



Das Bankgeheimnis und Art. 271/273 StGB – Praktische Ratschläge im Umgang mit den USA

NKF-Event vom 21. September 2009 - Zunfthaus zur Meisen

Peter Honegger



Hollywood vs. Swiss Banks ...



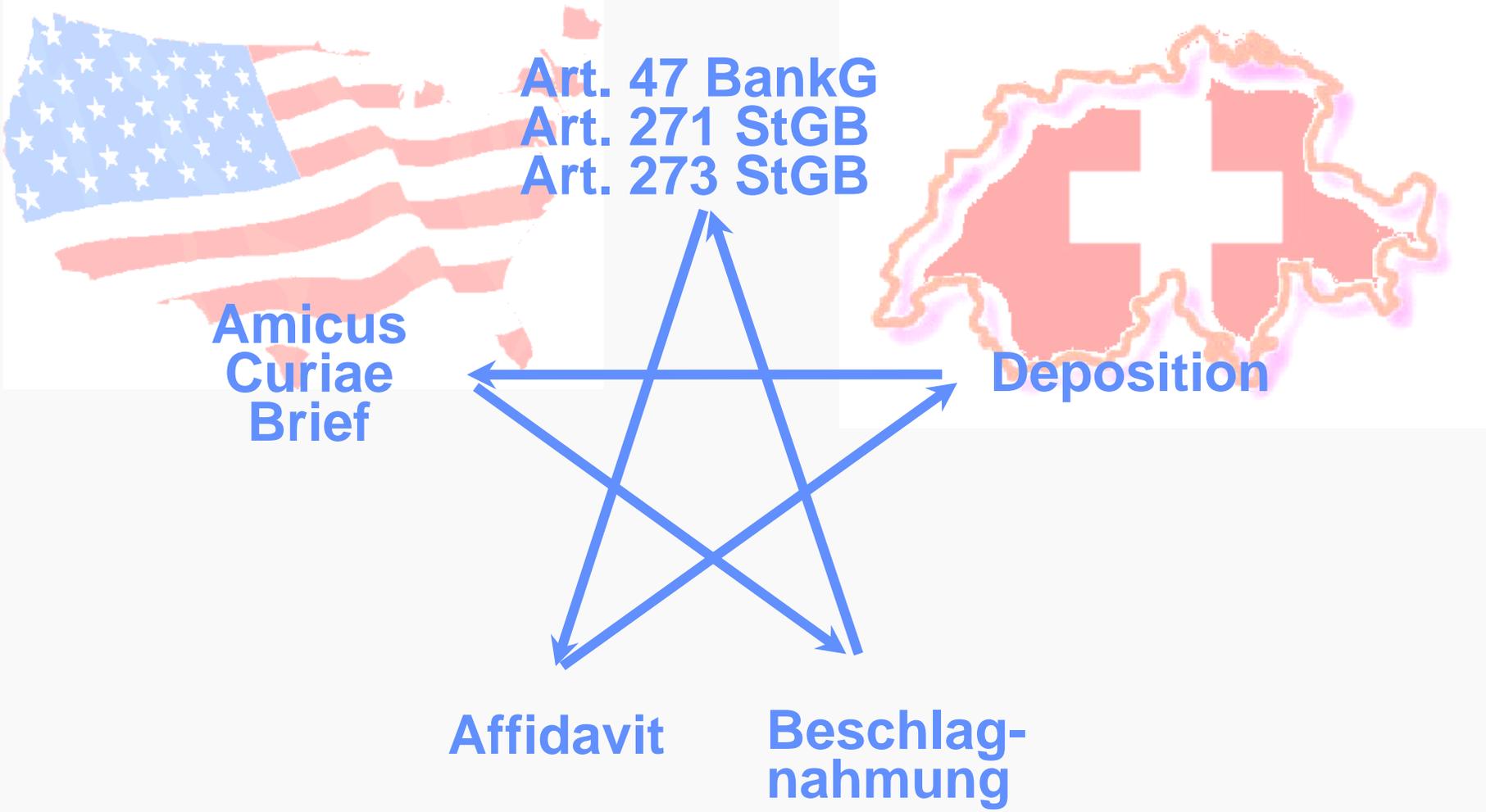


...der Bank-Storno





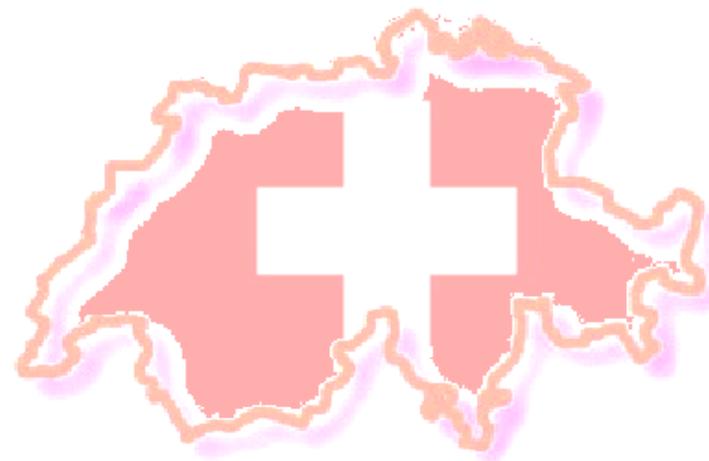
Dauerbrenner





Bankgeheimnis

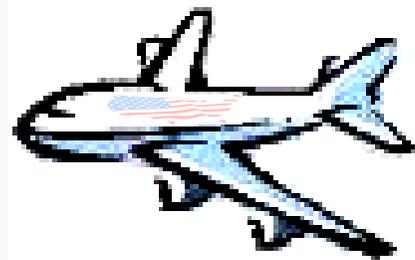
- ⇒ **Art. 47 Abs. 4 BankG***
- ⇒ **US Auskunftsbegehren**
- ⇒ **Bad Faith**
- ⇒ **Amts- und Rechtshilfe**
- ⇒ **Steuerhinterziehung**
- ⇒ **Tempora mutantur ...**



*„Vorbehalten bleiben die eidgenössischen und kantonalen Bestimmungen über die Zeugnispflicht und über die Auskunftspflicht gegenüber einer Behörde.“



Art. 271 + 273 StGB

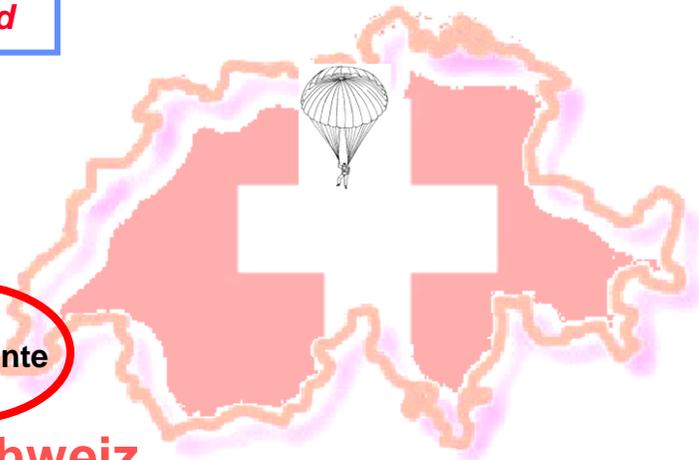


WELCOME TO SWITZERLAND
*Lawyers gathering evidence for use in
US court proceedings will be arrested*

Depositions

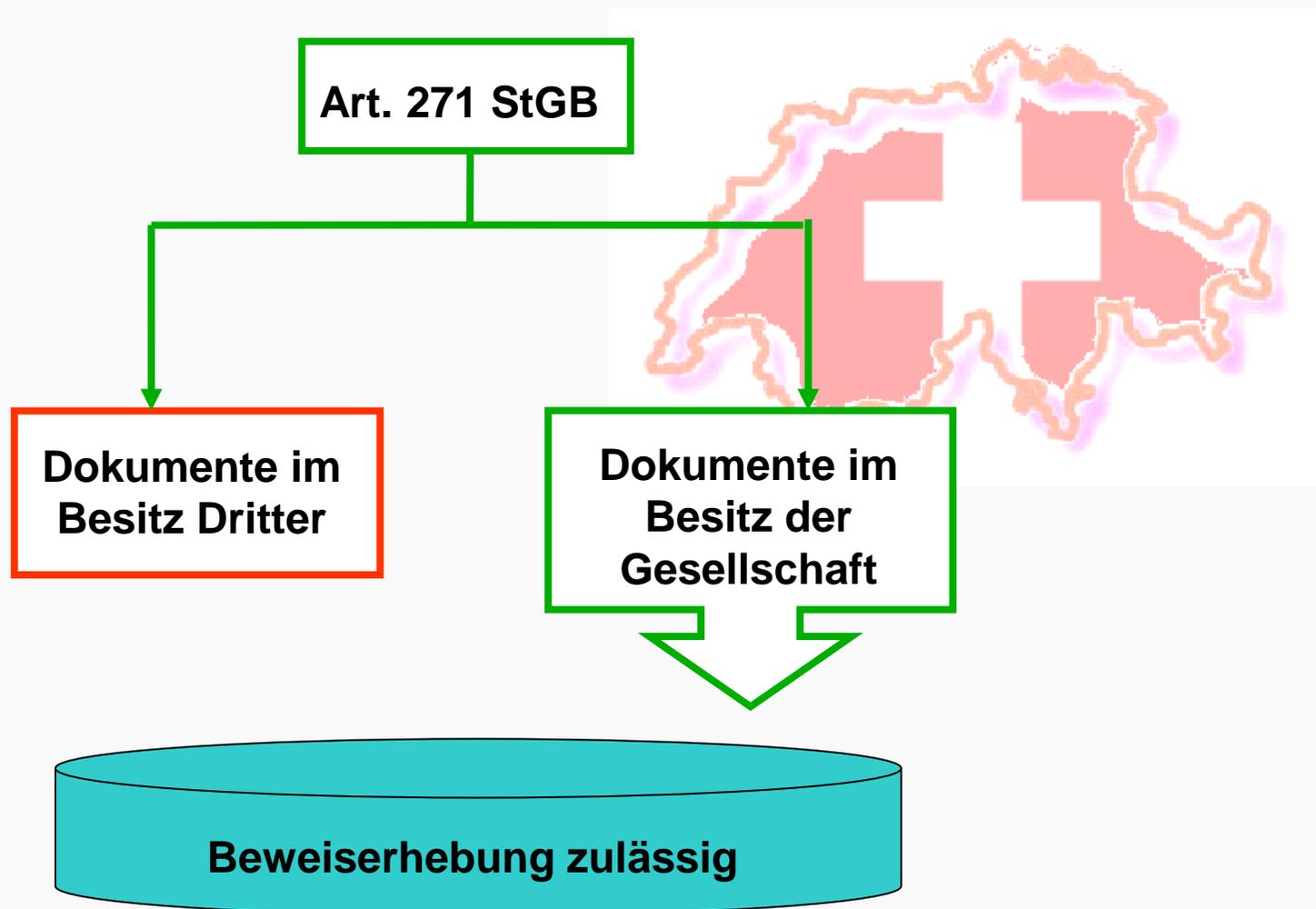
Dokumente

Beweismaterial in der Schweiz



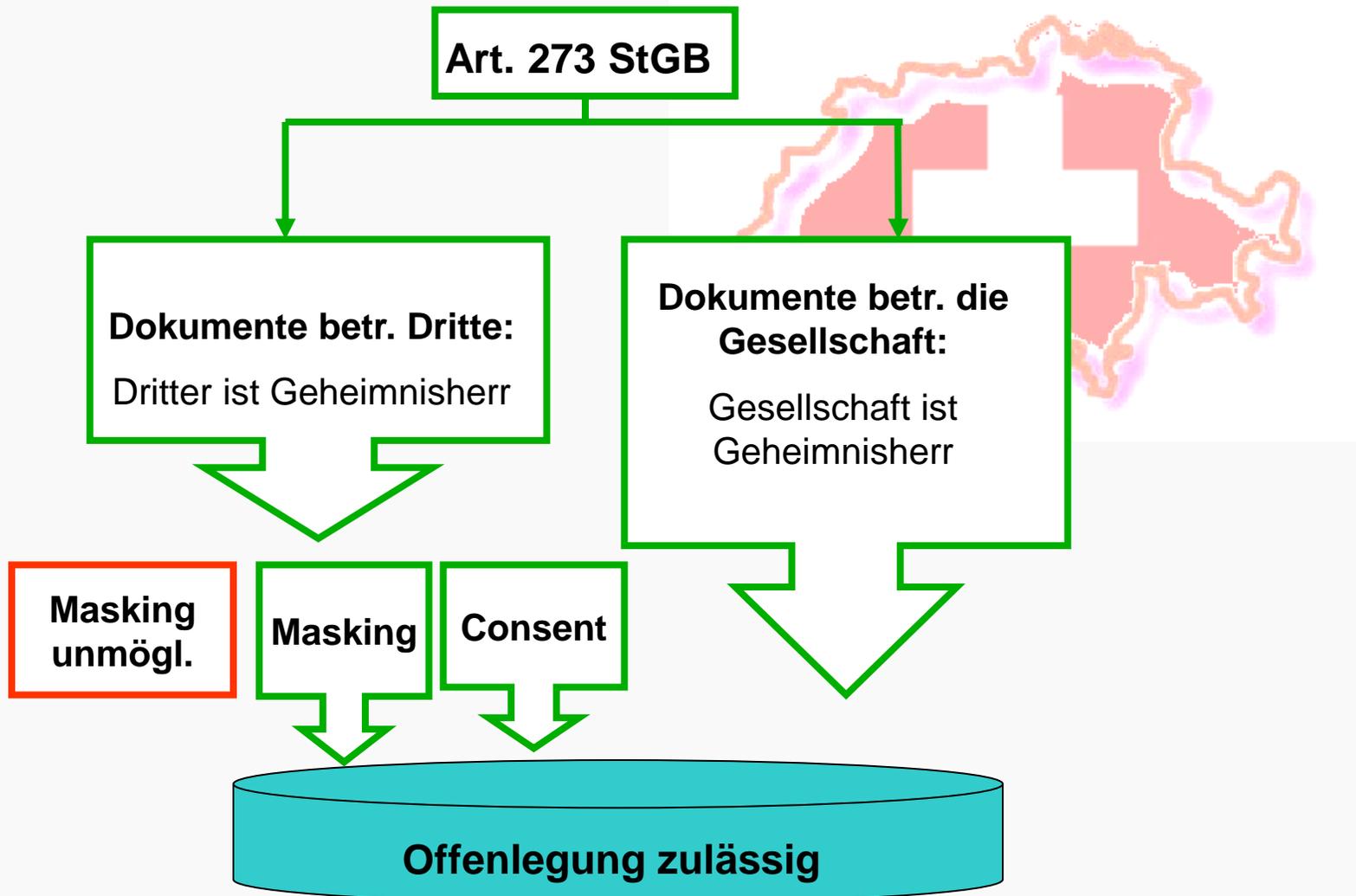


Art. 271 Collection

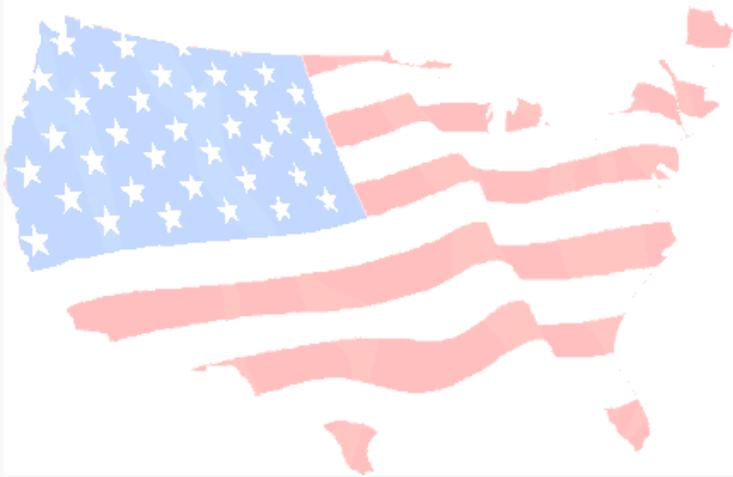




Art. 273 Triage



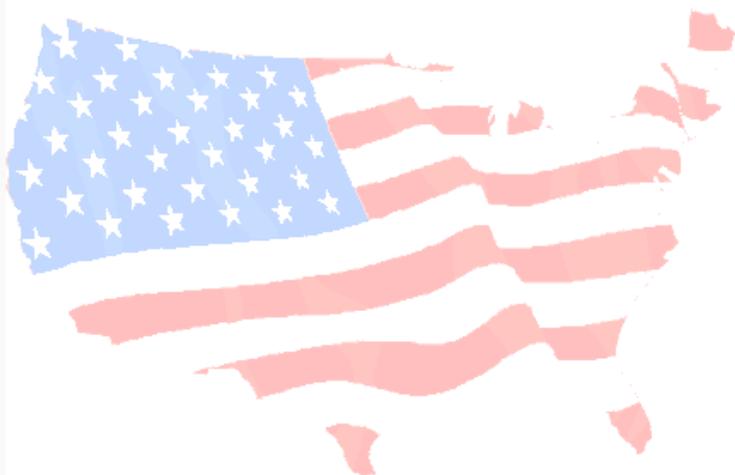
Affidavit



- ⇒ Affidavit, Affirmation
- ⇒ Sympathiefaktor
- ⇒ No Double Standard
- ⇒ Amts- & Rechtshilfe
- ⇒ Exhibits

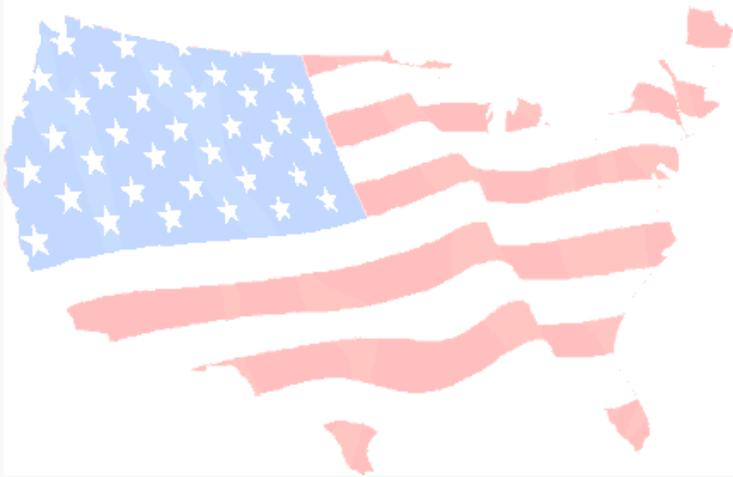


Deposition



- ⇒ **Verbatim Transcript**
- ⇒ **Cross-Examination**
- ⇒ **1-Satz-Prinzip**
- ⇒ **Verurteilungen**
- ⇒ **Praktische Erfahrung**
- ⇒ **„That Suitcase is seized“**

Amicus Curiae Brief

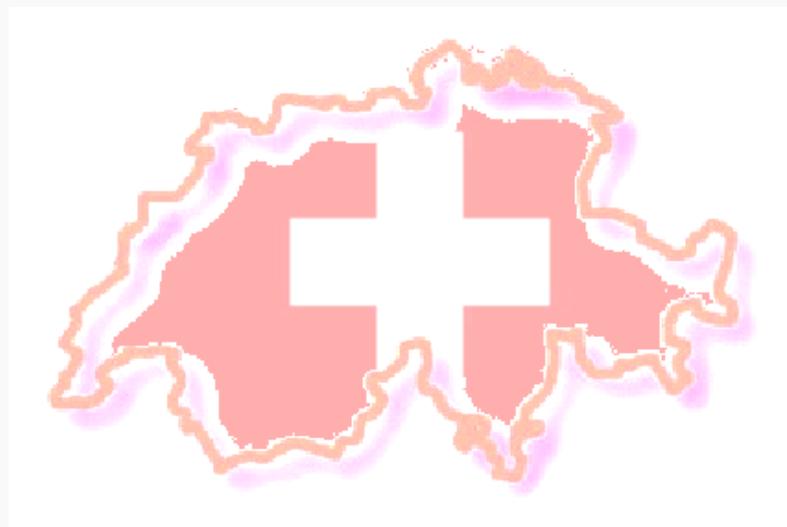


- ⇒ **Souveränität**
- ⇒ **Territorialität**
- ⇒ **Völkerrecht**
- ⇒ **Strafrecht**
- ⇒ **Marc Rich, UBS**
- ⇒ **Seltene Interventionen**



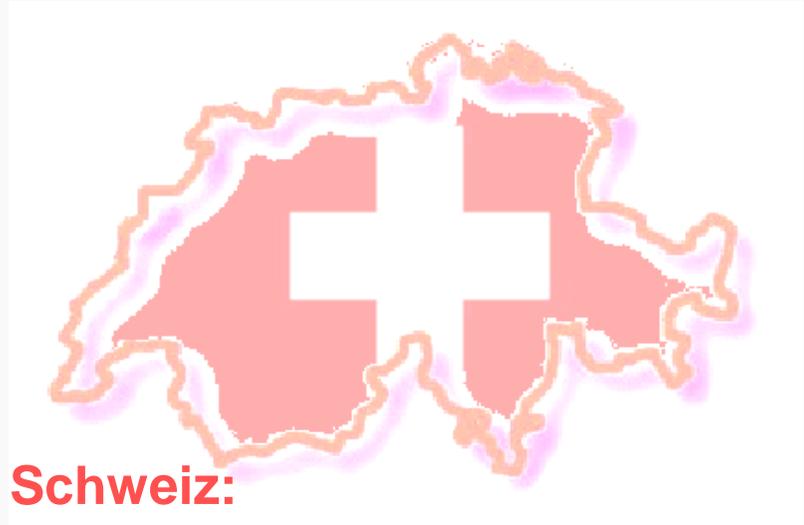
Spezialfragen

- ⇒ **Auslandtat**
- ⇒ **Notstand**
- ⇒ **Beschlagnahmung**
- ⇒ **Reisen nach USA**
- ⇒ **US Kunden**
- ⇒ **US Wertschriften**





Verurteilungen



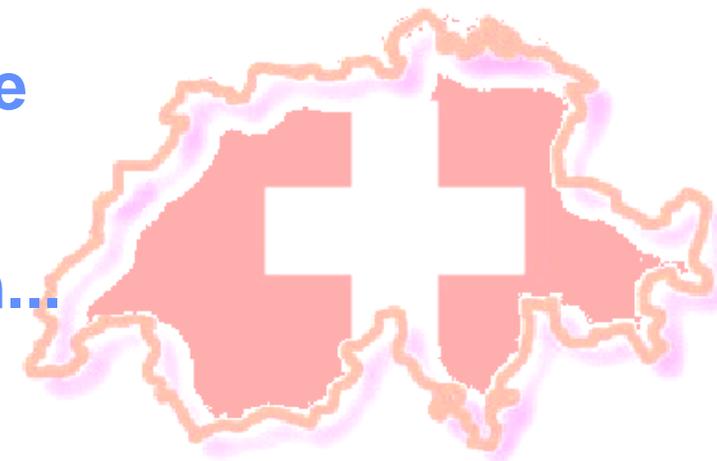
Verurteilungen in der Schweiz:

Jahr	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	00	01	02	03	04	05	06
Art. 271 StGB	1	0	1	5	1	2	1	0	1	3	2	1	1	1	0	1	0	1	3	0
Art. 273 StGB	2	0	2	1	2	3	4	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2	1	0	0
Art. 47 BankG							48													



Forderungen

- ⇒ **Einheitliche Anlaufstelle**
- ⇒ **„Rulings“ einführen**
- ⇒ **Publikation [www.admin...](#)**
- ⇒ **271/273 Guidelines**
- ⇒ **Statistik Verurteilungen**
- ⇒ **Task Force**



UBS

?

?

?

