

An die
Steuerberaterkammern



Bundessteuerberaterkammer
KÖRPERSCHAFT DES ÖFFENTLICHEN RECHTS

Abt. Recht und Berufsrecht

Unser Zeichen: Ru/GI
Tel.: +49 30 240087-13
Fax: +49 30 240087-71
E-Mail: berufsrecht@bstbk.de

17. Juli 2019
Rundschreiben 147/2019

Bekämpfung der Geldwäsche
Hier: Leitfaden der FATF zum risikobasierten Ansatz

Sehr geehrte Damen und Herren,

anbei erhalten Sie zu Ihrer Information den von der FATF am 4. Juli 2019 veröffentlichten „Guidance for a Risk-based Approach for the Accounting Profession“. Der Leitfaden richtet sich zwar unmittelbar nur an den Berufsstand der Wirtschaftsprüfer („Accounting Profession“). Da der Leitfaden feststellt, dass auch Buchführungs- und Steuerberatungsleistungen zum Berufs- und Tätigkeitsbild von Wirtschaftsprüfern gehören, sind die Ausführungen aber auch für Steuerberater von Interesse.

Der Leitfaden beschreibt u. a. spezifische Risiken der Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung für Wirtschaftsprüfer und nennt Beispiele für Risikofaktoren. Auch enthält der Leitfaden Erläuterungen zur Umsetzung der Pflicht zur Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten und bietet Beispiele für normale, vereinfachte und verstärkte Sorgfaltspflichten. Ein eigenes Kapitel widmet sich zudem dem risikobasierten Ansatz bei der Führung der Aufsicht durch die zuständigen Aufsichtsbehörden.

Auch wenn der Leitfaden nur in englischer Sprache verfügbar ist, empfehlen wir, den Leitfaden im geschützten Mitgliederbereich zu veröffentlichen.

Mit freundlichen Grüßen
i. A.

Stefan Ruppert
Referatsleiter

Anlage

Verteiler:
Präsidenten
Steuerberaterkammern