

联邦行政刑法

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

第三类案件通过行政刑法进入贝林佐纳。违反各项金融市场法律以及违反《反洗钱法》（AMLA）规定的报告义务的行为，由联邦财政部依据《联邦行政刑法》（ACLA）追诉。如当事人不接受处罚，并在十日内申请司法裁判，联邦财政部即将案卷移送瑞士联邦检察院（OAG），以提交联邦刑事法院，该移送视同起诉。¹近期一个例子涉及 Credit Suisse 的一名前合规官，其被指控违反 AMLA 第 37 条第 1 款结合第 9 条的规定，未报告可疑交易。该案涉及 2016 年 3 月从莫桑比克财政部转入 Credit Suisse 某账户的约 780 万美元，其中大部分在数周内被转往阿拉伯联合酋长国。2026 年 5 月 18 日，刑事庭终止了诉讼程序，因为七年的追诉时效已于 2024 年初届满，早于联邦财政部于 2025 年 3 月发出处罚通知。该裁定可向申诉庭提出申诉。²该案既说明了报告义务的适用范围，也说明了及时追诉的困难。

1 瑞士联邦检察院及其卢加诺办事处

根据《联邦刑事机关组织法》（StBOG）第 7 条，联邦检察院是一个独立的联邦机关。其首长为联邦总检察长，由联邦议会选举产生。Stefan Blättler 自 2022 年 1 月 1 日起担任该职，并于 2023 年 6 月 14 日连任 2024 年至 2027 年任期。联邦检察院受联邦议会选举产生的独立监督机构监督。³其调查工作分由以下各部门负责：国家保

护与犯罪组织部门；经济犯罪部门（包括洗钱和国际腐败）；以及司法协助、恐怖主义、国际刑法和网络犯罪部门，并有一个法务财务分析单位提供支持。经济犯罪部门在伯尔尼、洛桑、卢加诺和苏黎世设有办事处。⁴G.III 章介绍了卢加诺办事处及其针对意大利黑手党组织的案件。联邦检察院在其 2025 年报告中提到，2025 年 4 月对一名意大利公民提起公诉，指控其在 2001 年至 2020 年间支持 Anello-Fruci 家族的一个分支；该案属于一组共有 13 名被告人的诉讼，并设有与卡坦扎罗检察院组成的联合调查组。⁵该案于 2026 年 8 月 31 日在贝林佐纳开庭审理。

2 处罚令：从未进入法院的案件

联邦检察院针对金融机构的许多最重要的案件从未进入联邦刑事法院。根据《瑞士刑事诉讼法》（CrimPC）第 352 条及以下各条，如被告人已承认事实，或案件在其他方面已足够清楚，检察官可不经审判，以处罚令（*decreto d'accusa*, *Strafbefehl*）对其定罪，但刑罚不得超过罚款、180 个日额单位的罚金或六个月的监禁。对于依据《瑞士刑法典》（SCC）第 102 条被定罪的企业，唯一的刑罚是最高 500 万瑞士法郎的罚款，因此企业案件无论规模大小，均可以处罚令了结。如在十日内未提出有效异议，处罚令即成为终局判决。⁶联邦检察院的 2025 年报告列出了若干此类案件。2025 年 2 月，联邦检察院因组织缺陷对 Morgan Stanley (Switzerland) Sàrl 处以 100 万瑞士法郎罚款，该缺陷使希腊一名前国防部长的腐败所得得以被清洗。在与 Petrobras 和 Odebrecht 系列案（*Lava Jato*）相关的案件中，联邦检察院于 2025 年 6 月对 Banque Pictet 处以 200 万瑞士法郎罚款，同时对一名前经理判处缓刑；并于 2025 年 8 月对 J. Safra Sarasin 处以 350 万瑞士法郎罚款，同时达成向 Petrobras 支付 1600 万瑞士法郎的和解。2025 年 8 月，联邦检察院就挪用马来西亚主权基金 1MDB 资金一事，对 J.P. Morgan (Suisse) 处以 300 万瑞士法郎罚款。⁷

此前的处罚令也遵循同样的模式。2019 年 10 月，联邦检察院依据 SCC 第 102 条，以未能防止向刚果共和国公职人员行贿为由，对大宗商品贸易商 Gunvor 定罪。⁸2024 年 3 月，如 G.III 章所述，联邦检察院对卢加诺的 PKB Privatbank 定罪；2024 年 8 月，又以未能防止在刚果民主共和国的贿赂行为为由，对 Glencore International 定罪。⁹处罚令效率高，并为相关公司提供了确定性。但这也意味着，企业责任的法律标准是在经协商的文件中确定的，这些文件仅以摘要形式公布，且不经法院审查。因此，联邦刑事法院在有争议案件中的判决具有特殊分量，因为只有在这些判决中，SCC 第 102 条的要求才在对抗式诉讼中得到检验，并在附具理由的裁决中得到阐释。

要点。在瑞士刑事诉讼中，联邦管辖是例外。CrimPC 第 23 条涵盖危害联邦利益的犯罪，包括内幕交易和市场操纵。CrimPC 第 24 条第 1 款规定，犯罪组织、资助恐怖主义、洗钱和贿赂犯罪在相当程度上于境外实施，或在多个州实施而无明确集中地时，归联邦管辖；CrimPC 第 24 条第 2 款赋予联邦检察院对国际经济犯罪的任择管辖权。由联邦财政部追诉的违反金融市场和反洗钱立法的行为，在申请司法裁判后进入联邦刑事法院。依据 SCC 第 102 条处理的许多企业案件，由联邦检察院以处罚令了结，无需审判。

3 注释

1. 1974 年 3 月 22 日《联邦行政刑法》（ACLA），SR 313.0，第 72 条第 1 款，<https://www.droit-bilingue.ch/de-it/3/31/313.0-72-77.html>；2007 年 6 月 22 日《瑞士金融市场监管局》（FINMASA），SR 956.1，第 50 条第 1 款和第 2 款，<https://www.droit-bilingue.ch/de-it/9/95/956.1-50-73.html>。
2. 联邦刑事法院，关于裁定 SK.2025.23 的新闻稿，2026 年 5 月 26 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2026/2026-05-26/1570.html>。该前合规官被推定无罪。

联邦行政刑法

3. 瑞士联邦检察院，“Organizzazione”（见上文）。
4. 瑞士联邦检察院，“Organizzazione”（见上文）；Rapporto di gestione 2025（见上文）。
5. 瑞士联邦检察院，Rapporto di gestione 2025（见上文）。关于开庭审理，参见 G.III 章。被告人被推定无罪。
6. CrimPC，第 352 条第 1 款及第 354 条第 1 款和第 3 款，<https://www.droit-bilingue.ch/de-it/3/31/312.0-352-364.html> 及 <https://www.droit-bilingue.ch/de-it/3/31/312.0-354-366.html>；1937 年 12 月 21 日《瑞士刑法典》（SCC），SR 311.0，第 102 条，<https://www.droit-bilingue.ch/de-it/3/31/311.0-102-133.html>；关于 500 万瑞士法郎的最高罚款，参见英文版 <https://lawbrary.ch/law/art/STGB-v2025.01-en-art-102>。
7. 瑞士联邦检察院，Rapporto di gestione 2025（见上文）。该报告所载金额与正文所述一致。
8. 联邦刑事法院，关于判决 SK.2023.40 的新闻稿，2025 年 2 月 20 日，<https://www.bstger.ch/de/media/comunicati-stampa/2025/2025-02-20/1458.html>（提及联邦检察院 2019 年 10 月 14 日针对该公司的处罚令）。
9. 关于 PKB，参见 G.III 章。关于 Glencore：瑞士联邦检察院，2024 年 8 月 5 日新闻稿（依据 SCC 第 102 条第 2 款的处罚令，罚款 200 万瑞士法郎，以及约 1.5 亿美元的补偿性请求）。

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-federal-administrative-criminal-law