

Geldwäsche-Compliance für Industrie und Handel

Krais

2. Auflage 2022
ISBN 978-3-406-77531-4
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein

umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Stichwortverzeichnis

Die fett gedruckten Zahlen bezeichnen Paragraphen, die mager gedruckten Randnummern.

- Al Capone** 13
- all crimes approach** 14, 8, 12
- Allgemeine Sorgfaltspflichten** 5 18ff.
- Allgemeinverfügung** 4 118
- AML Index** 4 82
 - Basel Institute of Governance 4 82
- Anfangsverdacht** 5 26; 7 41
- Angola-Leaks** 11
- Anhaltspunktepapiere** 7 45ff.
- Aufbewahrungsfrist** 4 175
- Aufsichtsbehörde** 9 3ff.
 - Auslegungshinweise 11 13
 - Befugnisse 9 5ff.
 - Bußgelder 9 21f.
 - Vor-Ort-Prüfung 9 6ff.
 - Zusammenarbeit 9 14
 - Zuständigkeit 9 3
- Auftretende Person**
 - Identifizierung 5 66
- Aufzeichnungspflichten** 4 167
 - Umfang 4 169
- Auskunftsersuchen**
 - FIU 7 14
 - Ermittlungsbehörden 7 31
- Auslands Sachverhalte** 7 11
- Auslegungshinweise**
 - Bafin 11 13
 - Bundesverwaltungsamt 11 13
 - Nichtfinanzsektor 11 13
- Auslösetatbestände**
 - für Sorgfaltspflichten 5 6
 - schwellenwertabhängige 5 6f.
 - Bargeldtransaktionen 5 6
 - Verdachtsfall 5 8
- Azerbaijani Laundromat** 11

- Bagatellschwelle**
 - Verdachtsmeldung 7 17
- Bargeld** 4 23
 - Schwellenwerte
 - Risikomanagement 4 6
 - Sorgfaltspflichten 5 6
 - gruppenweite 4 34
- Bargeldähnliche Zahlungsmittel** 4 25
- Bargeldbegrenzung**
 - Güterhändler 4 5
- Bargeldschwelle**
 - gruppenweite 4 34
 - Risikomanagement 4 6
 - Sorgfaltspflichten 5 6
 - Ausreißer 4 21
- Bargeldtransaktion** 4 23f.
- Basel Institute of Governance** 4 82
- Beendigungsgebot** 5 18
- Beherrschender Einfluss** 4 183, 5 80

- Börsennotierte Gesellschaft**
 - Wirtschaftlich Berechtigter 5 102
 - Transparenzregister 10 30
- Briefkastenfirma** 8 4
- Bundesanzeiger Verlag** 10 4
- Bundeskriminalamt** 7 62
- Bundesverwaltungsamt**
 - Auslegungshinweise 11 13
 - Aufsichtsbehörde 10 4

- Corruption Perception Index**
 - Transparency International 4 82

- Danske Bank** 11
- Datenschutz** 4 166
- Diensleistungen**
 - keine Güter 3 12
 - kein Objekt der Geldwäsche 2 16
- Doppelbestrafung** 2 35
- Drei-Phasen-Modell**
 - keine Güter 3 22
- Drittstaat**
 - Definition 4 196, 6 39
- Drittstaaten**
 - äquivalente 4 83
 - mit erhöhtem Risiko 6 40ff.
 - Verstärkte Sorgfaltspflichten 6 42f.
- Drittzahlungen**
 - aus unbekannter Quelle 4 97, 8 21

- Edelmetall**
 - Definition 4 8
 - Bargeldgrenze 4 8
 - Abgrenzung zu Schmuck 4 9
- E-Geld** 4 25
- Egmont-Gruppe** 7 66
- Eigentümer- und Kontrollstruktur** 5 106
- Einkauf**
 - als Güterhandel 3 18
- Einspeisung** 2 6
- Einziehung**
 - von Vermögen 2 63
- Embargo** 4 88
- EU-Geldwäscherichtlinie** 1 8
 - Vierte 1 8
 - Fünfte 1 8
 - Sechste 1 8
 - Strafrecht 1 8
 - Umsetzung 1 9
- EU-Negativliste** 6 39
 - Verstärkte Sorgfaltspflichten 6 42ff.
- EU-Rahmenbeschluss**
 - zur Terrorismusbekämpfung 1 6
- Extraterritoriale Wirkung**
 - des GwG 4 179

FATF 1 3

- Deutschlandbericht 1 4
- Empfehlungen 1 4
- Gegenmaßnahmen 4 87
- gegenseitige Evaluierungen 1 4
- Mandat 1 4
- Mitglieder 1 3, Anhang I
- nicht kooperierende Länder und Territorien 1 4, 4 87
- Terrorismusfinanzierung 1 4

Fernidentifizierung 5 57

Financial Intelligence Unit (FIU) 7 62 ff.

- Auskunftsersuchen 7 14
- Sofortmaßnahmen 7 88 ff.

Finanzagent 2 31

Finanzsektor 3 5

Finanztransaktion 6 45

FinCes Papers 1 1

Führungsebene 4 129

Gefährdungsanalyse 4 53

Geldwäsche

- handelsbasierte 2 16
- und Korruption 2 43
- Straftatbestand 2 10
- Strafverschärfung 2 35
- Tätige Reue 2 38
- Vortaten der 2 18 ff.
- Risiko eigener Strafbarkeit 7 83 f.
- im GwG 2 3
- Gegenstand 2 16
- internationale Abkommen 1 17
- leichtfertige 2 30 ff.
- Objekt 2 16
- Phasen 2 5 ff.
- Reform des Straftatbestand 2 10 ff.
- Vorsatz 2 29
- Tathandlungen 2 26 f.
- Strafausschließungsgründe 2 35
- Strafloser Vorerwerb 2 36
- Steuerdelikte und 3 39 ff.
- Umfang 1 2
- Vorsatz-Fahrlässigkeitskombination 2 32

Geldwäschebeauftragter

- Auslagerung („Outsourcing“) 4 140
- Aufgaben 4 133
- Befreiung 4 141
- Befugnisse 4 133
- Benachteiligungsverbot 4 139
- Bestellung 4 125
- Entpflichtung 4 125
- Fachliche Zuordnung 4 128
- Gruppengeldwäschebeauftragter 4 143, 189
- Haftung 4 133
- Kündigungsschutz 4 139
- Stellvertreter 4 142
- Qualifikation 4 127
- Weisungsrechte des GwB 4 134
- Weisungsunabhängigkeit 4 132

- Zuverlässigkeit 4 127
- beim Güterhändler 4 120
- Anordnung der Aufsichtsbehörde 4 118
- Stellvertreter 4 142
- Rechtsgrundlage 4 116

Geldwäschegesetz 1 11 ff.

Geldwäscheparadies 1 1

Generalzolldirektion 7 62

Genossenschaft

- Wirtschaftlich Berechtigter 5 104

geografisches Risiko 4 82

Gesamtkontamination 2 24

Geschäftsbeziehung

- Definition 4 17
- Art und Zweck 5 108
- Transaktion, Abgrenzung 4 17

Gewerblicher Güterhandel 3 14

GmbH&Co KG 5 103

GoAML 7 70 ff.

- Registrierungspflicht 7 71

Grundstückshandel

- als Güterhandel 3 20

Gruppe 4 181

Gruppengeldwäschebeauftragter

- EU 4 192

Gruppenunternehmen

- EWR 4 193
- in Drittstaaten 4 197
- Pflichten 4 203
- gruppenweite Bargeldschwelle 4 34

Gruppenweite Maßnahmen

- Wirksamkeit 4 192

Güter

- Edelmetalle 3 18
- hochwertige 4 8, 121
- Bargeldtransaktionen über 4 11
- hochwertige 4 15
- Software 3 20
- Dienstleistungen als Güter 3 11

Güterhändler

- gewerbliche 3 14
- Handwerksbetrieb 3 14
- Haupttätigkeit 3 16
- Privilegierung 3 25, 4 4, 5 4, 6 8

GwG-MeldeV-Immobilien 7 39, 11 20 ff.

GwG-Novelle 1 12

Handeln auf Veranlassung 5 82

Handwerksbetrieb

- als Güterhändler 3 23

Haupttätigkeit 3 16

Hawala-Banking 2 46, 8 24 f.

Hehlerei 2 46

Herkunft von Vermögenswerten 6 31

Herrühren 2 21 ff.

Hinweisgebersystem

- bei Verpflichteten 4 158 f.

- behördliche 9 11

- Hochwertige Güter** 4 121
 – Edelmetalle 4 8
- Holding** 11 11
- Identifizierung**
 – Auftretende Personen 5 66
 – Ausnahmen 5 43
 – Fernidentifizierung 5 54
 – Feststellung der Angaben 5 40
 – Juristische Person 5 60
 – Natürliche Person 5 50
 – Postident-Verfahren 5 37
 – Überprüfung von Angaben 5 40
 – Vertragspartner 5 46
 – Videoidentifizierung 5 57
 – Wirtschaftlich Berechtigter 5 68
 – Zeitpunkt 5 40
 – Rechtsgestaltungen 5 65
 – Definition 5 39
- Immobilien-Meldeverordnung** 11 20ff.
- Industriebetriebe**
 – als Güterhändler 3 19
- Industrieholding** 11 11
- Integration** 2 6
- Kataloggeschäfte**
 – beim Syndikus 11 13f.
- Know Your Customer (KYC)** 5 2
- Kontamination** 2 24
 – Teilkontamination 2 24
 – Gesamtkontamination 2 24
- Kontinuierliche Überwachung** 5 110
 – Verstärkte 6 35
- Kontrolle** 5 80
 – mittelbare 5 84
- Kryptowährungen** 4 26
 – Geldwäscherisiken 4 26
- Kundenrisiko** 4 69
- Kundensorgfaltspflichten** 5 18ff.
- Kunsthändler**
 – als Güterhändler 11 5
- Kunstlagerhalter** 11 8
- Kunstvermittler**
 – als Güterhändler 11 7
- Kunstwerk** 11 5
- Länderrisiko** 4 82
- Layering** 4 8
- Legalitätsprinzip** 2 30
- Leichtfertig** 2 30, 9 18
- Leitungsebene** 4 39
- Leitungsposition** 9 25
 – Verbot der Ausübung 9 25
- Massenvernichtungswaffen**
 – FATF-Mandat 1 5
- Melden macht frei** 7 87
- Mergers & Aquisitions (M&A)** 11 10f.
- Mißbrauch neuer Technologien** 4 144
- Mitteilungsfiktion** 10 29ff.
 – börsennotierte Gesellschaften 10 30
 – allgemeine 10 32
- Mitwirkungspflichten** 5 44
 – des Vertragspartners 5 44
 – gegenüber der Aufsichtsbehörde 9 15
 – Verdachtsmeldung
 – bei Verletzung 7 34ff.
- Mutterunternehmen**
 – Pflichten 4 180
 – Definition 4 181
- Mutual Evaluations** 1 4
- naming and shaming**
 – Identifizierung 9 26
- Natürliche Person**
 – Identifizierung 4 50ff.
- nicht kooperierende Jurisdiktionen**
 – lt FATF 4 87
- non-conviction based confiscation** 5 88
- OpenLux** 1 1
- Ordnungswidrigkeiten** 9 17ff.
- Outsourcing**
 – Sicherungsmaßnahmen 4 107ff.
 – Geldwäschebeauftragter 4 140
 – Sorgfaltspflichten 5 30ff.
- Panama Papers** 1 1
- Pandora Papers** 1 1
- Paradise Papers** 1 1
- Placement** 2 8
- Politisch Exponierte Person (PEP)**
 – Begriff 6 19
 – Definition 6 20
 – ehemalige 6 36
 – Familienangehörige 6 26
 – Feststellung 6 29
 – Nahestehende Personen 6 28
 – Verstärkte Sorgfaltspflichten 6 31
 – Prüfung 5 21
- Postident-Verfahren** 5 37
- Privilegierung**
 – Güterhändler 3 25, 4 4
 – Sorgfaltspflichten 5 4ff.
 – Unternehmensgruppen 4 34
- Produktisiko** 4 98ff.
 – hochwertiger Güter 4 102
 – beim Syndikus 11 17
- Proliferation of Weapons of Mass Destruction** 3 25
- Risikoanalyse** 4 49ff.
 – Aktualisierung 4 54
 – Auslagerung („Outsourcing“) 4 56
 – unternehmensspezifische 4 52
 – Umfang 4 59
 – Befreiung 4 57
 – Bestandsaufnahme 4 61

- Dimensionierung 4 65
- Dokumentation 4 54
- Befreiung 4 57
- Nationale 4 49
- europäischer Mechanismus 4 49
- Gewichtung 4 63
- Gruppenweite 4 185
- Kategorisierung 4 63
- nationale 4 50
- Risikoidentifizierung 4 62
- Struktur 4 60
- nationale
 - Anlage 4 4 51
- Risikobasierter Ansatz**
 - im GwG 1 14f.
- Risikofaktoren**
 - kundenspezifische 4 69
 - geschäftspartnerspezifische 4 69
 - geografische 4 82
 - transaktionsbezogene 4 92
 - produktspezifische 4 98
 - zwingende 4 66
 - Terrorismusfinanzierung 4 103
 - individuelle 4 104
- Risikomanagement** 4 2
 - angemessenes 4 42
 - „light“ 4 35
 - wirksames 4 43
 - Umfang 4 44
 - Dauer 4 48
 - Zuständigkeit 4 39
 - gruppenweites 4 179
 - beim Syndikus 11 15ff.
- Russian Laundromat** 1 1
- Schulungen** 4 145 ff.
- Selbstanzeige** 7 10
- Selbstgeldwäsche** 2 35
- Sicherungsmaßnahmen**
 - Angemessenheit 4 105
 - Aktualisierungspflicht 4 106
 - Auslagerung („Outsourcing“) 4 107
 - Befreiungen 4 111
 - Datenschutz 4 166
 - einheitliche 4 188
 - Geldwäschebeauftragter 4 116 ff.
 - Gruppenweite Maßnahmen 4 179 ff.
 - Grundsätze, Verfahren und Kontrollen 4 114
 - Hinweisgebersystem 4 158
 - Informationsaustausch, Verfahren zum 4 190
 - Regelbeispiele 4 112
 - Unabhängige Überprüfung § 156
 - Zuverlässigkeitsprüfung 4 149 ff.
- Smurfing** 2 8, 4 28
- Sofortmaßnahmen**
 - Financial Intelligence Unit (FIU) 7 88 ff.
- Sorgfaltspflichten**
 - Allgemeine 5 18
 - Auslagerung auf Dritte 5 30 ff.
 - Auslösetatbestände 5 6
 - und Verdachtsmeldepflichten 5 8, 7 86
 - Umfang 5 20
 - Vereinfachte 6 3
 - Verstärkte 6 9
 - Unterbeauftragung 5 38
 - Auslagerung („Outsourcing“) 5 30
 - beim Syndikus 11 18
- Steueroase** 8 17
- Steuerparadies** 8 17
- Stiftung**
 - Transparenzregister 10 38
 - wirtschaftlich Berechtigter 10 42
- Stillhaltefrist** 7 77 ff., 77 ff.
- Strafanzeige** 7 8
- Streubesitz** 5 75
- Strohmanngestaltungen** 8 7f.
- Surrogat** 2 21
- Syndizi**
 - als Verpflichtete 11 12
- Tatmittel** 2 24
- Terrorismusbekämpfung**
 - EU-Rahmenbeschluss 1 6
 - EU-Richtlinie 2 48
 - EU-Rahmenbeschluss 1 6
- Terrorismusfinanzierung**
 - Europarat
 - Übereinkommen 1 7
 - Definition im GwG 2 47f.
 - Phasen 2 49f.
 - Straftatbestand 2 52ff.
 - Katalogstraftaten 2 53
 - Verdacht 7 32
- Tippling-Off-Verbot** 7 74ff.
- Trainings** 4 145 ff.
 - Bedeutung 4 13
 - Auslagerung 4 146
 - Auffällige 4 14, 6 Ff
- Transaktion**
 - Definition 4 13
 - Abgrenzung zur Geschäftsbeziehung 4 16f.
 - zusammenhängende 4 27
 - durch Vertragsabschluss 4 18
 - güterbezogene 4 29
 - über Dritte 4 31
- Transaktionspartner**
 - als Vertragspartner 5 48
- Transaktionsverbot** 5 23, 6 18
 - temporäres 7 77 ff.
 - bei Verstärkten Sorgfaltspflichten 6 18
 - bei Allgemeinen Sorgfaltspflichten 5 23f.
- Transparency International** 4 82
 - Corruption Perception Index 4 82
- Transparenzregister** 10 4 ff.
 - Ausdrücke 10 53
 - Einsichtnahme 10 44 ff.
 - Europäische Vernetzung 10 61
 - Übergangsfristen 10 22

- Vollregister 10 4f.
- Gebühren 10 60
- Mitteilungsfiktion 10 29ff.
- Sanktionen 10 60
- Überblick 10 4f.
- Zugangssperren 10 49ff.
- Eintragungspflicht 10 19f.
- Auskunftspflichten der Anteilseigner 10 25
- Unstimmigkeitsverfahren 10 55ff.
- Trust**
- Wirtschaftlich Berechtigter 5 94f.
- Transparenzregister 10 38ff.
- Definition 5 93
- Typologien 7 45**
- Überschießende Tendenz**
- bei Güterhändlern 3 25
- Unabhängige Überprüfung 4 156f.**
- Unstimmigkeit 10 56f.**
- Unstimmigkeitsverfahren 10 55ff.**
- UN-Suchtstoffübereinkommen 1 3**
- Verdacht**
- der Terrorismusfinanzierung 7 32f.
- der Geldwäsche 7 24ff.
- und Sorgfaltspflichten 7 86f.
- Beurteilungsspielraum 7 48ff.
- Untersuchungsmaßnahmen 7 53ff.
- Verdachtsmeldepflicht**
- Güterhändler 7 17
- beim Syndikus 11 19
- bei Auslandssachverhalten 7 11
- rechtsberatender Berufe 7 39
- Grenzen 7 11ff.
- Verdachtsmeldeschwelle 7 41ff.**
- Kritik 7 61
- Verdachtsmeldewesen**
- internes 7 99f.
- Verdachtsmeldung**
- keine Bagatellschwelle 7 17
- Benachteiligungsverbot 7 91f.
- Form 7 67
- Frist
 - unverzüglich 7 59f., 67
- GoAML 7 70f.
- Haftungsfreistellung 7 91
- Diskriminierungsverbot 7 91
- Akteneinsicht 7 94ff.
- Rückmeldung an Verpflichtete 7 98
- Überblick 7 1f.
- Statistik 7 3ff.
- und Strafanzeige 7 8
- Zuständigkeit 7 69
- Transaktionsverbot 7 77ff.
- Stillhaltefrist 7 77ff.
- Sorgfaltspflichten 7 86
- Vereinfachte Sorgfaltspflichten 6 3ff.**
- Verhinderungsbeherrschung 6 12**
- Vermittler**
- im Güterhandel 11 1
- Vermögensabschöpfung 2 63f.**
- Vermögensgegenstand**
- inkriminierter 2 21
- Verpflichtete 3 3**
- Verschleierung 2 8**
- Versorgungsbetriebe**
- als Güterhändler 3 19
- Verstärkte Sorgfaltspflichten 4 18**
- bei Güterhändlern 6 9
- EU-Negativliste 6 39ff.
- politisch exponierte Personen 6 19ff.
- Umfang 6 17
- bei auffälligen Transaktionen 6 46f.
- Vertragsabschluss**
- als Transaktion 4 48
- Vertragspartner 2 32**
- Videoidentifizierung 5 57, 57**
- Vor-Ort-Prüfung 9 6ff.**
- Vorsatz-Fahrlässigkeitkombination 2 32**
- Vortaten**
- der Geldwäsche 2 18ff.
- Wirecard 1 1**
- Wirtschaftlich Berechtigter 5 68ff.**
- Börsennotierte Gesellschaft 5 102
- Abklärungspflicht 5 68
- Definition 5 69
- Eigentum 5 75
- Fiktive 5 89
- GmbH 5 101
- GmbH&Co KG 5 103
- Genossenschaft 5 104
- Personengesellschaft 5 103
- Stimmrechte 5 77
- Kontrolle 5 80
- Handeln auf Veranlassung 5 82
- Identifizierung 5 68
- Streubesitz 5 75
- mittelbarer 5 84
- Verhinderungsbeherrschung 5 88
- bei Rechtsgestaltungen 5 93
- Datenerhebung 5 97
- Überprüfung von Angaben 5 100
- Wirtschaftliches Interesse 10 12**
- Zahlungsmittel**
- bargeldähnliche 4 25
- Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen (FIU) 7 62**
- internationale Zusammenarbeit 7 62
- risikobasierter Ansatz 1 14, 7 62
- Durchsuchung 7 14f.
- Sofortmaßnahmen 7 88f.
- Zuverlässigkeit**
- Definition 4 149
- relevanter Mitarbeiterkreis 4 151
- Negativattest 4 152

– Mitbestimmung 4 154

Zuverlässigkeitsprüfung 4 149 ff.

– Auskunftsersuchen, Vorkehrungen 4 162


beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG