾 7 亿美元
2005 年 2 月	联邦最高法院判决准许移交资产
2005—2009 年	返还 8.08 亿美元
2010 年 3 月	最后一笔 700 万美元；全部资金返还完毕
2014 年 7 月	尼日利亚与 Abacha 家族达成协议；在日内瓦没收
2015 年	日内瓦决定返还 3.8 亿美元
2017 年 12 月 1 日	与尼日利亚和世界银行就近 3.21 亿美元达成协议

1 注释

1. Public Eye, “Les fonds Abacha (Nigeria)” [Abacha 资金（尼日利亚）]，publiceye.ch（2026 年 9 月访问）。

2. RTS, “La Suisse restitue les fonds Abacha au Nigeria” [瑞士向尼日利亚返还 Abacha 资金], 2010 年 6 月 28 日, 文中称伯尔尼自 1999 年起冻结了逾 7 亿美元。
3. Public Eye, “Les fonds Abacha”, 同上。
4. “Affaire Abacha : la Suisse va restituer 380 millions de dollars au Nigeria” [Abacha 案: 瑞士将向尼日利亚返还 3.8 亿美元], Jeune Afrique, 2015 年 3 月 17 日; RTS, 2010 年 6 月 28 日, 同上。
5. Jeune Afrique, 2015 年 3 月 17 日, 同上; “Affaire Abacha : la Suisse rend 321 millions de dollars au Nigeria” [Abacha 案: 瑞士向尼日利亚返还 3.21 亿美元], Le Temps, 2017 年 12 月 5 日。
6. Le Temps, 2017 年 12 月 5 日, 同上; swissinfo.ch, “Accord conclu sur la restitution des fonds Abacha”, 同上。
7. Public Eye, “Les fonds Abacha”, 同上。
8. Public Eye, “Les fonds Abacha”, 同上。
9. Le Temps, 2017 年 12 月 5 日, 同上。

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-the-abacha-case