

Leerformular: Formular für eine zusammenfassende Risikoanalyse [Externer Teil]

#PH0024

3/5 Leerformular: Formular für eine zusammenfassende Risikoanalyse [Externer Teil]

Zusammenfassende Risikoanalyse nach GwG zum der Kanzlei:	Anzahl Mandate	Risikobewertung			Risikobeschreibung	Sorgfaltspflichten nach GwG		
		gering	mittel	hoch		vereinfacht	allgemein	erhöht
I. Organisationsstruktur der WP/StB-Praxis								
Organisationsform (Einzelpraxis, Sozietät, GmbH...)								
Anzahl Mitarbeiter (Anzahl Berufsträger Anzahl Mitarbeiter)								
Lage der Kanzlei (Grenznähe, Nähe Flughafen, Nähe Frachthafen, Sonstiges)								
Tätigkeitsumfeld (regional, national, international tätig)								
- Anzahl aktiver Mandate								
- Jährlicher Umsatz insgesamt: davon aus								
- Aufgabenspektrum								
- davon Jahresabschlussprüfung								
- vereinbarte Tätigkeiten								
- Sonstigen Dienstleistungen								
II. Mandantenstruktur								
Unternehmensgröße:								
a. groß								
b. mittel								
c. klein								
d. „einfache“ Privatpersonen								
e. „vermögende Privatperson“								
Rechtsform:								
a. GmbH/AG								
b. GmbH & Co. KG								
c. GbR								
d. natürliche Person / Privatperson								

Stand: 01.08.2025

Zusammenfassende Risikoanalyse nach GwG zum der Kanzlei: 	Anzahl Mandate	2 Risikobewertung			3 Risikobeschreibung	4 Sorgfaltspflichten nach GwG		
		gering	mittel	hoch		vereinfacht	allgemein	erhöht
7 Zwischenfazit zur Beurteilung des Geschäftsrisikos:								
7 III. Auftrags- bzw. leistungsbezogene Risiken eines Geldwäsche-/Terrorismuskontakts der Berufstätigkeit								
Aufgabenspektrum								
gesetzliche Jahresabschlussprüfungen								
freiwillige Jahresabschlussprüfungen								
Buchhaltung und Jahresabschluss- erstellungen								
Einkommensteuererklärungen								
Betriebliche Steuererklärungen								
Sonstige								
Gesetzliche Konzernabschlussprüfung								
Vereinbarte Tätigkeiten								
Vermögensverwaltende Tätigkeiten								
Treuhänderische Dienstleistungen								
Betriebswirtschaftliche Beratung								
Finanz- und Immobilientransaktionen im Namen des Mandanten								
Kauf und Verkauf von Immobilien oder Gewerbebetrieben des Mandanten								
Eröffnung oder Verwaltung von Bank-, Spar- oder Wertpapierkonten								
Sonstige Dienstleistungen								
Gründung von juristischen Personen oder Personengesellschaften								
Ausübung von Leitungs- oder Geschäfts- führungsbefugnissen								
Bereitstellung von Sitz und Adresse								
Ausübung Treuhandfunktion								
Sonstige								
8 IV. Mandantenbezogene Risiken								

Zusammenfassende Risikoanalyse nach GwG zum der Kanzlei:	Anzahl Mandate	Risikobewertung			Risikobeschreibung	Sorgfaltspflichten nach GwG		
		gering	mittel	hoch		vereinfacht	allgemein	erhöht
IV.1. Branche								
Freiberufler (selbständige Ärzte, Rechtsanwälte, Architekten)	21	X			Einkünfte aus Selbständigkeit; seit Jahren Mandant; ansässig in Deutschland	X		
Angestellte, Rentner								
Handwerker								
Einzelhandel								
Produzierendes Gewerbe								
Börsennotierte Unternehmen								
Import-/Exportbetrieb								
Baugewerbe, Bauträger								
Immobilienhandel, Immobilienmakler								
Handel mit teuren Kunstobjekten und/ oder Antiquitäten								
Handel mit Edelmetallen oder Edelsteinen								
KFZ-Händler								
Boots- und Yachthändler								
Juweliere								
Hotellerie/Gastronomie								
Glücksspielbetriebe								
Bordellbetriebe								
IV.2 Geographisches Umfeld der Geschäftstätigkeit der Mandanten								
Ausschließlich inländische Mandantschaft								
Mandanten aus Mitgliedstaaten der EU, des EWR								
Mandanten aus Drittstaaten mit gut funktionierender Geldwäscheprävention								
Mandanten aus Staaten ohne angemessene Geldwäscheprävention etc.								

Zusammenfassende Risikoanalyse nach GwG zum der Kanzlei: 1	Anzahl Mandate	Risikobewertung 2			Risikobeschreibung 3	Sorgfaltspflichten nach GwG 4		
		gering	mittel	hoch		vereinfacht	allgemein	erhöht
IV.3 Politisch exponierte Personen (PEP)								
13 IV.4 Mandanten mit besonderen Auffälligkeiten wie z.B.								
Vermeidung persönlicher Kontakt ohne Grund								
Forderung nach besonderer Diskretion oder sogar Anonymität								
Einschalten von Dritten (Strohmann-geschäfte)								
Verwendung von Briefkastenfirmen								
Wirtschaftlich zweifelhafte oder „unsinnige“ Geschäftsgestaltungen								
Sonstige								
14 Zwischenfazit zur Beurteilung des Mandatsrisikos:								
GESAMTRISIKO								
Gesamtrisikobeurteilung								

Ort, Datum:

Unterschrift:
