

Durchführung verstärkter Sorgfaltspflichten

nach § 15 des Geldwäschegesetzes (GwG)

Name und Anschrift der Steuerberaterpraxis:

Bearbeiter/in:

1. Feststellung eines erhöhten Geldwäscherisikos

- Bei der vorliegenden Transaktion / Geschäftsbeziehung wurde aufgrund der kanzeleinternen Risikoanalyse bzw. einer Einzelfallprüfung ein erhöhtes Risiko festgestellt.

a) Begründung:

b) Informationen zur Herkunft der Vermögenswerte:

- Folgende/r Vorgesetzte (z. B. Praxisinhaber, Sozius/Partner, gesetzlicher Vertreter) hat der Begründung der Geschäftsbeziehung zugestimmt:

Vor- und Nachname des /der Vorgesetzten

2. Politisch Exponierte Personen (PEP)

- Der **Mandant** ist eine politisch exponierte Person, ein unmittelbares Familienmitglied dieser Person oder eine ihr bekanntermaßen nahestehende Person. (→ Weiter bei a.)

- Der **wirtschaftlich Berechtigte** ist eine politisch exponierte Person, ein unmittelbares Familienmitglied dieser Person oder eine ihr bekanntermaßen nahestehende Person. (→ Weiter bei a.)

a) Genaue Bezeichnung des Amtes bzw. der Funktion:

b) Informationen zur Herkunft der Vermögenswerte:

- Folgende/r Vorgesetzte (z. B. Praxisinhaber, Sozius/Partner, gesetzlicher Vertreter) hat der Begründung der Geschäftsbeziehung zugestimmt:

Vor- und Nachname des/der Vorgesetzten

3. Drittstaat mit hohem Risiko

- Der **Mandant** ist in einem von der EU-Kommission ermittelten Drittstaat mit hohem Risiko niedergelassen. (→ Weiter bei a.)

- Der **wirtschaftlich Berechtigte** ist in einem von der EU-Kommission ermittelten Drittstaat mit hohem Risiko niedergelassen. (→ Weiter bei a.)

a) Betroffener Drittstaat:

b) Informationen zur Herkunft der Vermögenswerte:

- Folgende/r Vorgesetzte (z. B. Praxisinhaber, Sozius/Partner, gesetzlicher Vertreter) hat der Begründung der Geschäftsbeziehung zugestimmt:

Vor- und Nachname des/der Vorgesetzten

4. Ungewöhnliche bzw. auffällige Transaktion

- Es handelt sich vorliegend um eine Transaktion, die im Verhältnis zu vergleichbaren Fällen

besonders komplex oder groß ist.

ungewöhnlich abläuft.

ohne offensichtlichen wirtschaftlichen oder rechtlichen Zweck erfolgt.

- Die Transaktion wurde untersucht: (→ Weiter bei a.)

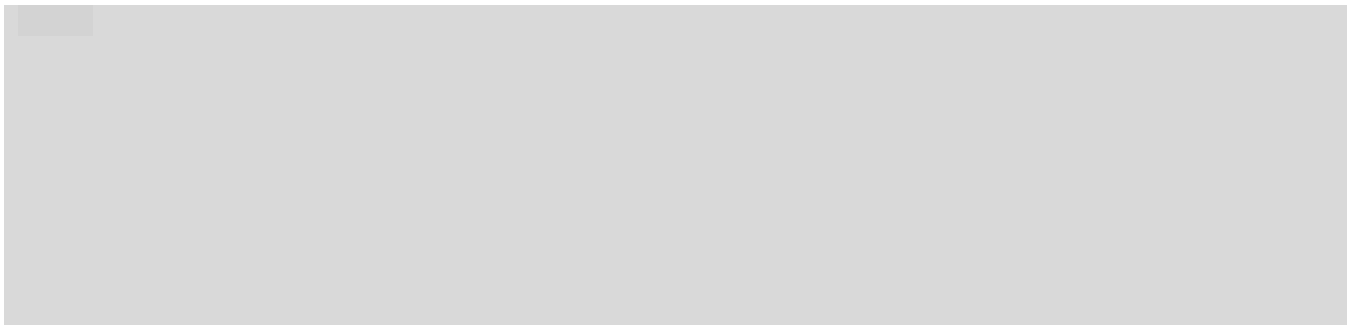
a) Dokumentation der Ergebnisse der Untersuchung der Transaktion

Hinweis: Meldepflicht für Verdachtsmeldungen (§§ 43f. GwG) und Aufzeichnungspflicht (§ 8 GwG) beachten



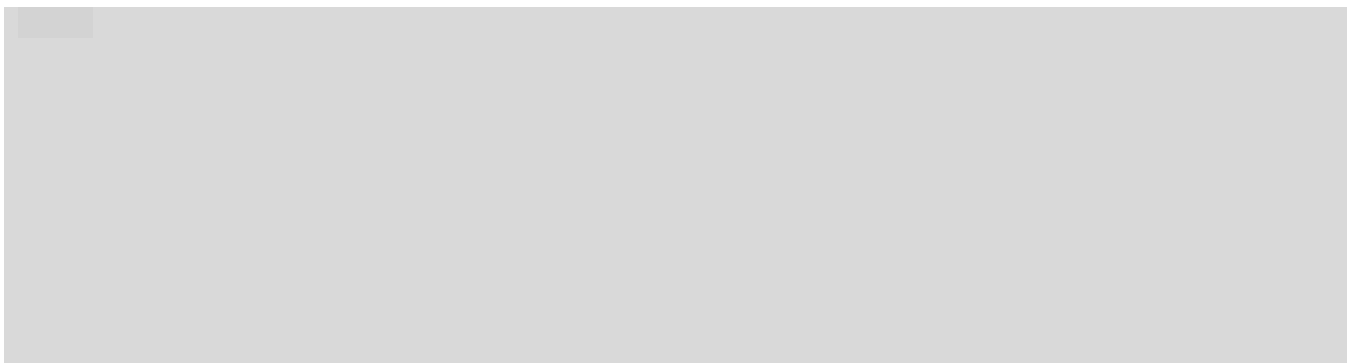
5. Sicherstellung der verstärkten kontinuierlichen Überwachung

Die Geschäftsbeziehung wird einer verstärkten kontinuierlichen Überwachung unterzogen, die wie folgt sichergestellt wird:



6. Ggf. zusätzliche verstärkte Sorgfaltspflichten aufgrund eigener Risikoeinschätzung

Über die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestanforderungen in Bezug auf verstärkte Sorgfaltspflichten hinaus werden aufgrund eigener Risikoeinschätzung folgende zusätzliche verstärkte Sorgfaltspflichten risikoorientiert erfüllt:




Datum


Unterschrift der Bearbeiterin/des Bearbeiters