

Dokumentationsbogen

zur Identifizierung von natürlichen Personen¹ nach dem Geldwäschegesetz (GwG)

Name und Anschrift der Steuerberaterpraxis:

Bearbeiter/in:

1. Identifizierung des Mandanten (→ Hinweis: Es ist eine natürliche Person persönlich anwesend.)

- ☐ Die/der erforderliche Ausweis-/Passkopie², bzw. -scan des Mandanten wurde erstellt und ist beigelegt; das Dokument ist gültig. (→ Weiter zu Punkt 2, sofern alle notwendigen Daten enthalten sind.)

Ggf. ergänzende Angaben, sofern sie *nicht* in dem kopierten/gescannten Dokument enthalten sind:³

Straße, Hausnr., PLZ, Ort:

Ggf. weitere fehl. Angaben:

oder

- ☐ Der Mandant

Vor- und Nachname

wurde bereits identifiziert am

Datum

Die Daten wurden aufgezeichnet und treffen ohne ersichtliche Zweifel weiterhin zu. (→ Weiter zu Punkt 2.)

→ Hinweis: Hat sich seitdem etwas verändert, müssen Sie erneut identifizieren!

und

2. Identifizierung der ggf. für den Mandanten auftretenden Person - z. B. ein Vertreter oder Bote:

(Vertreter/Bote ist eine natürliche Person, die persönlich anwesend ist!)

Die Umgehung der Identifizierung des Mandanten durch die bloße Identifizierung von Vertreter/Bote ist nicht zulässig und bußgeldbewehrt!

Vor- und Nachname

- ☐ Die/der erforderliche Ausweis-/Passkopie² bzw. -scan der ggf. auftretenden Person wurde erstellt und ist beigelegt; das Dokument ist gültig. (→ Weiter zu Punkt 3, sofern alle notwendigen Daten enthalten sind.)

Ggf. ergänzende Angaben, sofern sie *nicht* in dem kopierten/gescannten Dokument enthalten sind:³

Straße, Hausnr., PLZ, Ort:

Ggf. weitere fehl. Angaben:

oder

- ☐ Die auftretende Person

Vor- und Nachname

wurde bereits identifiziert am

Datum

Die Daten wurden aufgezeichnet und treffen ohne ersichtliche Zweifel weiterhin zu. (→ Weiter zu Punkt 3.)

→ Hinweis: Hat sich seitdem etwas verändert, müssen Sie erneut identifizieren!

Zusätzlich zu überprüfen:

- ☐ Die auftretende Person ist durch folgenden Nachweis dazu berechtigt den Mandanten zu vertreten:

und

3. Feststellung und Identifizierung des wirtschaftlich Berechtigten

Der Mandant

- ☐ handelt im **eigenen wirtschaftlichen Interesse** und *nicht* auf fremde Veranlassung.
- ☐ handelt auf Veranlassung oder im wirtschaftlichen Interesse *der nachfolgend aufgeführten natürlichen Person (bei mehreren Personen notieren Sie die Daten bitte gesondert):*

¹ Ist der Mandant ein Einzelunternehmen, zeichnen Sie die Daten des Inhabers des Unternehmens mit diesem Bogen auf.

² Ggf. Kopie ausländerrechtlicher Dokumente, die explizit als „Ausweisersatz“ bezeichnet sind.

³ Folgende Daten müssen Sie mit der Kopie/dem Scan dokumentieren: Vor- und Nachname, Geburtsort, Geburtsdatum, Staatsangehörigkeit und eine Wohnanschrift. Sollten nicht alle Daten dem Identitäts-Dokument zu entnehmen sein, müssen Sie diese hier erfassen (bspw. Wohnanschrift im Reisepass).

Name*:		Vorname*:	
Geburtsdatum:		Geburtsort:	
Straße, Hausnr., PLZ und Ort:			

* Pflichtangabe! Die Erfassung der weiteren Daten ist grundsätzlich freiwillig, bei einem erhöhten Risiko im Einzelfall jedoch Pflicht!

4. Hintergrund der Geschäftsbeziehung

- ☐ Der Zweck und die Art der angestrebten Geschäftsbeziehung ergeben sich bereits zweifelsfrei aus dem Typ der Geschäftsbeziehung.
- ☐ Der Zweck und die Art der angestrebten Geschäftsbeziehung wurden wie folgt ermittelt:

5. Prüfung der Anwendung von verstärkten Sorgfaltspflichten

- | | | | |
|----|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) | Besteht bei der vorliegenden Transaktion / Geschäftsbeziehung aufgrund der kanzeleiinternen Risikoanalyse bzw. einer Einzelfallprüfung ein erhöhtes Risiko ? | ☐ Ja | ☐ Nein |
| b) | Handelt es sich bei dem Mandanten oder dem wirtschaftlich Berechtigten (soweit vorhanden) um eine politisch exponierte Person ⁴ , ein unmittelbares Familienmitglied dieser Person oder eine ihr bekanntermaßen nahestehende Person? | ☐ Ja | ☐ Nein |
| c) | Ist der Mandant oder der wirtschaftlich Berechtigte (soweit vorhanden) in einem Drittstaat mit hohem Risiko ⁵ niedergelassen? | ☐ Ja | ☐ Nein |
| d) | Handelt es sich vorliegend um eine Transaktion, die besonders komplex oder groß ist, ungewöhnlich abläuft oder ohne offensichtlichen wirtschaftlichen oder rechtmäßigen Zweck erfolgt? | ☐ Ja | ☐ Nein |

→ Wenn Sie mindestens eine der Fragen unter a) bis d) mit „Ja“ beantwortet haben, dann füllen Sie bitte zusätzlich die Checkliste „Durchführung verstärkter Sorgfaltspflichten“ aus!

⁴ Politisch exponierte Personen sind natürliche Personen, die ein hochrangiges öffentl. Amt auf nationaler/internat./europäischer Ebene ausüben oder noch vor 12 Monaten ausgeübt haben, d.h. hochrangige Führungspersonen wie Staatschefs, Regierungschefs, Minister oder Stellvertreter, Staatssekretäre, Parlamentsmitglieder, Mitglieder v. Führungsgremien polit. Parteien, Mitglieder oberster Gerichte, Verfassungsgerichte oder sonst. hochrangigen Institutionen der Justiz, Mitgl. d. Leitungsorgane v. Rechnungshöfen oder Vorstände v. Zentralbanken, Botschafter, hochrangige Offiziere der Streitkräfte, Mitglieder der Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgane staatl. Unternehmen oder zwischenstaatl., internat./europ. Organisationen (bspw. UNO, IWF). Auf Ebene der Bundesländer gelten nur Ministerpräsidenten, Minister u. Staatssekretäre, die Bundesratsmitglieder sind, als PEP.

⁵ Afghanistan, Bosnien und Herzegowina, Guyana, Irak, DVR Laos, Syrien, Uganda, Vanuatu, Jemen, Iran, Demokratische Volksrepublik Korea (DVK)

6. Grund der Aufzeichnung

- ☐ Begründung einer Geschäftsbeziehung
- ☐ Transaktion⁶ im Wert von 15.000 Euro oder mehr außerhalb einer bestehenden Geschäftsbeziehung
- ☐ Verdacht der Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung **oder** ☐ Zweifel an den Identitätsangaben

⁶ Transaktion im Sinne des GwG ist eine oder, soweit zwischen ihnen eine Verbindung zu bestehen scheint, sind mehrere Handlungen, die eine Geldbewegung oder eine sonstige Vermögensverschiebung bezwecken oder bewirken.

Datum	Unterschrift der Bearbeiterin/des Bearbeiters
-------	---