法執行：法人責任、訴追延期合意および国境を越えた協力

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

2026年4月24日、シンガポール高等法院一般部（General Division of the High Court）は、検察官（Public Prosecutor）と旧Sembcorp MarineであるSeatrium Limitedとの間の訴追延期合意（deferred prosecution agreement）が司法の利益に適い、その条件が公正、合理的かつ均衡のとれたものであると宣言しました。[1] この宣言により、議会が8年前に創設しながら一度も利用されてこなかった手続が完結しました。また、関与したすべての個人についてではないにせよ、少なくとも同社については、シンガポールに及んだブラジルの*Lava Jato*捜査の中でも最も長い章の1つに幕が下ろされました。この事件は、本章の3つの要素を1つの事件記録の中に示しています。すなわち、従業員らが犯した犯罪について責任を問われる会社、裁判所の監督下で交渉された解決、そして他国の手続と整合させなければならなかった解決です。

本章では、シンガポールが会社に対して刑事法をどのように執行しているか、また行為、証拠または資金が国外にある場合に外国当局とどのように協力しているかを検討します。まず法人の刑事責任の原則を取り上げ、次

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

に訴追延期合意、さらに刑事共助と犯罪人引渡しを扱います。続いて犯罪収益の没収と返還を論じ、最後に複数の法域における並行手続の問題を検討します。マネーロンダリング対策の枠組みそのものは本部第III章の主題であり、1MDBの不祥事と2023年のマネーロンダリング事件は第E部第VI章で述べています。本章では、これらの事件を、法執行の手段を例示する場合に限って取り上げます。

ジュネーブ巻は、対応する章を、スイス刑法典第102条に基づく企業の刑事責任と、Gunvor、GlencoreおよびTrafiguraに対する有罪判決に充てています。[2] 2つの金融センターは同じ構造的な問題に直面しています。いずれも、事業の大半を国外で行うトレーディングハウス、銀行および資産運用会社を抱えています。そのため、検察当局が扱う不正行為の大部分は他国で行われています。両者の答えは、示唆に富む形で異なります。スイスは特別な法定の企業責任の形式に依拠し、略式命令によって企業を処罰しており、これまで訴追延期制度の導入を見送ってきました。シンガポールは、一般刑事法の下で会社を「人」として扱い、コモン・ロー上のルールを通じて個人の行為を会社に帰属させ、英国の制度をモデルとした訴追延期制度を採用しています。

要点

シンガポール法は、会社をほぼあらゆる犯罪を犯しうる「人」として扱い、コモン・ロー上の帰属ルールや、汚職・麻薬取引その他の重大犯罪（利益没収）法（Corruption, Drug Trafficking and Other Serious Crimes (Confiscation of Benefits) Act）第73条のような個別の法定規定に基づいて、個人の行為と認識を会社に帰属させます。会社の有罪判決に際して科すことのできる罰金の上限は、汚職1件につき10万シンガポールドルのように控えめであることが多く、そのため交渉による解決ではるかに大きな金額が課されています。2018年刑事司法改革法（Criminal Justice Reform Act 2018）は、会社その他の団体を対象とする訴追延期合意を導入しました。この合意には高等法院の承認が必要であり、官報（Government Gazette）

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

で公表されます。最初の合意は2025年のSeatriumとのもので、1億1,000万米ドルの制裁金が科され、そのうち5,300万米ドルはブラジルへの支払と相殺することができました。国際協力は、2000年刑事共助法（Mutual Assistance in Criminal Matters Act 2000）、1968年犯罪人引渡法（Extradition Act 1968）および1992年法の没収規定に基づいています。また、2017年のKeppel事件における外国での法執行は、解決が米国、ブラジルおよびシンガポールの間でどのように分担されるかを示しました。

注

1. Republic of Singapore Government Gazette, Notice No. 2439 of 30 April 2026, “Criminal Procedure Code 2010: Declaration relating to Deferred Prosecution Agreement”, para. 1：検察官とSeatrium Limited（旧Sembcorp Marine Ltd）との間の2025年7月30日付DPAに関し、Criminal Procedure Code 2010のsection 149Fに基づいて2026年4月24日に高等法院一般部が行った宣言。 ↩

2. Ressos, *Genève, place financière internationale*, partie H, chapitre V, « La responsabilité pénale des entreprises : Gunvor, Glencore, Trafigura »。 ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.