싱가포르: 조세, 형사 집행 및 자금세탁방지

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

싱가포르 국세청(IRAS)

소득세, 상품서비스세(GST), 인지세 및 재산세를 담당하는 세무당국으로, 공통보고기준(CRS) 및 암호자산 보고체계(CARF) 정보교환의 권한 있는 당국이기도 합니다. IRAS는 디지털 토큰의 소득세 및 GST 과세에 관한 e-Tax Guide를 공표하고, 자진신고 프로그램(Voluntary Disclosure Programme)을 운영합니다.[1] 접촉 방법: 구체적으로 계획된 거래에 대한 소득세법(Income Tax Act)의 적용에 관하여 유료로 사전결정을 받을 수 있으며, 공표된 목표 처리 기간은 8주입니다. 일반적인 질의는 myTax Portal을 통해 제기할 수 있습니다. IRAS는 응답이 빠르지만, 가정적 사실관계나 과거 거래의 성격 규정에 대해서는 결정을 내리지 않습니다.

© 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.

상업범죄수사국(CAD)

싱가포르 경찰청의 화이트칼라 범죄 수사 부서로, 사기, 형사적 신탁위반, 자금세탁 및 SFA와 PSA상의 범죄를 수사하며, 종종 싱가포르 통화청(Monetary Authority of Singapore, MAS)과 공동으로 수사합니다. CAD는 Terraform, Hodlnaut 및 2023년 자금세탁 사건의 수사를 담당하였습니다.[2] 접촉 방법: 형사고소는 모든 경찰서 또는 온라인으로 접수하며, 사실관계상 타당한 경우 CAD로 이송됩니다. 피해자의 변호사는 추적 보고서를 제출할 수 있으며, CAD는 이에 근거하여 조치를 취합니다. CAD는 공식 통지 외에는 수사 진행 상황을 고소인에게 알려주지 않습니다.

의심거래보고사무소(STRO)

CAD 내에 있는 싱가포르의 금융정보분석기구로, 부패·마약거래 및 기타 중대범죄(이익몰수)법(CDSA) s. 45에 따른 의심거래보고와 현금 이동 신고를 접수합니다. STRO는 에그몽 그룹(Egmont Group)을 통해 MROS와 정보를 교환합니다.[3] 접촉 방법: 보고 의무자가 SONAR 포털을 통해 보고합니다. STRO는 보고 대상자와 연락하지 않습니다.

부패행위조사국(CPIB)

반부패 기관으로, 디지털 자산이 뇌물에 사용되는 경우에 관련됩니다. 접촉 방법: CAD와 같습니다.

법무장관실(AGC)

공소를 담당하고 정부의 법률 자문을 맡는 기관으로, 기소 여부를 결정하고 공소를 수행합니다. AGC의 국제업무국은 스위스와의 형사사법공조 요청을 송부하고 접수하는 중앙당국입니다.[4] 접촉 방법: 고소는 경찰을 통하고, 공조는 중앙당국을 통합니다.

© 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.

반사기사령부(ASC)

은행 및 라이선스를 보유한 DPT 제공자와 협력하여 사기 예방과 가상자산 거래소 계정을 포함한 계좌의 신속한 동결을 조정하는 싱가포르 경찰청 부서입니다. 접촉 방법: 피해자는 경찰을 통해 신고합니다. ASC는 거래소와의 관계 덕분에 싱가포르에서 동결에 이르는 가장 빠른 경로입니다.

주

1. Inland Revenue Authority of Singapore Act 1992; IRAS의 지침은 부록 A4에 수록되어 있으며 제M편에서 다룹니다. ↩
2. Criminal Procedure Code 2010; CAD의 역할은 제N편 제II장에 기술되어 있습니다. ↩
3. Corruption, Drug Trafficking and Other Serious Crimes (Confiscation of Benefits) Act 1992, s. 45; 제L편 제IV장 참조. ↩
4. Mutual Assistance in Criminal Matters Act 2000; 제N편 제II장 참조. ↩

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.