

1990–2009 年大事年表：合规与里拉经济的终结

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

卢加诺和提契诺州作为金融中心的大事年表，本部分共收录 64 个条目。每个条目均注明书中论述该事件的章节。

日期	事件
1990–2008	
1990 年	意大利完成欧洲共同体内部资本流动的自由化，取消了外汇管制。（D.II 章）
1990 年 2 月 7 日	金融行动特别工作组（FATF）通过其四十项建议，瑞士是其首批成员之一。（D.IV 章）
1990 年 6 月 28 日	意大利第 167 号法令以对境外资产的税务监控（ <i>monitoraggio fiscale</i> ）取代外汇管制。（E.II 章）
1990 年 8 月 1 日	1990 年 3 月 23 日通过的《瑞士刑法典》（SCC）第 305bis 条（洗钱）和第 305ter 条（欠缺尽职调查）生效。（D.III 章、D.IV 章）
1991 年	苏联解体使俄罗斯和乌克兰的钢铁向卢加诺贸易商开放。MMK Steel Trading（2002 年）和 NLMK 的贸易部门（2007 年）后来落户提契诺州。（F.I 章）
1991 年	苏黎世联邦理工学院（ETH）的瑞士国家超级计算中心（CSCS）在曼诺成立。（I.III 章）

1990-2009 年大事年表：合规与里拉经济的终结

日期	事件
1992 年 2 月 17 日	Mario Chiesa 在米兰被捕， <i>Mani Pulite</i> （“净手运动”）由此展开。存放在瑞士账户中的意大利贿款成为卢加诺提供司法协助的对象。（D.IV 章）
1992 年 5 月 23 日	Giovanni Falcone 在卡帕奇遇害。（D.IV 章）
1992 年 9 月 27 日	选民以 63.6%的支持率批准新阿尔卑斯铁路干线（NRLA, AlpTransit）。（C.III 章）
1992 年 10 月 1 日	继联邦银行委员会 1991 年 4 月 25 日第 91/1 号通函之后，CDB 92（银行尽职调查协议）生效，并废除了 B 表格。（D.III 章）
1994 年 2 月 20 日	人民和各州以 51.9%的支持率通过阿尔卑斯倡议，要求将跨阿尔卑斯货运由公路转向铁路。（A.IV 章、C.III 章）
1994 年 4 月 1 日	Carla Del Ponte 出任瑞士联邦总检察长。（D.IV 章）
1994 年 6 月 21 日	提契诺州通过州《税法》（ <i>Legge tributaria</i> ），其中包括遗产税和赠与税。（A.II 章、E.V 章）
1994 年 8 月 1 日	举报权（《瑞士刑法典》第 305ter 条第 2 款）作为 1994 年一揽子立法的一部分生效。该一揽子立法于 1994 年 3 月 18 日最终表决通过，还引入了犯罪组织罪（《瑞士刑法典》第 260ter 条）和新的没收法。（D.IV 章）
1995 年 1 月 19 日	提契诺州与科莫、瓦雷泽和韦尔巴诺-库西奥-奥索拉各省签署 Regio Insubrica 的创建协议。（H.I 章）
1995 年 5 月 7 日	联邦主席 Kaspar Villiger 在议会就“J”字印章和战时难民政策道歉。（D.I 章）
1995 年 10 月 3 日	一项州法设立瑞士意大利语区大学（USI），该校于 1996 年 10 月 21 日开学，设有建筑学院（位于门德里西奥的 Accademia di architettura）、经济学院和传播科学学院。（A.III 章、I.III 章）

日期	事件
1995–1997 年	古驰（Gucci）在门德里西奥的 Fox Town 开设奥特莱斯店（1995 年），并将其物流和贸易公司 Luxury Goods International 设在卡德姆皮诺。（F.III 章）
1996 年 3 月 10 日	经修订的语言条款授权联邦支持提契诺州和格劳宾登州的意大利语和罗曼什语。（J.I 章）
1996 年 10 月 4 日	《联邦国际刑事司法协助法》（IMAC）修订，自 1997 年 2 月 1 日起生效，将救济途径集中于最终决定，并将上诉权限于个人直接受影响的人。（D.IV 章）
1996 年 12 月	由独立历史学家组成的 Bergier 委员会在 Jean-François Bergier 主持下成立。该委员会于 2002 年发表了 25 项研究和一份最终报告。（D.I 章）
1997 年 3 月 11 日	一项州法设立瑞士南部应用科技大学（SUPSI）。（I.III 章）
1997 年 10 月 10 日	《反洗钱法》（AMLA）自 1998 年 4 月 1 日起生效，将尽职调查和报告义务扩展至整个金融业。（D.III 章、D.IV 章）
1997 年 12 月 14 日	提契诺州新宪法赋予天主教会和福音归正教会公法人格。（B.I 章）
1997 年 12 月 19 日	《联邦按里程计征重型车辆费法》出台，该费用为铁路基线隧道提供资金。（A.IV 章）
1998 年	忠利保险（Assicurazioni Generali）成为 BSI 的唯一股东。（E.I 章）
1998 年	瑞士洗钱举报办公室（MROS）成立，最初有四名员工。2025 年其人员约为 57 个全职当量。（G.III 章）
1998 年	休眠账户全面和解：瑞士两大银行支付 12.5 亿美元。（D.I 章）
1998 年 1 月 28 日	各银行通过 CDB 98，自 1998 年 7 月 1 日起生效。（D.III 章）

1990-2009 年大事年表：合规与里拉经济的终结

日期	事件
1998 年 9 月 10 日	瑞士与意大利签署补充《欧洲刑事司法协助公约》的双边协定。该协定自 2003 年 6 月 1 日起生效，允许提契诺州与意大利检察官直接联系。（D.IV 章、H.IV 章）
1998 年 11 月 29 日	选民设立重大公共交通项目专项基金，为新阿尔卑斯铁路干线提供资金。（C.III 章）
1999 年 4 月 18 日	新《联邦宪法》自 2000 年 1 月 1 日起生效，确认意大利语为国语和官方语言（第 4 条和第 70 条）。（A.III 章、J.I 章）
1999 年 5 月 4 日	意大利一项部长令将瑞士列入个人税收优惠制度黑名单。（E.II 章）
1999 年 6 月 21 日	与欧洲共同体签订的《陆路运输协定》接受重型车辆费，并向 40 吨货车开放瑞士公路。（A.IV 章、C.III 章）
1999 年 10 月 1 日	《银行法》修订，重新界定州立银行。州政府担保不再是其界定特征。（C.IV 章）
2000 年 3 月 12 日	人民和各州通过司法改革，设立独立的联邦刑事法院（《联邦宪法》（Cst.）第 191a 条）。（J.I 章、J.II 章）
2001 年 9 月 25 日	意大利第 350 号法令推出首次匿名 <i>scudo fiscale</i> （税务盾牌），税率为 2.5%。连同 2002-2003 年的重新开放，共使 731 亿欧元资产浮出水面。（E.II 章）
2001 年 10 月 24 日	两辆货车在圣哥达公路隧道内相撞，引发火灾，造成十一人死亡。（C.III 章）
2002 年	据媒体估计，意大利人在瑞士持有的 4000 亿瑞士法郎资产中，有 2500 亿瑞士法郎位于提契诺州。（E.I 章）
2002 年 1 月 1 日	“效率法案”赋予联邦对有组织犯罪和复杂经济犯罪的管辖权。（D.IV 章、J.II 章）
2002 年 3 月 22 日	《禁运法》为瑞士制裁条例提供法律依据。该法于 2003 年 1 月 1 日生效，此前几个月，瑞士于 2002 年 9 月 10 日加入联合国。（F.I 章、G.II 章）

日期	事件
2002 年 6 月 1 日	《人员自由流动协定》生效。意大利公民于 2007 年 6 月 1 日起享有完全的自由流动。（H.I 章）
2002 年 6 月 21 日	联邦议会不顾联邦委员会的保留意见，选定贝林佐纳为联邦刑事法院所在地。（J.II 章）
2003 年	约 3.3 万名跨境通勤者在提契诺州工作。到 2020 年，这一数字超过 7 万。（H.I 章）
2003 年 6 月 16 日	卢加诺刑事陪审法庭以为光荣会（'Ndrangheta）清洗毒品收益罪判处一名卢加诺律师十四年监禁。联邦法院于 2004 年 11 月维持原判。（D.IV 章）
2003 年 10 月 1 日	企业刑事责任生效，最初规定于第 100quater 条，自 2007 年起规定于《瑞士刑法典》第 102 条。同日，联邦议会选出首批十一名联邦刑事法官。（D.IV 章、J.II 章）
2004 年	瑞士意大利语区大学设立信息学院，这是瑞士意大利语区的第一所信息学院。（I.III 章）
2004 年 4 月 1 日	联邦刑事法院在贝林佐纳开始运作。卢加诺于 1881 年成为州上诉法院所在地。（C.I 章、D.IV 章、G.III 章）
2004 年 6 月	TILO（Treni Regionali Ticino Lombardia，提契诺—伦巴第区域列车）成立，2025 年运送旅客 2500 万人次。（H.I 章）
2004 年 10 月 26 日	瑞士与欧洲共同体缔结储蓄协定。自 2005 年 7 月 1 日起，瑞士付款代理人对欧盟（EU）居民的利息预扣税款（税率先为 15%，后为 20%和 35%）。（E.II 章）
2006 年	瑞士金融学院（Swiss Finance Institute）成立，瑞士意大利语区大学的金融研究所为其合作伙伴之一。（I.III 章）
2006 年 3 月 22 日	在 BGE 132 III 460 号判决中，联邦最高法院认定，独立资产管理人必须交出返佣，除非客户在充分知情的情况下已放弃该权利。（E.III 章）

1990–2009 年大事年表：合规与里拉经济的终结

日期	事件
2006 年 6 月 2 日	卡莫里诺至韦齐亚之间全长 15.4 公里的切内里基线隧道开工建设。（C.III 章）
2007 年 7 月 1 日	瑞士开始适用《海牙信托公约》（意大利自 1992 年 1 月 1 日起适用）。（A.III 章、E.III 章）
2007 年 10 月 5 日	《联邦语言法》自 2010 年 1 月 1 日起生效，赋予每个人以意大利语与联邦当局交往的权利。（J.I 章）
2007 年 10 月 30 日	经修订的《卢加诺公约》在卢加诺签署。该公约于 2011 年 1 月 1 日对瑞士生效。（B.I 章、H.IV 章）
2008–2018	
2008 年	提契诺州的银行数量达到 77 家的峰值，拥有 275 家分支机构和 7619 名员工。BSI 收购 Banca del Gottardo。（E.I 章）
2009 年	在贝林佐纳审理的 <i>Montecristo</i> 案中，九名被告被控为卡莫拉（Camorra）和 Sacra Corona Unita 清洗香烟走私收益，两名意大利被告被定罪，七人被宣告无罪（7 月）。该案于 2012 年发回贝林佐纳重审后，九人最终全部被宣告无罪。卢加诺的 <i>Roscoba</i> 案以加重刑事不当管理罪和伪造罪的定罪告终。（D.IV 章、G.III 章）
2009 年 1 月 1 日	瑞士金融市场监管局（FINMA）接替联邦银行委员会、联邦私人保险局和反洗钱监管局的职能。（C.IV 章）
2009 年 3 月 13 日	联邦委员会采纳经济合作与发展组织（OECD）关于《范本公约》第 26 条行政协助的标准。（E.II 章）
2009 年 7 月 1 日	意大利第 78 号法令第 12 条推定位于黑名单国家的未申报资产为隐匿收入，并将核定期限延长一倍。（E.II 章）

日期	事件
2009 年 9 月 15 日	第三次税务盾牌 (<i>scudo ter</i>) 启动。该措施延长至 2010 年 4 月 30 日, 通过 206608 份申报使 1045 亿欧元资产浮出水面, 其中 97.6% 被汇回国内。截至 2010 年 2 月, 当时已申报的 850 亿欧元中约有 600 亿欧元曾存放在瑞士。(E.II 章)
2009 年 10 月 28 日	意大利金融警察 (<i>Guardia di Finanza</i>) 和税务局 (<i>Agenzia delle Entrate</i>) 检查了瑞士银行在意大利的 76 家分支机构和代理机构。(E.II 章)
2009 年 12 月 1 日	州议会通过经修订的《受托职业执业法》(LFid)。联邦最高法院于 2011 年 11 月 24 日部分撤销该法, 该法于 2012 年 7 月 1 日生效。(E.III 章)

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/lugano-chronology-19902009-compliance-and-the-end-of-the-lira-economy