

1990 年代和 2000 年代的瑞士诉讼程序

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

瑞士检察机关和法院很早就介入了东方事务。1998 年和 1999 年，日内瓦检察官对总部位于卢加诺、曾翻修克里姆林宫的建筑公司 Mabetex 展开调查，指控其曾向鲍里斯·叶利钦总统身边的官员行贿。¹调查于 2002 年结束，最终仅在日内瓦对克里姆林宫前财产总管帕维尔·博罗金处以洗钱罚款，但它使瑞士检察官在俄罗斯以能够触及俄罗斯政治的角色而闻名。2004 年，瑞士当局应俄罗斯检察官的请求冻结了与尤科斯石油公司有关的资产。大部分资产在几个月后被解冻。其余资产于 2007 年 8 月解冻，此前瑞士联邦最高法院认定俄罗斯针对尤科斯所有者的诉讼具有政治动机。²

谢尔盖·马格尼茨基是一名在揭露一起税务欺诈后于 2009 年死于俄罗斯羁押的律师，他的案件也在瑞士引发了诉讼。瑞士联邦检察院调查了部分欺诈所得经由瑞士银行洗钱的问题。当其于 2021 年终止诉讼并下令没收部分被冻结资金时，这一决定受到了马格尼茨基亲属以及提起该案的投资者比尔·布劳德的批评。³这些案件表明，瑞士与东方之间的金融联系具有刑事层面，瑞士当局对此进行了追查，成效不一，并始终承受着来自多方的政治压力。

1 注释

1. swissinfo.ch, “Borodin found guilty of money laundering”, 2002 年 3 月 6 日：在日内瓦检察官 Bernard Bertossa 调查之后，一名日内瓦法官以洗钱罪对叶利钦时期的克里姆林宫前财产总管帕维尔·博罗金处以 30 万瑞士法郎罚款；Mabetex 和 Mercata 曾获得价值 4.86 亿瑞士法郎的克里姆林宫合同，并向博罗金支付了 3800 万瑞士法郎；Wikipedia, “Behgjet Pacolli”: 1999 年 1 月 22 日搜查了 Mabetex 位于卢加诺的办公室。
2. Swissinfo.ch, “Court rules against Russia over Yukos affair”, 2007 年 8 月 23 日：2004 年 3 月应俄罗斯请求冻结了约 60 亿瑞士法郎，其中大部分于 2004 年 6 月解冻；联邦最高法院拒绝提供司法协助，因为相关诉讼具有“政治和歧视性质”；联邦检察院随后解冻了剩余的 2 亿至 3 亿瑞士法郎并结案。另见 swissinfo.ch, “Yukos: Bundesgericht legt Veto ein”, 2006 年 2 月 6 日（2004 年 3 月冻结 62 亿瑞士法郎）。相关判决似乎为 1A.7/2007（entscheide.weblaw.ch 上的搜索结果，原文已无法获取）。
3. JURIST, “Switzerland AG drops decade-old Russia money laundering investigation”, 2021 年 7 月, jurist.org: 诉讼于 2011 年 3 月启动，扣押 1800 万瑞士法郎，其中 400 万瑞士法郎被没收归联邦所有；布劳德称该决定是“瑞士的污点”；swissinfo.ch, “Sergei Magnitsky case: How Switzerland failed to investigate Russian millions”: 其余 1400 万瑞士法郎退还给三名俄罗斯公民，该裁决受到广泛批评。

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/zug-swiss-proceedings-in-the-1990s-and-2000s