Vermögensverwaltung und Private Banking der Gegenwart (2009–2026)

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

- **2009**: 1Malaysia Development Berhad (1MDB) wird als malaysischer Staatsfonds gegründet. Später werden mehr als 4,5 Milliarden US-Dollar daraus abgezweigt, ein Teil davon über Privatbanken in Singapur.[1]
- **7. März 2009**: Singapur bekennt sich zum OECD-Standard für den Informationsaustausch auf Ersuchen. Im April setzt die OECD das Land auf ihre Liste der Staaten und Gebiete, die sich zu dem Standard verpflichtet, ihn aber nicht im Wesentlichen umgesetzt haben.[2]
- **2009**: Der Income Tax (Amendment) (Exchange of Information) Act 2009 öffnet Abkommenspartnern über ein gerichtliches Verfahren den Zugang zu Bankinformationen. Im November kommt Singapur auf die weiße Liste der OECD.[3]
- **29. Januar 2010**: Die OCBC schließt die Übernahme der ING Asia Private Bank für rund 1.446 Millionen US-Dollar ab und benennt sie in Bank of Singapore um.[4]

© 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.

- **18. März 2010**: Präsident Obama unterzeichnet den Hiring Incentives to Restore Employment Act, der FATCA enthält.[5]
- **1. September 2011**: Der Private Banking Code of Conduct tritt in Kraft.[6]
- **7. August 2012**: Mit den MAS Guidelines SFA 04-G05 tritt das verschärfte Regime für Fondsverwaltungsgesellschaften in Kraft. Ende des Jahres belaufen sich die verwalteten Vermögen auf etwa 1,63 Billionen S$.[7]
- **1. Juli 2013**: Die Wäsche von Erträgen aus schweren Steuerdelikten wird strafbar.[8]
- **9. Dezember 2014**: Singapur unterzeichnet mit den Vereinigten Staaten ein FATCA-Abkommen nach Modell 1. Ein am 13. November 2018 unterzeichnetes Gegenseitigkeitsabkommen tritt am 1. Januar 2021 in Kraft.[9]
- **2016**: Die Länderprüfung der FATF bescheinigt einen starken rechtlichen und institutionellen Rahmen gegen Geldwäsche.[10]
- **24. Mai 2016**: Die MAS kündigt in der 1MDB-Affäre die Schließung des Singapurer Geschäfts der BSI Bank an und verhängt Sanktionen von 13,3 Millionen S$ für 41 Verstöße.[11]
- **11. Oktober 2016**: Die MAS schließt die Falcon Bank in Singapur. Die Sanktionen gegen acht Banken aus der 1MDB-Prüfung erreichen insgesamt 29,1 Millionen S$.[12]
- **1. Januar 2017**: Die Finanzinstitute beginnen mit den Sorgfaltsprüfungen nach dem Common Reporting Standard. Ab September 2018 tauscht Singapur Informationen über Finanzkonten aus.[13]
- **8. Januar 2019**: Das Opt-in-Regime für Accredited Investors beginnt.[14]
- **Januar 2020**: MAS und ACRA führen die Variable Capital Company ein. Bis Ende 2025 werden 1.406 VCCs mit 3.443 Teilfonds gegründet oder nach Singapur verlegt.[15]
- **30. Juni 2020**: Hongkongs Gesetz über die nationale Sicherheit tritt in Kraft. Manche Familien überdenken daraufhin ihre dortigen Strukturen.[16]

© 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.

- **Oktober 2020**: Goldman Sachs (Singapore) erhält wegen 1MDB eine bedingte Verwarnung statt einer Anklage mit einer Laufzeit von 36 Monaten und zahlt 122 Millionen US-Dollar an die Regierung Singapurs.[17]
- **Ende 2020**: Rund 400 Single Family Offices nutzen eine Steuervergünstigung. Ende 2024 sind es mehr als 2.000.[18]
- **5. April 2022**: Das Parlament verabschiedet den Financial Services and Markets Act 2022.[19]
- **15. August 2023**: Bei zeitgleichen Razzien im größten Geldwäschefall der Geschichte Singapurs nimmt die Polizei zehn Verdächtige fest. Vermögenswerte von etwa 3 Milliarden S$ werden beschlagnahmt oder eingefroren.[20]
- **2. April 2024**: Su Wenqiang wird als Erster der zehn verurteilt. Alle zehn erhalten Freiheitsstrafen von 13 bis 17 Monaten, mehr als 940 Millionen S$ werden eingezogen.[21]
- **4. Oktober 2024**: Das im November 2023 eingesetzte Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering legt seinen Bericht vor.[22]
- **November 2024**: Fünfzehn flüchtige Verdächtige erklären sich bereit, Vermögenswerte von etwa 1,85 Milliarden S$ herauszugeben. Am 26. November unterzeichnet Singapur die multilaterale Vereinbarung zum Crypto-Asset Reporting Framework.[23]
- **1. Januar 2025**: Der Multinational Enterprise (Minimum Tax) Act 2024 erstreckt die globale Mindeststeuer auf große Konzerne.[24]
- **4. Juli 2025**: Die MAS verhängt im Zusammenhang mit dem Fall von 2023 Geldzahlungen zur Verfahrenseinstellung (Composition) von 27,45 Millionen S$ gegen neun Finanzinstitute.[25]
- **26. Dezember 2025**: Der High Court in Kuala Lumpur spricht Najib Razak im 1MDB-Hauptverfahren in allen 25 Anklagepunkten schuldig.[26]
- **Ende 2025**: Die in Singapur verwalteten Vermögen erreichen 6,7 Billionen S$. 76 Prozent davon stammen aus dem Ausland, verwaltet werden sie von 1.320 lizenzierten Fondsverwaltungsgesellschaften.[27]

© 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.

- **6. Mai 2026**: Die FATF veröffentlicht ihre Länderprüfung Singapurs und stellt das Land unter reguläres Folgeverfahren.[28]
- **15. Juni 2026**: Jedes Single Family Office muss die Voraussetzungen einer Gruppenfreistellung erfüllen und die MAS benachrichtigen. Bestehende Family Offices haben dafür bis zum 15. Juni 2027 Zeit.[29]

Anmerkungen

1. Wikipedia, "1Malaysia Development Berhad scandal" (abgerufen im November 2026); siehe Kapitel E.VI. ↩
2. Ministry of Finance, Pressemitteilung vom 7. März 2009; parlamentarische Antwort von Tharman Shanmugaratnam; siehe Kapitel D.V und E.II. ↩
3. Tharman Shanmugaratnam, Rede zur zweiten Lesung; Ministry of Finance, Mitteilung vom 13. November 2009; siehe Kapitel E.II. ↩
4. OCBC Bank, Medienmitteilung vom 29. Januar 2010; siehe Kapitel D.V. ↩
5. Wikipedia, "Foreign Account Tax Compliance Act" (abgerufen im November 2026); siehe Kapitel E.II. ↩
6. Private Banking Industry Group, *Private Banking Code of Conduct*; siehe Kapitel E.V. ↩
7. Monetary Authority of Singapore, "MAS implements enhanced regulatory regime"; MAS, *2012 Singapore Asset Management Industry Survey*; siehe Kapitel E.V. ↩
8. Ministry of Finance, "Singapore to Significantly Strengthen Framework"; MAS, Consultation Paper P019-2012; siehe Kapitel E.II. ↩
9. Ministry of Finance, Mitteilung vom 9. Dezember 2014; Ministry of Finance, "Singapore and the United States of America Signed"; siehe Kapitel E.II. ↩
10. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, *Report*, Oktober 2024; siehe Kapitel E.VI und H.III. ↩

© 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.

11. Monetary Authority of Singapore, “MAS directs BSI Bank to shut down in Singapore”; siehe Kapitel E.VI. ↩
12. Monetary Authority of Singapore, “MAS directs Falcon Bank to cease operations”; siehe Kapitel E.VI. ↩
13. IRAS, “CRS Overview and Latest Developments” (abgerufen im November 2026); siehe Kapitel E.II. ↩
14. Clifford Chance, “Major Changes to Singapore Capital Markets Regulation”; siehe Kapitel E.I und E.V. ↩
15. MAS, “Asset Management”; MAS, *Singapore Asset Management Survey 2025*; siehe Kapitel E.IV. ↩
16. Ressos, *Genève, place financière internationale*, Teil K; siehe Kapitel E.III und I.V. ↩
17. Attorney-General’s Chambers, Commercial Affairs Department und MAS, gemeinsame Medienmitteilung vom 23. Oktober 2020; siehe Kapitel E.VI. ↩
18. Monetary Authority of Singapore, schriftliche Antwort von Gan Kim Yong; siehe Kapitel E.III. ↩
19. Monetary Authority of Singapore, “Financial Services and Markets Act 2022”; siehe Kapitel E.I. ↩
20. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, *Report*, Oktober 2024; Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case”; siehe Kapitel E.VI. ↩
21. Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case” (abgerufen im November 2026); siehe Kapitel E.VI. ↩
22. Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*; siehe Kapitel E.VI. ↩
23. Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case”; IRAS, “CRS Overview and Latest Developments”; siehe Kapitel E.II und E.VI. ↩

© 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.

24. Multinational Enterprise (Minimum Tax) Act 2024; Allen & Gledhill; siehe Kapitel C.III und E.IV. ↩

25. Monetary Authority of Singapore, "MAS Takes Regulatory Actions against Financial Institutions"; siehe Kapitel E.III und E.VI. ↩

26. Wikipedia, "1Malaysia Development Berhad scandal" (abgerufen im November 2026); siehe Kapitel E.VI. ↩

27. MAS, *Singapore Asset Management Survey 2025*; siehe Kapitel E.IV und E.V. ↩

28. Monetary Authority of Singapore, "Singapore has a robust framework"; siehe Kapitel E.VI und H.III. ↩

29. MAS, FAQs on Licensing Exemption Framework for SFOs, 12. Juni 2026; siehe Kapitel E.III. ↩

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.

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.