

Neue risikobasierte Geldwäscheaufsicht – Datenpunkte

Anhang I – Datenpunkte		Re-duced Set	Full Set
Strukturierte Angaben zum Risikoprofil der Verpflichteten „Wirtschaftsprüfer, externe Buchhalter, Steuerberater“			
Risikokategorie	Datenpunkte (Kurzbeschreibung)		
Struktur der Verpflichteten	Komplexe Struktur	1	1
	Wirtschaftlich Berechtigte mit Wohnsitz in Drittländern mit hohem Risiko	2	2
	PEPs (Politisch exponierte Personen) als wirtschaftliche Eigentümer der verpflichteten Person	3	3
	Befindet sich das Mutterunternehmen in einem Drittland mit hohem Risiko?		4
	Anzahl Niederlassungen/Tochtergesellschaften in Drittländern mit hohem Risiko	4	5
Kunden	Gesamtzahl der Kunden	5	6
	Gesamtzahl der Neukunden		7
	Gesamtzahl der Kunden, die juristische Personen sind	6	8
	Gesamtzahl der Kunden mit legalen Vereinbarungen		9
	Gesamtzahl der Kunden, die politisch exponierte Personen (PEP) sind		10
	Gesamtzahl der wirtschaftlich Berechtigten		11
	Gesamtzahl der wirtschaftlich Berechtigten, die PEPs sind		12
	Anzahl Kunden, die juristische Personen sind, die Teil einer komplexen Struktur sind	7	13
Produkte und Dienstleistungen	Gesamtzahl der Kunden für die erbrachte Dienstleistung		14
	Anzahl der Kunden im Zusammenhang mit der Lohnabrechnung		15
	Anzahl der Kunden im Bereich Buchhaltung		16
	Anzahl der Kunden bzgl. Erstellung von Jahresabschlüssen		17
	Anzahl der Kunden im Zusammenhang mit der Verwaltung (im Auftrag des Kunden) der Eröffnung u/o Verwaltung von Bankkonten oder anderen Vermögenswerten		18
	Anzahl der Kunden im Zusammenhang mit der Verwaltung (im Auftrag des Kunden) der Gründung, des Betriebs oder der Verwaltung von Unternehmen, Stiftungen etc.		19
	Anzahl der Kunden in Bezug auf externe Prüfungsdienstleistungen		20
	Anzahl der Kunden in Bezug auf Versicherungsleistungen		21
	Anzahl der Kunden in Bezug auf Steuerstreitigkeiten		22
	Anzahl der Kunden hinsichtlich der Einhaltung der Steuervorschriften		23
	Anzahl der Kunden im Bereich Steuerplanung		24
	Anzahl Kunden, deren Transaktionen in Krypto-Assets an das verpflichtete Unternehmen bezahlt wurden	8	25
	Anzahl Kunden, deren Transaktionen in bar an das verpflichtete Unternehmen bezahlt wurden	9	26
	Wert (EUR) der größten Transaktion	10	27
Geographien	Gesamtzahl der Kunden, die ihren Sitz nicht in einem anderen Mitgliedstaat haben		28
	Gesamtzahl der Kunden, die ihren Wohnsitz in Hochrisikostaat haben		29
	Anzahl der Kunden, deren Hauptgeschäftstätigkeit in Hochrisikoländern angesiedelt ist		30
	Gesamtzahl der wirtschaftlich Berechtigten der Kunden des Verpflichteten mit Wohnsitz außerhalb Mitgliedstaat		31
	Gesamtzahl der wirtschaftlich Berechtigten der Kunden des Verpflichteten mit Wohnsitz in Hochrisikoländern	11	32
Verteilung Kanäle	Anzahl Kunden, deren Identität nicht persönlich überprüft wurde (Non-Face-to-Face)	12	33
	Gesamtzahl der Kunden, bei denen sich der Verpflichtete auf die von anderen verpflichteten Unternehmen durchgeführte Kundenprüfung verlassen hat		34