

## Geldwäsche und Compliance

Praxisleitfaden für Güterhändler

Bearbeitet von  
Von Jürgen Krais, Rechtsanwalt

1. Auflage 2018. Buch. XVI, 241 S. Kartoniert

ISBN 978 3 406 68095 3

Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

[Recht > Handelsrecht, Wirtschaftsrecht > Unternehmensrecht > Compliance](#)

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei

**beck-shop.de**  
DIE FACHBUCHHANDLUNG

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

## Stichwortverzeichnis

(Die Zahlen bezeichnen die Randziffern des Buches. Hauptstichwörter sind **fett** gedruckt).

- After-Sales 101  
Al Capone 3  
Allgemeinverfügung 135, **224**, 235  
Allgemeine Sorgfaltspflichten 294  
all crimes approach 7, 12, 26  
AML Index 186, 189, **192**  
Amtsträger **178**, 382, 383  
Anfangsverdacht 50  
Anhaltspunktepapiere 504, **507**  
Anlagenbauer 88  
Anonymität 194f.  
Anteilseigner  
– Auskunftspflicht 654f.  
Art und Umfang  
– des Wirtschaftlichen Interesses 630f.  
Art und Zweck  
– der Geschäftsbeziehung 402f.  
attorney client privilege 585  
Aufbewahrungsfrist **289f.**  
Aufbewahrungspflichten 151, **280f.**  
Aufsichtsbehörde 592f.  
– Auslegungshinweise 600  
– Befugnisse 595  
– Bußgelder 612f.  
– Kosten 599  
– Vor-Ort-Prüfung **596**, 609  
– Zusammenarbeit 608  
– Zuständigkeit 593  
Auftrtende Person **342f.**  
Aufzeichnungspflichten 151, **280f.**, 317  
Auskunftsersuchen 231, **257f.**, 569, 584  
– Frist 260  
– Auskunftspflicht 586  
Auslandssachverhalte 21, **48**  
Auslandstaten 78  
Auslöstatbestände 293, **295f.**  
– Bargeldtransaktionen 297  
– Verdachtsfall 299
- Basel Institute of Governance  
– AML Index 181, 189, **192**  
Bagatellgrenze 88  
Bargeld 93, **136f.**  
Bargeldgeschäft 134, **142f.**, 145  
Bargeldintensive Branche 152  
Bargeldschwelle **131f.**, 224  
Bargeldtransaktionen 297  
Bargeldzahlung 131  
– eingehende 131  
– ausgehende 131  
– zusammenhängende **132**, 142  
Beendigungsgebot 279, **415f.**, 431, 440, 459  
Beherrschender Einfluss 353, **355**
- Behörde  
– inländische 177  
– Wirtschaftlich Berechtige 372  
Berechtigtes Interesse 681  
Bergbau 98  
Beschaffungswesen 312  
Bestandskunden 306  
Beteiligungen 264f.  
– Mehrheitsbeteiligung 265  
Beteiligungsketten 357  
Beteiligungsverhältnisse, mehrstufige 357  
Bitcoins 237  
Börsennotierte Gesellschaft  
– Wirtschaftlich Berechtigter 363  
– Transparenzregister 649  
Briefkastenfirma 62, **183**, 523  
Bundesanzeiger Verlag 624  
Bundeseigene Verwaltung 624  
Bundeskriminalamt 473  
Bundesverwaltungsamt 624, **683**
- call on action 5  
combat terrorism financing (CTF) 8  
Corruption Perception Index 186, 189, **192**  
customer due diligence 91  
Darlegungslast **122**, 207, 214, 429, 458  
Datenschutz **150**, 319, 578  
– Vorfahrungen 270  
Datenschutzbeauftragter 230  
Dienstleister, gewerbliche 94  
Drei-Phasen-Modell **60f.**, 65  
Drittstaaten  
– äquivalente **187**, 274  
– Gruppenunternehmen 274  
Drittzahlungen  
– aus unbekannter Quelle 197, **518f.**  
Doppelbestrafung 51
- E-Geld 138  
Egmont-Gruppe 477  
Eigengeldwäsche 51  
Eigenhandel 85  
Eigentümer- und Kontrollstruktur 175, 181, **373**, 526, 679  
Eiffall 556  
Einmalgeschäfte 104  
Einspeisung 60, **61**, 199  
Einzelkaufmann **85**, 314  
Einzahlung 80  
Embargo 190  
Embargo-Länder 197  
Erfahrungswissen 504

- Ermessen  
– pflichtgemäßes 219  
– gebundenes 219  
– risikobasiertes 125  
– Überprüfung 123
- Ersatzmaßnahmen 278
- eIDAS-Verordnung 323f.
- EU-Bilanzierungsrichtlinie 265
- EU-Geldwäscherichtlinie 12  
– Zweite 12  
– Dritte 12, 15, **120**  
– Vierte **13**, 15  
– Fünfte 13  
– Umsetzung 15
- EU-Mitgliedsstaaten 185
- EU-Negativliste **188**, 192  
– Verstärkte Sorgfaltspflichten 443
- EU-Rahmenbeschluss  
– zur Terrorismusbekämpfung **9**, 74
- EU-Richtlinie  
– Zur Terrorismusbekämpfung 9
- Europäische Kommission 3
- Europäischer Wirtschaftsraum 186
- Europarat  
– Übereinkommen über Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung
- Extraterritoriale Wirkung 279
- FATF 2, 3, **4**  
– Deutschlandbericht **4**, 15  
– Empfehlungen **4ff.**, 7, 274  
– Gegenmaßnahmen 5  
– gegenseitige Evaluierungen 4, 185  
– Leitlinien zum risikobasierten Ansatz 126  
– Mandat **8**, 10  
– Mitglieder 4, 186, 274, **709**  
– nicht kooperierende Länder und Territorien **4**, 275  
– Sonderempfehlungen 8  
– Terrorismusfinanzierung 7
- Fernidentifizierung 329f.
- Financial Intelligence Unit (FIU) 7, **473f.**
- Finanzagent 43
- Finanzsektor **84**, 158, 232, 233, 261, 417, 593
- Finanztransaktion 108
- Forstwirtschaft 98
- Führungsebene **117**, 154
- Gefährdungsanalyse 159
- Geld  
– schmutziges 61
- Geldtransfersysteme, informelle 522
- Geldwäsche  
– Auffangtatbestand 30  
– bandenmäßige 26  
– Begriff 3  
– in den Medien 1  
– kriminologischer 1
- Definition im GwG 20  
– gewerbsmäßige 26  
– handelsbasierte 16  
– Korruptionstaten und 52  
– leichtfertige 18, **42f.**, 44, 50, 82  
– Objekt der 24  
– Straftatbestand 15, 23  
– subjektiver Tatbestand 42  
– Tathandlungen 32  
– Vorsatz 42  
– Vorsatz-Fahrlässigkeitskombination 44  
– Strafbefreiung 50  
– Strafloser Vorerwerb 45  
– Tägige Reue 50  
– Steuerdelikte und 54  
– Verdacht 279  
– Vortaten der **26f.**, **29**, 30, 42, 52
- Geldwäschbeauftragter 218f.  
– Abgrenzung zur Leitungsebene 157  
– Allgemeinverfügung 224  
– Anzeigepflicht 225  
– Aufgaben 226  
– Befreiung 235  
– Befugnisse 227  
– Benachteiligungsverbot 231, **567**  
– Bestellung 225  
– Datenschutzbeauftragter und 230  
– Disziplinarische Zuordnung 229  
– Dritte als **231**  
– Entpflichtung 225  
– Fachliche Zuordnung 229  
– Garantenstellung 228  
– Gruppengeldwäschbeauftragter 268  
– Haftung 226  
– Interessenkonflikte 229  
– Kündigungsschutz 231  
– Mitglied der Leitungsebene als 230  
– Sprachkenntnisse 233  
– Stellvertreter 236  
– Tätigkeit im Inland 234  
– Qualifikation 232  
– Verdachtsmeldung 543  
– Vollmacht 227  
– Weisungsrechte des 227  
– Weisungsrechte gegenüber dem 231  
– Zuverlässigkeit **225**, 233
- Geldwäsche-Compliance 16, 18, 21, 82, 83, 100, **104**, **129f.**, 158, 178, 207, 226  
– interne Zuständigkeit 147
- Geldwäschegesetz **4**, **14f.**  
– Gesetz zur Optimierung der Geldwäsche-prävention 4
- Geldwäsche-Organisation 148
- Geldwäscherechtliche Vorschriften 255
- Gelegenheitsgeschäfte 113
- Gemeinsame Maßnahme  
– des Europäischen Rats 77
- Generalzolldirektion 473

- Genossenschaft  
– Wirtschaftlich Berechtigter 369
- Genossenschaftsregister 623
- Geschäftsbeziehung **103 f.**  
– Art und Zweck 402f.  
– Transaktion, Abgrenzung 105, **113**
- Geschäftspartner 105, 307, **311**
- Geschäftstätigkeit, Art und Umfang **127**, 145, 150, 161, 164, 167, 209, 219, 236
- Gesamtkontamination 39
- Gesellschaft bürgerlichen Rechts 181
- Gesetz  
– zur Bekämpfung des illegalen Rauschgift- handels 14
- Gewerbeordnung 85
- GmbH&Co KG  
– Identifizierung 337  
– Wirtschaftlich Berechtigter 368
- GoAML 539  
– Registrierungsverfahren 546f.
- Grundstücke **100**, 115
- Grundstücksgleiche Rechte 100
- Grundstückshandel  
– als Güterhandel 87, **100**
- Gruppe **264 f.**
- Gruppengeldwäschbeauftragter 268
- Gruppenunternehmen  
– EU 271  
– EWR 273  
– in Drittstaaten 274  
– Schutzniveau, vergleichbares 274
- Gruppenweite Anwendung 82, **261 f.**
- gutgläubiger Erwerb 45
- Güter **87 f.**  
– hochwertige 61, 88, 201, 202, **219 f.**  
– Grundstücke 100  
– Nicht handelbare 100  
– Software 102  
– bei Wartungsleistungen 101
- Güterhändler **85 f.**  
– Dienstleister als 94  
– gewerbliche 85  
– Handwerksbetrieb als 96  
– Haupttätigkeit des 89, **91**, 219  
– Privilegierung 131
- Haftungsfreistellung  
– bei Verdachtsmeldung 566
- Handeln auf Veranlassung 356
- Handelsbetriebe 88
- Handelsregister 623
- Handwerksbetrieb **96**, 101
- Hawala-Banking 522
- High Risk Jurisdictions 5
- Herkunft von Vermögenswerten **404**, 434, 438
- Herrühren 37
- High Value Goods 219
- Hinweisgeber  
– Benachteiligungsverbot 605  
– Schutz der Identität 607
- Hinweisgebersystem  
– bei Verpflichteten **254 f.**, 256  
– behördliche 604  
– Vertraulichkeit 607
- Hochwertige Güter **219 f.**
- Hotline 254f.
- Identifizierung  
– Auftretende Personen 342f.  
– Ausnahmen 339f.  
– Ausweisdokumente 315f.  
– Durchführung 373f.  
– Fernidentifizierung 329  
– Feststellung von Angaben 313  
– Geschäftspartner **7**, **307 f.**  
– Juristische Person 332f.  
– Natürliche Person 314f.  
– Postident-Verfahren 467  
– Überprüfung von Angaben **313**, 316  
– Umfang 374  
– Vertragspartner 307  
– Videoidentifizierung 329f.  
– Wirtschaftlich Berechtigter 345f.  
– Zeitpunkt 338
- Identitätsnachweis, elektronischer 321
- Immobilie 100
- Immobilienmakler 100
- Industriebetriebe 88
- Informelle Geldtransfersysteme 522
- Inhaberschecks 140
- Integration 60, **64**
- Internationaler Währungsfonds (IMF), 2
- Internes Kontrollsysteem 252
- Juristische Person  
– Identifizierung 332f.
- Kartellrecht 30
- Katalogstraftaten  
– der Geldwäsche 26, **42**, 48  
– der Terrorismusfinanzierung 69f.  
– der Bildung terroristischer Vereinigungen 77
- KfZ-Hersteller 88
- KfZ-Händler 97
- Know How 87
- Know Your Customer (KYC) **7**, **308**, 311, 402
- Kommissionsgeschäft 85f.
- Konsolidierung 264f.
- Kontamination 39  
– Teilkontamination 39  
– Gesamtkontamination 39
- Kontinuierliche Überwachung **404 f.**, 460  
– Verstärkte 442
- Kontrolle  
– von Stimmrechten 351f.

- sonstige Formen 353f.
- Korruption
  - Prävention 18
- Korruptionsrisiko 178
- Kundenrisiken 174f.
  - nach Rechtsform 181
- Kundensorgfaltspflichten 293f.
  - Auslöstatbestände 293
- Ladengeschäfte 113
- Länderrisiko 170, 185
- Landeskriminalamt 473
- Landwirtschaft 98
- Lauschangriff 79
- Layering 60, 62, 199
- Legalitätsprinzip 475
- Leistung, geschäftspezifische 103
- Leitungsebene **118**, 154, 156, 230, 243, 543, 545
- Leitungsposition
  - Verbot 618
- Liegenschaftsverwaltung 100
- Maschinenbauer 88
- Massenvernichtungswaffen, Verbreitung 10
- Mehrstufige Beteiligungsverhältnisse 357
- Melden macht frei 579
- Mißbrauch neuer Technologien 237f.
- Mitnahmegeschäfte 104
- Mitteilungsfiktion **643f.**, 656
- Mitwirkung
  - Verdacht wegen mangelnder 498f.
- Mitwirkungspflichten
  - des Vertragspartners 409f.
  - gegenüber Aufsichtsbehörde 609f.
  - Verdacht bei Verletzung 498f.
- Money Laundering Control Act 3
- Mutterunternehmen **262**, 265
- Mutual Evaluations 4
- naming and shaming 617
- Natürliche Person
  - Identifizierung 314f.
  - Identifizierungsmöglichkeiten 320f.
- Nebenstrafrecht 26
- Nichtfinanzsektor 84
- Niederlassung 265
- Non-cooperative jurisdictions 5
- Non tradables 100
- OECD 3
- Öffentliche Unternehmen **177**, 372
- Öffentliche Verwaltung 177f.
- Opportunitätsprinzip 475
- Other Monitored Jurisdictions 5
- Ordnungswidrigkeiten 255, **612f.**
- Organisation für wirtschaftliche Zusammenarbeit (OECD) 3
- Organisierte Kriminalität 75
- Organisierter Markt **175**, 363
- Outsourcing
  - Sicherungsmaßnahmen 212f.
  - Kundensorgfaltspflichten **460f.**, 466
- Panama Papers 1
- Paradise Papers 1
- Personengesellschaft
  - Identifizierung 332
- Partnerschaftsregister 623
- Pishing 43
- Placement **60f.**, 199
- Politisch Exponierte Person (PEP) 7, **377f.**
  - Begriff: 377
  - Beispiele 385
  - Definition: 381f.
  - ehemalige 400
  - Familienangehörige 390f.
  - Feststellung 395f.
  - Nahestehende Personen 393f.
  - Verstärkte Sorgfaltspflichten 436f.
  - Wirtschaftlich Berechtigte 384
- Politically Exposed Person (PEP) 7, **377f.**
- Postident-Verfahren 467
- Produktrisiko **199f.**
  - niedriges 200
  - erhöhtes 201
- Proliferation of Weapons of Mass Destruction 10
- Privilegierung, der Güterhändler **131**, 209, 296
- public business 178
- Rahmenbeschluss
  - zur Terrorismusbekämpfung **9**, 74
- Rechte, verbrieft 115
- Rechtsbehelfe 621
- Rechtsform 181
- Risikoanalyse 130, **158f.**
  - Aktualisierung 165
  - bei Güterhändlern 158
  - Bestandsaufnahme 168
  - Dimensionierung 172
  - Dokumentation 163
  - Dokumentation, Befreiung 164
  - europäischer Mechanismus 160
  - gesetzliche Anforderungen 160
  - Gewichtung 171
  - Gruppenweite 266
  - Kategorisierung 171
  - nationale 160
  - Risikoidentifizierung 169
  - Struktur 167
  - Umsetzung 172
- Risikobasierter Ansatz 7, **120**
  - FATF-Leitlinien zum 126
- Risikofaktoren 173
  - kundenspezifische **173f.**

- geschäftsspezifische 173, **185**
- transaktionsbezogene 173, **193f.**
- produktsspezifische 199
- Sonstige 203
- Risikomanagement **129f.**, 131, 153, 158
  - angemessenes 152
  - freiwilliges 148
  - „light“ 148
  - wirksames 152
- Risikomanagement-Pflicht **132**, 134
- Risikoorientierter Ansatz **7**, **120**
- risk based approach **7**, **120**
- risk oriented approach **7**, **120**
- Russian Laundromat **1**, **63**
- Sachen
  - bewegliche **87**, 100
  - immaterielle 115
  - materielle 115
  - unbewegliche 100
- Sanktionen 617f.
  - Veröffentlichung 619
  - Rechtsbehelfe 621
- Scheck, Annahme von 140
- Schutzniveau
  - vergleichbares 274
  - äquivalente 274
- Signatur, qualifizierte 323
- soft law 4
- Software 102
  - Standardsoftware 102
  - Individualsoftware 102
- Sorgfaltspflichten 293f.
  - Allgemeine **294f.**
  - Ausführung durch Dritte 460f.
  - Auslössetatbestände **293**, **295f.**
  - und Verdachtsmeldepflichten 300
  - Kontinuierliche Überwachung 404f.
  - Umfang 408
  - Vereinfachte 427f.
  - Verstärkte 434f.
- Scheingeschäft **62f.**
- Schmuggel 58
- Schulungen 239f.
  - relevanter Mitarbeiterkreis 239
- Selbstanzeige 50
- Selbstauskunft **334**, 375, 378, 410
- Selbstbegünstigung 50
- Sicherstellung 80
- Sicherungsmaßnahmen, interne 129, **204f.**
  - Angemessenheit 206
  - Aktualisierungspflicht 208
  - Befreiungen 209
  - Datenschutz, Vorkehrungen 270
  - Geldwäschebeauftragter 218
  - Gruppengeldwäschebeauftragter 268
  - Gruppenweite einheitliche 267
  - Gruppenprivileg 215
- Grundsätze, Verfahren und Kontrollen **216f.**, 250
- Hinweisgebersystem 254f.
- Informationsaustausch, Verfahren zum 269
- Outsourcing 212f.
- Schulungen 239f.
- Sonstige 253
- Unabhängige Überprüfung 250f.
- Zuverlässigkeitstest 242f.
- Smurfing **61**, 111, 112, 132, 133
- Staatsgefährdung **71**, 75
- Stamp duties 142
- Steuerhöhle 58
- Steuerhinterziehung 55
  - als Vortat 57
  - bandemäßige 55
  - einfache 55
  - gewerbsmäßige 55
- Steuerparadies 184
- Stiftung
  - Wirtschaftlich Berechtigte 371, **671**
  - nicht-rechtsfähige 644, **666**
  - rechtsfähige 628
- Stimmrechte 351
- Strafanzeige 484
- Streubesitz **359**, 650
- Strohmann **62f.**
- Surrogat **35**, **37**
- suspicious transaction report **7**
- suspicious activity report **7**
- Tatmittel
  - der Terrorismusfinanzierung 67
- Tatverdacht, hinreichender 50
- Teilkontamination 39
- Territorialitätsprinzip **82**, 500
- Terrorismusbekämpfung
  - EU-Aktionsplan 9
  - EU-Rahmenbeschluss **9**, 20, 22, 74
  - Gemeinsame Maßnahme 77
- Terrorismusfinanzierung
  - Bekämpfung der 8
  - Definition im GwG 20
  - Straftatbestand 20, **66f.**
    - Katalogstraftaten 69, **70**
      - Tägige Reue 67
      - Tathandlung 67
    - Strafbarkeit 71
    - Verdacht 494
  - terrorism financing 7
- terroristische Vereinigung 20
  - Bildung einer 74
  - Strafbarkeit 77
- Tipping-Off-Verbot 561f.
  - Ausnahme 564
- Tochterunternehmen **264f.**, 445
- trade based money laundering 16

- Trainings 239f.  
– relevanter Mitarbeiterkreis 239
- Transaktion  
– Auffällige 286  
– Begriff **106f.**, 109, 110  
– Dienstleistung 108  
– Finanztransaktion 108  
– Geschäftsbeziehung, Abgrenzung 105, **113**  
– zusammenhängende **111f.**, 142
- Transaktionspartner 293, **311**
- Transaktionsrisiken 193f.
- Transaktionsverbote 279, **415f.**, 431, 440, 459
- temporäres 423, **552f.**  
– Eilfall 556
- Transparency International  
– Corruption Perception Index 186, 189, **192**
- Transparenz  
– der Eigentümer- und Kontrollstruktur 175, 181
- Transparenzanforderungen 181
- Transparenzpflichten, besondere 630
- Transparenzregister 622f.  
– Aktualisierungspflicht 638  
– Anteilseigner, Auskunftsplicht 654  
– Aufbau 623  
– Ausdrucke 686  
– Einsichtnahme 674f.  
– Europäische Vernetzung 692  
– Frist 639  
– Funktion 623  
– Gebühren 687  
– gestaffelter Zugang 675  
– Mitteilungsfiktion 643f.  
– Sanktionen **689f.**  
– Überblick 622  
– Übergangsfrist 691  
– Zugangssperren 682f.
- Treuhandverhältnis 665
- Trust  
– Definition 644f.  
– Haager Übereinkommen 665  
– Wirtschaftlich Berechtigter 371, **668f.**
- Typologien 239, **507f.**
- Überschießende Tendenz 93
- Ultimate Beneficial Owner (UBO) 7
- Umsatzsteuerkarussell 56
- Unabhängige Überprüfung 250f.
- Underground Banking 522
- Universität Halle-Wittenberg 2
- UN-Übereinkommen  
– Suchtstoffübereinkommen 3, 11  
– zur Bekämpfung der Finanzierung des Terrorismus **11**, 66
- Unschuldsvermutung 561
- Unternehmen  
– börsennotierte 175  
– öffentliche 177
- Unternehmensgruppe 176, **264f.**
- Unternehmensregister 623
- Urproduktion 98
- Verbot des Tipping-Off 561f.  
– Ausnahme 564
- Verbrechen **26**, 48
- Verdacht 279  
– Anhaltspunkte 504, **507**  
– der Geldwäsche 493  
– der Terrorismusfinanzierung 496
- Verdachtsfall 492, **493f.**  
– als Auslösetatbestand 299  
– Beispiele: 514f.  
– meldepflichtiger 506
- Verdachtsmeldepflicht **7**, **485**  
– bei Güterhändlern 488  
– und Sorgfaltspflichten 300
- Verdachtsmeldeschwelle 501  
– nach BMF 502f.  
– Kritik 509
- Verdachtsmeldewesen  
– internes 567, **587f.**
- Verdachtmeldung  
– Benachteiligungsverbot 567  
– Form 539  
– Frist 541  
– GoAML 539  
– Haftungsfreistellung 566  
– Rückmeldung 550  
– Überblick 472  
– Statistik 478f.  
– und Strafanzeige 484  
– Zugang zu Informationen 570f.  
– Zuständigkeit 542
- Verdunkelungsgefahr 561
- Vergehen 26, 48
- Verein, eingetragener  
– Wirtschaftlich Berechtigter 370
- Vereinsregister 623
- Vereinfachte Sorgfaltspflichten 427f.
- Vereinigung  
– ausländische 77  
– privatechtliche 625f., **627**  
– terroristische 74f.  
– kriminelle 75  
– Wirtschaftlich Berechtigte 629
- Vereinte Nationen  
– Büro für Drogen und Verbrechensbekämpfung 2  
– Suchstoffübereinkommen 3, 11
- Vereitelung **32**, 46
- Verhältnismäßigkeit **121**, 279, 417, 425, 617, 645
- Vermischung 39, **64**
- Vermögensgegenstand **24**, 67  
– Begriff **114f.**  
– bemerkelte **26**, 45

- inkriminierte **26**, 39, 80
  - Vermögenswerte
  - Herkunft 404
  - Verdachtsmeldung 493
  - Verpflichtete **82**, 462
  - Verrechnungsscheck, Annahme von **140f.**
  - Verschleierung
    - als Tathandlung **32**, 46
    - Phase der Geldwäsche **60**, **62**, 199
  - Versorgungsbetriebe 99
  - Verstärkte Sorgfaltspflichten 434f.
  - Überblick 434
  - Behördliche Anordnung 457
  - bei Güterhändlern 435
  - EU-Negativliste 443f.
  - politisch exponierte Personen 436f.
  - aufgrund Risikoanalyse 453f.
  - Sonstige Risiken 455
  - Umfang 458
  - ungewöhnliche Transaktionen 448f.
  - Vertragspartner **307**, **311**
  - Videoidentifizierung 329f.
  - Vor-Ort-Prüfung **596**, 609
  - Vorsatz-Fahrlässigkeitskombination 44
  - Vortaten
    - Auslandstat 48
    - der Geldwäsche **26**, **29**, 30, 42, 48
    - gewerbsmäßige **26**, 43, 58
    - bandenmäßige **26**, 43, 58
    - Verdacht 30
  - war on drugs 3
  - war on terror 8
  - Wartungsleistungen 101
  - Wettbewerbsrecht 30
  - Widerruf
    - der Zulassung 617
  - Wirtschaftlich Berechtigter **7**, **345f.**
  - Aktiengesellschaft 365
  - Börsennotierte Gesellschaft 363
  - Definition 346f.
  - Eigentum 350f.
  - Fiktive 359f.
  - GmbH 366
  - GmbH&Co KG 368
  - Genossenschaft 369
  - Personengesellschaft 367
  - Stimmrechte 351f.
  - Kontrolle 353f.
  - Handeln auf Veranlassung 356
  - Identifizierung 345f.
  - Streubesitz 359
  - bei Vereinigungen 629
  - Wirtschaftliches Interesse, Art und Umfang des **630f.**
  - Wirtschaftsverwaltungsrecht 15, 82
  - Wohnungseigentümergemeinschaft 181
- Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen **472**, **473f.**
- Aufgaben 474
  - Datenschutz 578
  - internationale Zusammenarbeit **476**, 558
  - Legalitätsprinzip 475
  - Sofortmaßnahmen 558
  - Verwaltungsbehörde **475**, 578
  - Zugang zu Informationen 570f.
- Zuverlässigkeit
- Dritte **212**, 460, 466
  - Geldwäschebeauftragter 225
  - nach GewO 242
- Zuverlässigkeitsprüfung 242f.
- relevanter Mitarbeiterkreis 243
  - Negativattestat 245
  - Mitbestimmung 248
  - Personalkontrollsysteme
- Zweigstelle 265

beck-shop.de  
DIE FACHBUCHHANDLUNG