

Inhaltsübersicht

Teil I. Einleitung	1
Teil II. Geldwäschegesetz – GwG	13
Teil III. Auszüge aus der Abgabenordnung, dem Steuerberatungsgesetz und dem Strafgesetzbuch	439
Teil IV. Auszüge aus dem Ordnungswidrigkeitengesetz	491

Inhaltsverzeichnis

Teil I. Einleitung	1
Teil II. Geldwäschegesetz – GwG	13
§1 Begriffsbestimmungen	13
§2 Verpflichtete, Verordnungsermächtigung	36
§3 Wirtschaftlich Berechtigter	55
§3a Risikobasierter Ansatz, nationale Risikoanalyse	69
§4 Risikomanagement	73
§5 Risikoanalyse	79
§6 Interne Sicherungsmaßnahmen	93
§7 Geldwäschebauftragter	105
§8 Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflicht	111
§9 Gruppenweite Pflichten	121
§10 Allgemeine Sorgfaltspflichten	125
§11 Identifizierung; Erhebung von Angaben zum Zweck der Identifizierung ..	142
§11a Verarbeitung personenbezogener Daten durch Verpflichtete	149
§12 Überprüfung von Angaben zum Zweck der Identifizierung, Verordnungsermächtigung	152
§13 Verfahren zur Überprüfung von Angaben zum Zweck der Identifizierung, Verordnungsermächtigung	162
§14 Vereinfachte Sorgfaltspflichten, Verordnungsermächtigung	165
§15 Verstärkte Sorgfaltspflichten, Verordnungsermächtigung	171
§16 Besondere Vorschriften für das Glücksspiel im Internet	184
§17 Ausführung der Sorgfaltspflichten durch Dritte, vertragliche Auslagerung	187
§18 Einrichtung des Transparenzregisters und registerführende Stelle	193
§19 Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten	198

§ 20 Transparenzpflichten im Hinblick auf bestimmte Vereinigungen	201
§ 20a Automatische Eintragung für Vereine	208
§ 21 Transparenzpflichten im Hinblick auf bestimmte Rechtsgestaltungen	211
§ 22 Zugängliche Dokumente und Datenübermittlung an das Transparenzregister, Verordnungsermächtigung	214
§ 23 Einsichtnahme in das Transparenzregister, Verordnungsermächtigung	218
§ 23a Meldung von Unstimmigkeiten an die registerführende Stelle	226
§ 24 Gebühren und Auslagen, Verordnungsermächtigung	231
§ 25 Übertragung der Führung des Transparenzregisters, Verordnungsermächtigung	235
§ 26 Europäisches System der Registervernetzung, Verordnungsermächtigung	239
§ 26a Abruf durch bestimmte Behörden	242
§ 27 Zentrale Meldestelle	244
§ 28 Aufgaben, Aufsicht und Zusammenarbeit	247
§ 29 Verarbeitung personenbezogener Daten durch die Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen	255
§ 30 Entgegennahme und Analyse von Meldungen	257
§ 31 Auskunftsrecht gegenüber inländischen öffentlichen Stellen, Datenzugriffsrecht, Verordnungsermächtigung	262
§ 32 Datenübermittlungsverpflichtung an inländische öffentliche Stellen	271
§ 32a Datenübermittlung an Europol	277
§ 33 Datenaustausch mit Mitgliedstaaten der Europäischen Union	279
§ 34 Informationsersuchen im Rahmen der internationalen Zusammenarbeit	284
§ 35 Datenübermittlung im Rahmen der internationalen Zusammenarbeit	286
§ 36 Automatisierter Datenabgleich im europäischen Verbund	292
§ 37 Berichtigung, Einschränkung der Verarbeitung und Löschung personenbezogener Daten aus automatisierter Verarbeitung und bei Speicherung in automatisierten Dateien	294
§ 38 Berichtigung, Einschränkung der Verarbeitung und Vernichtung personenbezogener Daten, die weder automatisiert verarbeitet werden noch in einer automatisierten Datei gespeichert sind	297

§38a	Protokollierung von Informationsersuchen, Statistik, Verordnungsermächtigung	300
§39	Errichtungsanordnung	303
§40	Sofortmaßnahmen	305
§41	Rückmeldung an den meldenden Verpflichteten	308
§42	Benachrichtigung von inländischen öffentlichen Stellen an die Zentralstelle für Finanztransaktionsuntersuchungen	310
§43	Meldepflicht von Verpflichteten, Verordnungsermächtigung	312
§44	Meldepflicht von Aufsichtsbehörden	339
§45	Form der Meldung, Registrierungspflicht, Ausführung durch Dritte, Verordnungsermächtigung	341
§46	Durchführung von Transaktionen	343
§47	Verbot der Informationsweitergabe, Verordnungsermächtigung	344
§48	Freistellung von der Verantwortlichkeit	351
§49	Informationszugang und Schutz der meldenden Beschäftigten	354
§50	Zuständige Aufsichtsbehörde	358
§51	Aufsicht	365
§51a	Verarbeitung personenbezogener Daten durch Aufsichtsbehörden	375
§52	Mitwirkungspflichten	378
§53	Hinweise auf Verstöße	384
§54	Verschwiegenheitspflicht	389
§55	Zusammenarbeit mit anderen Behörden	394
§56	Bußgeldvorschriften	400
§57	Bekanntmachung von bestandskräftigen Maßnahmen und von unanfechtbaren Bußgeldentscheidungen	426
§58	[aufgehoben]	431
§59	Übergangsregelung	431
	Anlage 1	437
	Anlage 2	438

Teil III. Auszüge aus der Abgabenordnung, dem Steuerberatungsgesetz und dem Strafgesetzbuch	439
1. Auszüge aus der Abgabenordnung	439
§31b Mitteilungen zur Bekämpfung der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung	439
§87d Datenübermittlungen an Finanzbehörden im Auftrag	446
§154 Kontenwahrheit	449
2. Auszüge aus dem Steuerberatungsgesetz	453
§1 Anwendungsbereich	453
§33 Inhalt der Tätigkeit	456
§57 Allgemeine Berufspflichten	457
3. Auszüge aus dem Strafgesetzbuch	461
§89c Terrorismusfinanzierung	461
§129a Bildung terroristischer Vereinigungen	467
§129b Kriminelle und terroristische Vereinigungen im Ausland; Einziehung	472
§261 Geldwäsche	474
Teil IV. Auszüge aus dem Ordnungswidrigkeitengesetz	491
§1 Begriffsbestimmung	493
§10 Vorsatz und Fahrlässigkeit	497
§31 Verfolgungsverjährung	499
§35 Verfolgung und Ahndung durch die Verwaltungsbehörde	502
§36 Sachliche Zuständigkeit der Verwaltungsbehörde	504
§46 Anwendung der Vorschriften über das Strafverfahren	506
§47 Verfolgung von Ordnungswidrigkeiten	509
§49 Akteneinsicht des Betroffenen und der Verwaltungsbehörde	511
§52 Wiedereinsetzung in den vorigen Stand	512
§56 Verwarnung durch die Verwaltungsbehörde	514
§62 Rechtsbehelf gegen Maßnahmen der Verwaltungsbehörde	516

§ 65	Allgemeines	517
§ 66	Inhalt des Bußgeldbescheides	518
§ 67	Form und Frist	521
§ 68	Zuständiges Gericht	522
§ 69	Zwischenverfahren	523