

Geldwäscherecht

Thelen

2. Auflage 2025
ISBN 978-3-406-79427-8
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 Zahlen beziehen sich auf die Randnummern des Buches.

- Abgelaufenes Ausweisungspapier** 210, 219, 221
- AG**
- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 592
 - Transparenzregisterauszug 351 ff.
 - wirtschaftlich Berechtigter 274
 - Beteiligung einer AG 293
 - Identifizierung 343 ff.
- Aktiengesellschaft** *s. AG*
- All-crimes-Ansatz** 10, 484b
- Allgemeine Risikoanalyse** *s. Risikoanalyse*
- Allgemeine Sorgfaltspflichten** 170 ff.
- Einholung und Bewertung von Informationen über Zweck und angestrebte Art der Geschäftsbeziehung *s. Geschäftsbeziehung, s. Informationen*
 - Feststellung der PeP-Eigenschaft *s. politisch exponierte Person, s. Feststellung der PeP-Eigenschaft*
 - Identifizierung des Vertragspartners *s. Vertragspartner, s. Identifizierung*
 - Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten *s. wirtschaftlich Berechtigter, s. Identifizierung*
 - konkrete Risikobewertung *s. Risikobewertung*
 - kontinuierliche Überwachung der Geschäftsbeziehung *s. Geschäftsbeziehung, s. Überwachung*
- Altmandant** *s. Neumandant*
- Amtspflichtverletzung** 758 f.
- Anderkonto**
- Anwendungsbereich GwG / 67, 74 f.
 - Besonderheiten bei Sorgfaltspflichten 427 ff.;
s. auch Verwahrungstätigkeiten, s. Besonderheiten bei Sorgfaltspflichten
 - Meldepflicht 536a ff., 544 ff.
 - Missbrauch des Anderkontos 43 f.
- Anordnung von Sofortmaßnahmen** *s. Sofortmaßnahmen*
- Anwaltsnotar** 484, 585, 755
- Anwendungsbereich GwG** 65 ff.
- Anderkonto 67, 74, 75
 - Anteilsübertragung 71
 - Asset Deal 71
 - Auflassung 94
 - Bauträgervertrag 72, 174, 480
 - Beratungstätigkeit 65
 - dingliche Rechte 94
 - Eigenkapitalfinanzierung 76, 83
 - Entwurfsfähigkeit 65
 - Erbbaurecht 67, 72, 94
 - erbrechtliche Angelegenheit 95 f.
 - Erbteilskauf 96
 - familienrechtliche Angelegenheit 95 f.
 - Fremdkapitalfinanzierung 76, 83
 - Generalvollmacht 87, 97 f.
 - gesellschaftsrechtlicher Vorgang 67
 - Grundschuld 94
 - Handelsregisteranmeldung 67, 80, 90, 166, 174
 - Immobilienkauf 67, 71 ff.
 - Kapitalerhöhung 76
 - Kataloggeschäft
 - Beratung im Hinblick auf Kapitalstruktur, industrielle Strategie oder damit verbundener Fragen 83
 - Beratung im Zusammenhang mit Zusammenschlüssen oder Übernahmen 84
 - Beschaffung der zur Gründung, zum Betrieb oder zur Verwaltung von Gesellschaften erforderlichen Mitteln 76
 - Durchführung von Finanz- oder Immobilientransaktionen 82
 - Erbringung geschäftsmäßiger Hilfeleistung in Steuersachen 85
 - Eröffnung oder Verwaltung von Bank-, Spar- oder Wertpapierkonten 75
 - Kauf und Verkauf von Gewerbebetrieben 71 ff.
 - Kauf und Verkauf von Immobilien 71 ff.
 - Verwaltung von Geld, Wertpapieren oder sonstigen Vermögenswerten 74
 - Nachlassauseinandersetzung 96
 - Schenkung 93
 - Share Deal 71
 - Spezialvollmacht 67, 86 f.
 - Übergabe-/Überlassungsvertrag 93
 - Unterschriftsbeglaubigung 67, 88 ff.
 - Verpfändung 76
 - Versteigerung 72
 - Verwahrung 67, 74
 - Vollzugstätigkeit 65
- Anzahlung** *s. Meldung an FIU*
- Asset Deal** 71
- AuA-BNotK** *s. Auslegungs- und Anwendungshinweise*
- Aufbewahrungsfrist** 154 ff.
- Aufenthaltsgestattung** 216
- Aufenthaltsstitel** 216, 218
- Auflassung** 94
- Aufrechnung** 434y, 435, 526
- Aufsichtsbehörde**
- Anordnungen 139 f.
 - Befugnisse 756
 - Zuständigkeit 753 f.
- Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten**
- Art der Aufbewahrung 153 ff.
 - Aufbewahrungsfrist 156 f.
 - Ausweisdokument 147
 - digitale Speicherung 153 ff.

- Geschäftsbeziehung 149
- Meldepflicht 152, 546
- Registerauszug 148
- Risikobewertung 150
- Transaktion 149
- Transparenzregisterauszug 148
- Überblick 143
- verstärkte Sorgfaltspflichten 151
- Vertragspartner 146 ff.
- wirtschaftlich Berechtigter 146 ff.
- Ausfertigungssperre** 405
- Auskunftsersuchen** 149, 769 ff.
- Auskunftsverweigerungsrecht** 137, 756, 769
- Ausländische Gesellschaft** *s. ausländische Vereinigung*
- Ausländische Vereinigung** 148, 223, 344, 354, 381, 406, 413 ff., 586, 602, 606, 607, 664, 727
- Ausländisches Register** 418, 630 ff., 710
- Auslegungs- und Anwendungshinweise** 62 ff.
- Ausweisungspapier** 210, 219, 221

- Bagatellgrenze** 65
- Bankkonto**
 - Meldung an FIU
 - Drittstaat 518 ff.
 - Risikostaat 460 ff.
 - Risikoindikator 6, 37, 55
- Barmittel** *s. Barzahlung*
- Barzahlung** 5, 37, 55, 515 f.
- Barzahlungsverbot** 434a ff.
 - Antragstellung 435d
 - Anwendungsbereich 434c ff.
 - Asset Deal 434a
 - Erbauseinandersetzung 434l
 - Erbbaurecht 434n
 - Erbschafts Kauf 434m
 - Gemeinde 434k
 - Innerfamiliäre Kaufverträge 434j
 - Sachlicher Anwendungsbereich 434d ff.
 - Share Deal 434o ff.
 - Übertragungsvertrag 434l
 - Zeitlicher Anwendungsbereich 434s
 - Aufrechnung 435
 - Belehrungspflichten 436
 - Inhalt des Verbots 434u ff.
 - Kontrollpflichten 435l ff.
 - Kostenrecht 436j
 - Meldepflichten 435r f.
 - Nachweis- und Dokumentationspflichten 435g ff.
 - Sachlicher Anwendungsbereich 434d ff.
 - Vertragsgestaltung 436a ff.
 - Zeitlicher Anwendungsbereich 434s
- Bauträgervertrag** 72, 174, 480
- BBF** *s. Bundesamt zur Bekämpfung von Finanzkriminalität*
- Begründung einer Geschäftsbeziehung**
 - s. Geschäftsbeziehung, s. Begründung*
- Begünstigter** 313 ff., 320 ff., 328, 609

- Beherrschender Einfluss** 246 ff., 249, 255 ff., 276, 293, 295 ff., 307, 315, 324 ff., 658, 661, 690, 718
- Bekanntermaßen nahestehende Person** *s. politisch exponierte Person, s. bekanntermaßen nahestehende Person*
- Beratungstätigkeit** *s. Anwendungsbereich GwG, s. Beratungstätigkeit*
- Bereitstellungsverbot** 818 ff., 824 ff.
- Beschlagnahme** 782 f.
- Beschlagnahmeverbot** 787 ff.
- Beurkundungsverbot** 402 ff.
 - Anhaltepflicht 426
 - Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 224, 272, 371 ff., 412, 750
 - erkennbar unerlaubte oder unredliche Zwecke 408 ff.
 - fehlende Identifizierung 220
 - fehlende Mitteilung an das Transparenzregister einer ausländischen Rechtseinheit 413 ff., 602
 - Finanzsanktionsliste 420 ff., 818 ff.
- Börsennotierte Gesellschaft**
 - geringes Geldwäscherisiko 110, 180
 - Meldepflicht 545
 - Mitteilungsfiktion 613, 706 ff.
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 594
 - wirtschaftlich Berechtigter 272, 287 ff.
 - Beteiligung einer börsennotierten Gesellschaft 303 ff.
- Bundesamt zur Bekämpfung von Finanzkriminalität** 34e

- Destinatär** *s. Begünstigter*
- Dienstausweis** 218
- Digitale Speicherung** 153 ff.
- Dingliches Recht** 72, 94
- Diplomatenpass** 213
- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur** *s. Eigentums- und Kontrollstruktur*
- Dokumentationspflicht** *s. Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten*
- Drei-Phasen-Modell** 8
- Drei-Säulen-Modell** 59
- Drittstaat**
 - Begriff 454
 - Meldung an FIU
 - Vermittlung der Stellung als wirtschaftlich Berechtigter über Gesellschaft in Drittstaat 491 ff.
 - Zahlung über Bankkonto in Drittstaat 518 ff.
 - Risikoindikator 6, 55 f., 110
- Drittstaatsangehörige** 216 f.
- Durchsuchung** 784, 798 ff.

- Echter wirtschaftlich Berechtigter** *s. wirtschaftlich Berechtigter, s. echter wirtschaftlich Berechtigter*
- Edelmetall** 15, 434v, 518 f.
- Edelstein** 15, 434u, 515a ff., 544e

eGbR 354, 600

Eigenkapitalfinanzierung 76

Eigentums- und Kontrollstruktur 367 ff.

- Aktualisierung der Dokumentation 383 f.
- betroffene Rechtsgeschäfte 371
- Beurkundungsverbot 224, 272, 371 ff., 412, 750
- Detailliertheit der Struktur 375 ff.
- Form der Dokumentation 372
- Kosten 802, 810
- Person des Erklärenden 373
- Schlüssigkeitsprüfung 380 ff.

Einfrierungsgebot 818 ff., 821 ff.

Eingetragene Genossenschaft (e. G.) *s. Genossenschaft*

Eingetragener Verein (e. V.) *s. Verein*

Entwurfstätigkeit 65, 174

Erbaurecht 67, 72, 94

Erbengemeinschaft 307

Erbrechtliche Angelegenheit 95

Erbteilskauf 96

Ermittlungspflichten 452

Ermittlungszentrum Geldwäsche 34e

Erste Nationale Risikoanalyse *s. Nationale Risikoanalyse*

Erwerbsvorgang

- Beteiligte 454
- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur *s. Eigentums- und Kontrollstruktur*
- Meldung an FIU *s. Meldung an FIU*

EU-Bürger 214

Europäischer Wirtschaftsraum *s. EWR*

EWR 288, 454

EWR-Bürger 214

EZG *s. Ermittlungszentrum Geldwäsche*

Familienmitglied *s. Familienmitglied, s. politisch exponierte Person*

Familienrechtliche Angelegenheit 95

FATF 25, 27, 32, 111, 431, 436

- Empfehlungen 27
- Prüfung 34d
- Report 36
- Risikostaaten 48 f., 190, 455 ff., 581

Fiktiver wirtschaftlich Berechtigter *s. fiktiver wirtschaftlich Berechtigter, s. wirtschaftlich Berechtigter*

Financial Intelligence Unit *s. FIU*

Finanzkriminalitätsbekämpfungsgesetz 34d

Finanzsanktionen 811 ff.

- Bereitstellungsverbot *s. Bereitstellungsverbot*
- Einfrierungsgebot *s. Einfrierungsgebot*
- Meldepflicht 831 ff.
- Rechtsberatungsverbot 837 ff.
- Vollmacht 849 ff.

Finanzsanktionsliste

- Beurkundungsverbot 406 f., 420 ff.
- Meldung an FIU 455, 464 ff.; *s. auch Meldung an FIU, s. Sanktionsliste*

FIU

- Anfragen 136
- Befugnisse der FIU 768 ff.
 - Auskunftersuchen 558, 769 ff.
 - Sofortmaßnahmen 561, 772 ff.
- Internetseite 457
- Jahresbericht 36, 128
- Kommunikation 558
- Meldung an FIU *s. Meldung an FIU*
- Registrierung *s. goAML*
- Zustimmung 560, 564

Fremdkapitalfinanzierung 76, 83

Führerschein 218 f.

GbR

- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
- eGbR *s. eGbR*
- transparenzpflichtige Rechtseinheit 600
- Transparenzregisterauszug 354
- Unstimmigkeit 724
- wirtschaftlich Berechtigter 271, 280
 - Beteiligung einer GbR 297
 - Identifizierung 343 ff.

Gegenstand der Geldwäsche 10, 14 ff.

Geldwäsche

- Begriff 2, 9 ff.
- Beispielfälle *s. Geldwäschetypologien, s. Beispielfälle*
- Gegenstand der Geldwäsche 10, 14 ff.
- Geldwäschehandlung 18 ff.
- Geldwäschetypologien *s. Geldwäschetypologien*
- Risikoindikatoren *s. Risikoindikatoren*
- strafrechtlicher Geldwäschebegriff 9 ff.
- typischer Ablauf 3 ff.
- unterschiedliche Risiken der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung 25

Geldwäschebeauftragter 123 ff.

Geldwäschebekämpfungsergänzungsgesetz 31 f.

Geldwäschebekämpfungsgesetz 30

Geldwäschehandlung 18 ff.

Geldwäscherecht

- Entwicklung 26 ff.

Geldwäscherisiko

- geringes *s. geringes Geldwäscherisiko*
- höheres *s. höheres Geldwäscherisiko*
- übliches *s. übliches Geldwäscherisiko*

Geldwäschetypologien

- Beispielfälle 36 ff.
 - Gesellschaftsrecht 41 ff.
 - Immobilientransaktion 37 ff.
 - Missbrauch eines Anderkontos 43 ff.
- Risikoindikatoren *s. Risikoindikatoren*

Generalakte 102, 127, 130, 143 f., 155

Generalvollmacht 87, 97 ff.

Genossenschaft

- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367

- transparenzpflichtige Rechtseinheit 592
- Transparenzregisterauszug 354
- wirtschaftlich Berechtigter 343 ff.
 - Identifizierung 281 ff.
- Genossenschaftsregister** 620, 725, 804
- Geringes Geldwäscherisiko** 65, 107 f., 110, 115, 177 ff., 195, 210, 393 ff.
- Identifizierung des Vertragspartners 210, 219
- Risikoanalyse *s. Risikoanalyse*
- Risikobewertung *s. Risikobewertung*
- vereinfachte Sorgfaltspflichten *s. vereinfachte Sorgfaltspflichten*
- Geschäftsbeziehung** 81, 126 f., 136, 156, 227, 272
- Begriff 164 ff.
- Begründung 164, 351, 357
- Informationen 149
- Überwachung 392, 397
- Zustimmung 399
- Geschäftsgegenstand** 454, 460 f., 479, 482 f., 522, 532, 540, 542
- Gesellschafterliste** 133, 143, 155, 237, 244, 260, 340, 344, 373, 382, 600, 620, 626, 637 f., 643 ff., 652 ff., 660, 662, 667 ff., 678, 681, 686 ff., 708, 804
- Gesellschaftsrechtlicher Vorgang** 30, 67, 80, 179, 366
- Gesellschaftsregister** 297, 354 ff., 600
- GmbH**
 - Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
 - Mitteilungsfiktion
 - wirtschaftliche Berechtigung aufgrund Stimmrechtsanteile 655 ff.
 - Mitteilungspflicht *s. Transparenzpflichten*
 - Transparenzpflichten 613 ff.
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 592
 - Transparenzregisterauszug 351 ff.
 - wirtschaftlich Berechtigter 274
 - Beteiligung einer GmbH 293
 - Identifizierung 343
- goAML** 144, 554 ff.
- Gold** 434 u, 516
- Grenzüberschreitende Steuergestaltung** 504
- Grundschuld** 94
- Gruppenweite Verfahren** 125
- GwGMeldV-Immobilien** *s. Meldung an FIU*
 - Reform 34g f.
- Handelsregisteranmeldung** 67, 80, 90, 166, 174
- Herausgabe von Unterlagen** 781 ff.
- Hinweissystem** 134 f.
- Höheres Geldwäscherisiko**
 - auffällige Transaktion 193 f.
 - Faktoren 181 ff.
 - politisch exponierte Person 183 ff.
 - Risikostaat 190 ff.
- verstärkte Sorgfaltspflichten *s. verstärkte Sorgfaltspflichten*
- Identifizierung des Vertragspartners** *s. Vertragspartner, s. Identifizierung*
- Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten** *s. wirtschaftlich Berechtigter, s. Identifizierung*
- Immobiliengeschäft** 5 f., 46, 113, 133, 367, 403, 412, 600
 - Barzahlungsverbot *s. Barzahlungsverbot*
 - Eigentums- und Kontrollstruktur *s. Eigentums- und Kontrollstruktur*
 - Meldepflichten *s. Meldepflichten*
- Immobilienkauf** 30, 67, 72, 86, 109, 179, 366, 372, 414, 463, 539, 804
- Immobilientransaktionsregister** 752j ff.
 - Einsichtnahme 752p
 - Inhalt 752m
 - Organisation 752l
 - Übermittlung von Daten 752q
 - Zweck 752k
- Insolvenzverwalter** 333, 532
- Integration** 4
- Integrationsphase** 7
- Interne Sicherungsmaßnahmen** 117 ff.
 - Anfragen der FIU 136 f.
 - Anlage der AuA-BNotK 132
 - Anordnung der Aufsichtsbehörde 139 f.
 - Durchführung durch Dritten 138
 - Meldeweg für Verstöße 134 ff.
 - Regelbeispiele 119 ff.
 - Geldwäschebeauftragter 123 f.
 - gruppenweite Verfahren 125
 - interne Grundsätze, Verfahren und Kontrollen 120 ff.
 - Überprüfung der Mitarbeiter 127
 - unabhängige Prüfung 131
 - Unterrichtung der Mitarbeiter 128 f.
 - Verhinderung von Missbrauch 126
- Juristische Person**
 - öffentlichen Rechts
 - Eigentums- und Kontrollstruktur 286
 - Meldung an FIU 508, 525, 532, 545
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 597
 - wirtschaftlich Berechtigter 285 f.
 - wirtschaftlich Berechtigter bei Beteiligung einer juristischen Person des öffentlichen Rechts 301 f.
 - Privatrechts
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 592 ff.
 - wirtschaftlich Berechtigter 233 f.
 - wirtschaftlich Berechtigter 233 ff.
 - Identifizierung 343 ff.
- Kapitalerhöhung** 76
- Kataloggeschäft** *s. Anwendungsbereich GwG, s. Kataloggeschäft*
- Kettenverkauf** 539

KG

- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
- Mitteilungspflicht *s. Transparenzpflichten*
- Transparenzpflichten 613 ff.
- transparenzpflichtige Rechtseinheit 599
- Transparenzregisterauszug 351 ff.
- wirtschaftlich Berechtigter 276 ff.
 - Beteiligung einer KG 295 ff.
 - Identifizierung 343 ff.

Kommanditgesellschaft *s. KG*

Kommanditist

- wirtschaftlich Berechtigter *s. KG, s. wirtschaftlich Berechtigter*

Komplementär

- wirtschaftlich Berechtigter *s. KG, s. wirtschaftlich Berechtigter*

Konkrete Risikobewertung *s. Risikobewertung*

Konsularische Vertretung 513

Kontrolle

- auf vergleichbare Weise 238 ff.
- interne Sicherungsmaßnahme *s. interne Sicherungsmaßnahme*
- mittelbare Kontrolle 255 ff.
- unmittelbare Kontrolle 234

Konzerndiagramm 373, 810

Konzernmeldung 587, 627

Konzernstruktur 587

Kosten

- Beratung zur Mitteilungspflicht an Transparenzregister 805 ff.
- Erfüllung der geldwäscherechtlichen Pflichten 802 ff.
- Erstellung einer graphischen Darstellung der Eigentums- und Kontrollstruktur 810
- Transparenzregisterauszug 803

Kryptowerte 434u, 515, 517, 544e

- Meldepflicht 519

Layering 4, 538

Lichtbild *s. Lichtbildausweis*

Lichtbildausweis 208 f., 211, 475

Lichtbilderfordernis *s. Lichtbildausweis*

Makler 535

Meldepflichten 435 ff.

- Meldung an FIU *s. Meldung an FIU*
- Übermittlung von Daten an das Immobilien-transaktionsregister *s. Immobilien-transaktionsregister*
- Unstimmigkeitsmeldung I *s. Unstimmigkeitsmeldung I*
- Unstimmigkeitsmeldung II *s. Unstimmigkeitsmeldung II*

Meldepflichtverordnung *s. Meldung an FIU*

Meldeweg 134

Meldung an FIU 435 ff.

- Adressat der Meldepflicht 550 ff.
- Anderkonto 544

- Anhaltepflicht *s. Anhaltepflicht*

- Anzahlung 525 ff.
 - Barzahlung 515 f.
 - beglaubigte Vollmacht durch deutsches Konsulat 513
 - Dokumentationspflicht 143, 152, 546
 - Drittstaat 491 ff., 518 ff.
 - Drittzahlung 530 ff.
 - Entfallen der Meldepflicht 545 f.
 - erhebliches Abweichen des Kaufpreises vom Verkehrswert 522 ff.
 - Ermittlungspflicht 452
 - Erwerbsvorgang 448 f.
 - falsche Angaben 474 ff.
 - Finanzsanktionsliste *s. Sanktionsliste*
 - Freistellung von Verantwortlichkeit 547 ff.
 - grenzüberschreitende Steuergestaltung 504
 - grobes Missverhältnis zu Einkommens- und Vermögensverhältnissen 486 ff.
 - Konsulat 513
 - Kryptowerte 515, 517
 - Makler 535
 - Meldevorgang 554 ff.
 - Nachforschungspflicht 452
 - Nichterfüllung der Auskunfts- und Nachweispflicht 469 ff.
 - Nichterfüllung der Mitwirkungspflicht 469 ff.
 - Nichtvorlage der Vollmachtsbestätigung 506 ff.
 - Notaranderkonto 544
 - Risikostaat 435 ff.
 - Rückveräußerung an vorherigen Eigentümer/Anteilsinhaber 543 f.
 - Sachverhaltsmeldung 445 ff.
 - Sanktionsliste 464 ff.
 - Stellvertretung 505 ff.
 - Strafverfahren 484 f.
 - Treuhandverhältnis 479 ff.
 - unechte oder gefälschte Vollmacht 509 ff.
 - unklares Grundverhältnis 512
 - Unsicherheiten 547 ff.
 - Verbot der Informationsweitergabe *s. Verbot der Informationsweitergabe*
 - Vermittlung der Stellung als wirtschaftlich Berechtigter über Gesellschaft in Drittstaat 491 ff.
 - Verrechnung 526
 - Voraussetzungen 437 ff.
 - Weiterveräußerung zu erheblich abweichendem Preis 541 f.
 - Wissensmeldung 443 ff.
 - Zahlung an Dritten 530 ff.
 - Zahlung über Bankkonto in Drittstaat 518 ff.
 - Zahlung vor Beurkundung 525 ff.
 - Zahlungsmodalitäten 515 ff.
 - zeitnahe Weiter- oder Rückveräußerung 538 ff.
- Mitarbeiter**
- Schulung 128 f.
 - Überprüfung 127
 - Unterrichtung 128 f.

- Zuverlässigkeit 127
- Mitteilung an Transparenzregister**
- Beratung 806
- Mitteilungsfiktion *s. Mitteilungsfiktion*
- Pflicht *s. Transparenzpflichten*
- Vornahme der Mitteilung 711 ff.
 - Inhalt der Mitteilung 714 ff.
 - technischer Ablauf 712 f.
 - Veränderungen der Angaben zu den wirtschaftlich Berechtigten 719
- Mitteilungsfiktion** 618 ff.
- Mitteilungspflicht an Transparenzregister**
s. Transparenzpflichten
- Mittelbare Kontrolle** *s. Kontrolle, s. mittelbare*
- Mittleres Geldwäscherisiko** *s. übliches Geldwäscherisiko*
- MoPeG** 600

- Nachlassauseinandersetzung** 96
- Nachlassverwalter** 333, 532
- Nahestehende Person** *s. politisch exponierte Person, s. bekanntermaßen nahestehende Person*
- Naming and Shaming** 757, 764 f.
- Nationale Risikoanalyse**
 - Erste Nationale Risikoanalyse 34, 102, 104, 111 ff., 438, 501
 - Risikostaaten 51 f., 190, 456
- Negativattest** 359, 723, 726, 740 ff.
- Neumandant** 356 ff.
- Nießbrauch** 240, 250 ff., 660
- Notaranderkonto** *s. Anderkonto*
- Notarvertreter** 551, 553

- Offene Handelsgesellschaft** *s. oHG*
- oHG**
 - Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 599
 - Transparenzregisterauszug 351 ff.
 - wirtschaftlich Berechtigter 279
 - Beteiligung einer oHG 295 f.
 - Identifizierung 343 ff.
- Option** 309
- Ordnungswidrigkeit** 754, 757, 760 ff.
- Organisierter Markt** 233, 287 ff., 303, 671, 706, 708

- Partei kraft Amtes** 333, 349, 532
- Partnerschaftsgesellschaft** 599
- Partnerschaftsregister** 599, 620, 725, 804
- Passersatzpapier** 214 ff.
- PeP** *s. Politisch exponierte Person*
- Personalausweis** 203, 206, 211 ff., 364, 404
- Placement** 4, 37
- Platin** 434u, 515a ff., 544e
- Platzierungsphase** 5
- Politisch exponierte Person**
 - allgemeine Sorgfaltspflicht 170
 - Begriff 184 ff.
 - bekanntermaßen nahestehende Person 188
 - Datenbank 58
 - Familienmitglied 187
 - Feststellung der PeP-Eigenschaft 387 ff.
 - höheres Geldwäscherisiko 183 ff.
- Poolvertrag** *s. Stimmbindungs-/Poolvertrag*

- Rechtsberatung** 403 ff., 408, 410, 438, 442, 443, 720, 736, 755, 778
- Rechtsberatungsverbot** 837 ff.
- Rechtsgestaltung** *s. transparenzpflichtige Rechtseinheit, s. Rechtsgestaltung*
- Reiseausweis** 214
- Reisepass** 203, 213 ff., 218, 404
 - Kinderreisepass 213
 - vorläufiger Reisepass 213
- Replacement** 4
- Risikoanalyse** 100 ff.
 - Auswertung der Risikoanalyse 115
 - Risikofaktoren 104 ff.
 - Erkenntnisse der Nationalen Risikoanalyse 111 ff.
 - Geschäftsstruktur 109
 - Mandantenstruktur 107
 - Organisationsstruktur 105
 - Standortstruktur 106
 - Verhältnis zur konkreten Risikobewertung 116
- Risikobasierter Ansatz** 31, 33, 57, 101, 140, 210, 377, 431, 747
- Risikobewertung** 171 ff.
 - Allgemeine Sorgfaltspflicht 171 ff.
 - auffällige Transaktion 193 f.
 - Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflicht 143, 150, 155, 173
 - Beteiligung einer politisch exponierten Person 183 ff.
 - Beteiligung eines Risikostaates 190 ff.
 - Dokumentation 143, 150, 155, 173
 - Durchführung 176 f.
 - Faktoren 178 ff.
 - geringes Geldwäscherisiko 179 f.
 - höheres Geldwäscherisiko 181 ff.
 - Gesamtbetrachtung 178
 - Risikoindikatoren *s. Risikoindikatoren*
 - Verhältnis zur Risikoanalyse 116
 - Zeitpunkt 174
- Risikoindikatoren**
 - allgemeine Risikoindikatoren 46 ff.
 - Auffälligkeiten bei den Beteiligten 53 ff.
 - internationaler Hintergrund 46 ff.
 - ungewöhnliche Vertragsgestaltung 54
 - gesellschaftsrechtsspezifische Risikoindikatoren 56
 - kaufvertragsspezifische Risikoindikatoren 55
- Risikomanagement** 59 f., 99 ff.
 - Anfragen der FIU 136
 - Anordnungen durch Aufsichtsbehörde 139 f.

- Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten
s. *Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten*
- Durchführung durch Dritten 138
- interne Sicherungsmaßnahmen s. *interne Sicherungsmaßnahmen*
- Meldeweg für Verstöße 134 f.
- Risikoanalyse s. *Risikoanalyse*
- Risikostaat**
- Bankkonto 460 ff.
- Erste Nationale Risikoanalyse 50 f.
- Europäische Kommission 46 f.
- FATF 49 f.
- höheres Geldwäscherisiko 190 ff.
- Meldung an FIU 435 ff.
- Sachverhaltsmeldung** s. *Meldung an FIU*,
s. *Sachverhaltsmeldung*
- Sanktionen** 757 ff.
- Amtspflichtverletzung 758 f.
- Finanzsanktionen s. *Finanzsanktionen*
- Naming and Shaming 764 f.
- Ordnungswidrigkeiten 760 ff.
- Strafbarkeit wegen Geldwäsche 766 f.
- Sanktionsdurchsetzungsgesetz** 34c
- Schenkung** 66, 93, 317, 447, 489
- Schlüssigkeitsprüfung** 380 ff.
- Schulung** 128 f.
- Share Deal** 71
- Silber** 434v, 518a
- Sofortmaßnahmen** 561, 772
- Sorgfaltspflichten** 158 ff.
- allgemeine Sorgfaltspflichten s. *allgemeine Sorgfaltspflichten*
- Besonderheiten bei Verwahrungstätigkeiten 427 ff.
- pflichtauslösende Ereignisse 162 ff.
- vereinfachte Sorgfaltspflichten s. *vereinfachte Sorgfaltspflichten*
- Verhältnis zum Urkundengewährungsanspruch 402 ff.
- verstärkte Sorgfaltspflichten s. *verstärkte Sorgfaltspflichten*
- Spezialvollmacht** 67, 86 f.
- Stellvertretung**
- Meldung an FIU 505 ff.
- Vertragspartner 196 ff.
- wirtschaftlich Berechtigter 232
 - Identifizierung 340 ff.
- Stifter** 317, 327, 329
- Stiftung**
- Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
- Mitteilungspflicht s. *Transparenzpflichten*
- Transparenzpflichten 613 ff.
- transparenzpflichtige Rechtseinheit 593, 608
- Transparenzregisterauszug 351 ff.
- wirtschaftlich Berechtigter 312 ff.
 - Beteiligung einer Stiftung 298 f.
 - Identifizierung 347
- Stiftungsregister** 701
- Stille Gesellschaft** 240, 253, 601, 611, 660
- Stimmbindungs-/Poolvertrag** 240, 246 f., 637 f., 660 f.
- Strafbarkeit** 11, 13, 66, 410, 437, 443 f., 574, 766, 774 ff.
- Strafverfahren** 53, 484, 774, 791
- Strafverfolgungsbehörden**
- Befugnisse 773 ff.
 - Durchsuchung des Notarbüros 798 ff.
 - Herausgabe von Unterlagen 781 ff.
 - Vernehmung des Notars 774 ff.
- Strohmännchen** 42, 223, 476
- Strohmännchengeschäft** s. *Strohmännchen*
- Surrogat** 17
- Tätertrag** 14a
- Tatprodukt** 14a
- Terrorismusfinanzierung**
- Begriff 24
- unterschiedliche Risiken der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung 25
- Testamentsvollstrecker** 308, 333, 349, 480, 532
- Transaktion**
- pflichtauslösendes Ereignis 167 f.
- Transparenzpflichten** 613 ff.
- Transparenzpflichtige Rechtseinheiten** 587 ff.
 - AG 592
 - ausländische Vereinigungen 602 ff.
 - eingetragene Personengesellschaften 599 ff.
 - GbR 600
 - GmbH 592
 - juristische Person
 - öffentlichen Rechts 597
 - Privatrechts 592
 - KG 599
 - oHG 599
 - Partnerschaftsgesellschaft 599
 - Personengesellschaften 599 ff.
 - Rechtsgestaltungen 603 ff.
 - entsprechende Rechtsgestaltung 610 ff.
 - nichtrechtsfähige Stiftung 608 f.
 - Trust 604 ff.
 - Stiftung
 - nichtrechtsfähige Stiftung 608 f.
 - rechtsfähige Stiftung 593
 - Vereinigung
 - ausländische immobilienwerbende Vereinigung 602 ff.
 - eingetragene Personengesellschaft 599 ff.
 - juristische Person des Privatrechts 592
 - Vorgesellschaft 595 f.
- Transparenzregister**
- Allgemeines 581 ff.
- Antrag auf Einsicht 366
- Meldepflicht s. *Unstimmigkeitsmeldung*
- Mitteilungsfiktion s. *Mitteilungsfiktion*

- Registrierung 712
- Transparenzpflichten 613 ff.
- transparenzpflichtige Rechtseinheiten *s. transparenzpflichtige Rechtseinheiten*
- Transparenzregister- und Finanzinformationsgesetz** 34a
- Transparenzregisterauszug**
 - Kosten 803
 - Pflicht zur Einholung 351 ff.
 - betroffene Rechtseinheiten 354 ff.
 - einmalige Einholung 357 ff.
 - Mitteilungsfiktion 359 ff.
 - Neumandant 357 f.
 - Vermerk 747 ff.
- Treugeber** 249, 316 f., 329, 332, 481, 490, 588, 604, 656 ff.
- Treuhänder** 74, 250, 317, 327, 330 ff., 348, 480, 490, 603, 608, 610, 617, 656, 658 f.
- Treuhand**
 - Meldung an FIU 476, 478 ff., 490
 - Mitteilung an Transparenzregister 588, 655 f., 658 f.
 - Risikofaktor 56, 112
 - wirtschaftlich Berechtigter 240, 249, 311, 330, 332, 336, 348
- Treuhandgesellschaft** 68, 77
- Treuhandgestaltung** 77
- Treuhandstifter** *s. Stifter*
- Trust**
 - Angabepflicht 617
 - Begriff 604
 - Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367, 419
 - Mitteilungsfiktion 619
 - Risikofaktor 108
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 604 ff.
 - Transparenzregisterauszug 354
 - wirtschaftlich Berechtigter 312 ff.
- Trustee** 316 f., 419, 603 ff.
- Übergabe-/Überlassungsvertrag** 93, 447
- Übliches Geldwäscherisiko** 159, 177, 195
- Unstimmigkeitsmeldung I** 579 ff.
 - Abgabe der Meldung 739 ff.
 - Abweichen einzelner Angaben zu den wirtschaftlich Berechtigten 728 ff.
 - Ausgang des Verfahrens 752
 - Bestehen einer Meldepflicht an die FIU 736 ff.
 - Bestehen einer Unstimmigkeit 722 ff.
 - Abweichen einzelner Angaben zu den wirtschaftlich Berechtigten 728 ff.
 - Ermittlung abweichender wirtschaftlich Berechtigter 731
 - Fehlen erforderlicher Eintragungen 723 ff.
 - Ermittlung abweichender wirtschaftlich Berechtigter 731
 - Fehlen erforderlicher Eintragungen 723 ff.
 - Feststellung der Unstimmigkeit 732 ff.
 - Meldevorgang 739 ff.
 - Abgabe der Meldung 739 ff.
 - Ausgang des Verfahrens 752
 - Prüfung durch registerführende Stelle 746
 - Übergabe an das Bundesverwaltungsamt 751
 - Vermerk auf Transparenzregisterauszug 747 ff.
 - Prüfung durch registerführende Stelle 746
 - Übergabe an das Bundesverwaltungsamt 751
 - Vermerk auf Transparenzregisterauszug 747 ff.
 - Voraussetzungen 720 ff.
 - Bestehen einer Meldepflicht an die FIU 736 ff.
 - Bestehen einer Unstimmigkeit 723 ff.
 - Feststellung der Unstimmigkeit 732 ff.
- Unstimmigkeitsmeldung II** 752b ff.
- Unterbeteiligung** 240, 254, 660
- Unterschriftsbeglaubigung** 67, 88 ff., 166, 198, 341
- Urkundsgewährungsanspruch** 160, 272, 402 ff., 470
- Verbot der Informationsweitergabe** 535, 565, 569 ff., 762
- Verdachtsmeldung** *s. Meldung an FIU*
- Verein**
 - Dokumentation der Eigentums- und Kontrollstruktur 367
 - Mitteilungsfiktion 697 ff.
 - transparenzpflichtige Rechtseinheit 589, 592
 - Transparenzregisterauszug 351 ff.
 - wirtschaftlich Berechtigter 283 f.
 - Identifizierung 343 ff.
- Vereinfachte Sorgfaltspflichten** 393 ff.
- Vereinigung** *s. transparenzpflichtige Rechtseinheit, s. Vereinigung*
- Vereinsregister** 284, 620, 698, 725, 804
- Vernehmung** 774 ff., 780
- Verpfändung** 76
- Verpflichteter** 13, 403, 454, 550, 551
- Verrechnung** 526
- Verschleierungsphase** 6
- Verschwiegenheitspflicht** 30, 43 f., 123, 137, 149, 369, 574, 746, 774 f., 782, 785 ff., 791, 798
 - Auskunftsverweigerungsrecht *s. Auskunftsverweigerungsrecht*
 - Meldepflicht 439, 441 ff., 558, 738
- Verstärkte Sorgfaltspflichten** 46, 48, 151, 191, 391, 396 ff.
 - Dokumentation 401
 - Inhalt 397 ff.
 - Umsetzung 400
- Versteigerung** 72, 371
- Vertragspartner**
 - Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflicht 146 ff.
 - Begriff 196 ff.
 - Identifizierung 196 ff.

- Feststellung der Identität 205 f.
- frühere Identifizierung 221 f.
- Überprüfung der Identität 207 ff.
- Zeitpunkt 220
- Verwahrung**
- Anwendungsbereich GwG 67, 74
- Besonderheiten bei Sorgfaltspflichten 427 ff.
- Verwaltungsbehörde** 754, 764
- Vetorecht** s. *Widerspruchs-/Vetorecht*
- Vollmacht**
- Anwendungsbereich GwG 67, 86 f., 90, 97 f.
- Meldung an FIU s. *Meldung an FIU*, s. *Stellvertretung*
- Risikoindikatoren 54
- wirtschaftlich Berechtigter s. *Vertretung einer natürlichen Person*, s. *wirtschaftlich Berechtigter*
- Vollmachtsbestätigung** 54, 340 f., 506 f.
- Vollzugstätigkeit** 65, 129, 174
- Vollzugsverbot** 405
- Anhaltepflicht s. *Anhaltepflicht*
- Vorgesellschaft** 595 ff.
- Whistleblowing** 134
- Widerspruchs-/Vetorecht** 240, 243 ff., 253, 326, 660, 716
- Wirtschaftlich Berechtigter** 223 ff.
- Abklären des Handelns für wirtschaftlich Berechtigten 335 ff.
- Addition von Beteiligungssträngen 290 ff.
- AG 274 f.
- Begriff 227 ff.
- börsennotiertes Unternehmen 287 f.
- echter wirtschaftlich Berechtigter 148, 272, 278, 318, 641, 678
- Erbengemeinschaft 307 f.
- fiktiver wirtschaftlich Berechtigter 148, 236, 267 ff., 278, 302, 640 f., 643, 674 f., 683, 695 f., 715
- Begriff 267 ff.
- Mitteilungsfiktion 640 f., 643, 674 f., 683, 695 f., 715
- GbR 280
- Genossenschaft 281 f.
- Gesellschaft 233 ff.
- GmbH 274
- Identifizierung 338 ff.
- Handeln einer Partei kraft Amtes 349
- Handeln eines Treuhänders 348
- Vertretung einer Gesellschaft 343 f.
- Vertretung einer juristischen Person 343 f.
- Vertretung einer natürlichen Person 340 ff.
- Vertretung einer Stiftung 347
- Vertretung einer Wohnungseigentümergeinschaft 350
- Insolvenzverwalter 333
- juristische Person 233 ff.
- öffentlichen Rechts 285 ff.
- Privatrechts 233 ff.
- KG 276 ff.
- Kontrolle
- Kontrolle auf vergleichbare Weise 238 ff.
- mittelbare Kontrolle 255 ff.
- mehrstufige Beteiligungsverhältnisse 293 ff.
- Beteiligung einer AG 293 f.
- Beteiligung einer börsennotierten Gesellschaft 303 ff.
- Beteiligung einer GbR 297
- Beteiligung einer GmbH 293 f.
- Beteiligung einer juristischen Person des öffentlichen Rechts 301 f.
- Beteiligung einer KG 295 f.
- Beteiligung einer oHG 295 f.
- Beteiligung einer Stiftung 298 f.
- Nachlassverwalter 333
- Nießbrauchsrecht 303 ff.
- oHG 279
- Option 309
- Partei kraft Amtes 333
- Stifter 329
- Stiftung 312 ff.
- stille Gesellschaft 253
- Stimmbindungs- oder Poolvertrag 246 ff.
- Testamentvollstrecker 333
- Treugeber 249, 315 ff., 330, 332
- Treuhänder 249, 317, 327, 330, 332, 348
- Treuhandverhältnis 249 ff.
- Unterbeteiligung 254
- Verein 283 f.
- Vertreter 310 f.
- Vertretung einer natürlichen Person 232
- Widerspruchs-/Vetorecht 243 ff.
- Wohnungseigentümergeinschaft 334
- Wissensmeldung** s. *Meldung an FIU*
- Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen** s. *FIU*
- Zentralstelle für Geldwäschaufsicht** 34e
- ZfG** s. *Zentralstelle für Geldwäschaufsicht*

beck-shop.de
DIE FACHBUCHHANDLUNG