

美国与英国的程序：比较

Dr Alexander Ressos, TEP

Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),

Solicitor (England & Wales)

瑞士对日内瓦贸易商的定罪，是一场以美国和英国为主要推动力的国际运动的一部分。美国司法部（DOJ）已与多家大型贸易商达成暂缓起诉协议，并伴以数亿美元的罚款，包括上文所述的 2024 年对 Gunvor 的逾 6.61 亿美元。2022 年，它还与全球最大的大宗商品贸易商就其在非洲和拉丁美洲的腐败以及市场操纵行为达成了价值逾 10 亿美元的协议。¹英国严重欺诈办公室（SFO）开展了平行调查，而巴西、瑞士和其他国家则协调了各自的程序，并就罚款分配达成协议。²

这些程序与瑞士程序的不同之处在于其所用工具：暂缓起诉协议允许公司通过承认事实、支付款项并接受监督来避免被定罪，而瑞士法律中并不存在这一机制。在瑞士，公司通过简易处罚令或判决被定罪，记入犯罪记录，并承担本部分所述的后果。以五百万瑞士法郎为上限的瑞士罚金与美国罚款相比微不足道，但吸收利润的补偿性请求权缩小了两者之间的差距。日内瓦的从业者正在讨论在瑞士引入暂缓起诉机制，使公司能够在不被定罪的情况下进行合作；联邦委员会已对此进行审查，但未提出相关建议。³

1 注释

1. Glencore International AG 和 Glencore Ltd 于 2022 年 5 月 24 日就在尼日利亚、喀麦隆、科特迪瓦、赤道几内亚、巴西、委内瑞拉和刚果民主共和国贿赂公职人员以及操纵美国港口燃料油价格认罪；处罚总额逾 11 亿美元，与英国和巴西协调解决，设立为期三年的独立监察人；U.S. Department of Justice, “Glencore Entered Guilty Pleas to Foreign Bribery and Market Manipulation Schemes”, 2022 年 5 月 24 日新闻稿, justice.gov。
2. Serious Fraud Office, 2022 年 6 月 21 日新闻稿：Glencore Energy (UK) Ltd 因在尼日利亚、喀麦隆、科特迪瓦、赤道几内亚和南苏丹支付逾 2800 万美元贿赂，被判七项贿赂罪名成立（英国《2010 年反贿赂法》（Bribery Act 2010）第 1 条下五项、第 7 条下两项）；“SFO 与美国并行开展工作，并与荷兰和瑞士检察官合作”；Sentencing Remarks, Southwark Crown Court, 2022 年 11 月 3 日：罚金 182,935,392 英镑，没收 93,479,338.95 英镑，费用 4,550,362 英镑（合计约 2.809 亿英镑），贿赂款 26,901,820 美元系“通过中间人、代理人 and 员工”支付；DOJ, 2022 年 5 月 24 日（与英国和巴西协调的和解）。

3. *economiesuisse*, “Poursuite différée : non aux accords en droit pénal” (暂缓起诉：对刑法中的协议说不), 2020 年 3 月 10 日 dossier politique: 瑞士联邦检察院提议在修订《瑞士刑事诉讼法》期间引入以美国暂缓起诉协议为蓝本的工具, 联邦委员会于 2019 年 8 月予以否决, 理由是“该工具将会进一步强化检察官本已广泛的作用”; Schellenberg Wittmer, “Postulate to examine the instrument of deferred prosecution”: 联邦院法律事务委员会 2025 年 2 月 25 日第 25.3028 号议案, 责成联邦委员会“鉴于白领犯罪领域大型诉讼程序日益增多”, 审查引入此类工具的利弊和条件; 经济合作与发展组织 (OECD), 2021 年 11 月 26 日建议 (非审判解决方式)。

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-united-states-and-united-kingdom-proceedings-a-comparison