

Inhaltsverzeichnis

A. Finanzmarkt und EU-Geldwäsche-Richtlinien

- 1.1. **Finanzmarkt-Geldwäschegesetz (FM-GwG)** (inkl. Stichwortverzeichnis)
- 1.1.1. FMA-Sparvereinverordnung (SpVV)
- 1.1.2. Schulsparen-Sorgfaltspflichtenverordnung (Schulspar-SoV)
- 1.1.3. Online-Identifikationsverordnung (Online-IDV)
- 1.1.4. Anderkonten-Sorgfaltspflichtenverordnung (AndKo-SoV)
- 1.1.5. BVK-Risikoanalyse- und Sorgfaltspflichtenverordnung (BVK-RiSoV)
- 1.1.6. Lebensversicherung-Sorgfaltspflichtenverordnung (LV-SoV)
- 1.1.7. FMA-Rundschreiben Sorgfaltspflichten
- 1.1.8. FMA-Rundschreiben Risikoanalyse
- 1.1.9. FMA-Rundschreiben Meldepflichten
- 1.1.10. FMA-Rundschreiben Interne Organisation
- 1/2. **Richtlinie (EU) 2015/849** des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Mai 2015 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung (**4. Geldwäsche-RL**)
- 1/3. **Richtlinie (EU) 2018/843** zur Änderung der Richtlinie (EU) 2015/849 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung und zur Änderung der Richtlinien 2009/138/EG und 2013/36/EU (**5. Geldwäsche-RL**)
- 1/4. **Richtlinie (EU) 2024/1640** des europäischen Parlaments und des Rates vom 31. Mai 2024 über die von den Mitgliedstaaten einzurichtenden Mechanismen zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems für Zwecke der Geldwäsche oder der Terrorismusfinanzierung, zur Änderung der Richtlinie (EU) 2019/1937 und zur Änderung und Aufhebung der Richtlinie (EU) 2015/849 (**6. Geldwäsche-RL**)
- 1/5. **Verordnung (EU) 2024/1624** des europäischen Parlaments und des Rates vom 31. Mai 2024 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems für Zwecke der Geldwäsche oder der Terrorismusfinanzierung (**AML-VO**)
- 1/6. **Verordnung (EU) 2024/1620** des europäischen Parlaments und des Rates vom 31. Mai 2024 zur Errichtung der Behörde zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung und zur Änderung der Verordnungen (EU) Nr. 1093/2010, (EU) Nr. 1094/2010 und (EU) Nr. 1095/2010 (**AMLA-VO**)
- 1/7. **Delegierte Verordnung (EU) 2016/1675** der Kommission vom 14. Juli 2016 zur Ergänzung der Richtlinie (EU) 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates durch Ermittlung von Drittländern mit hohem Risiko, die strategische Mängel aufweisen
- 1/8. **Delegierte Verordnung (EU) 2018/1108** der Kommission vom 7. Mai 2018 zur Ergänzung der Richtlinie (EU) 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates durch technische Regulierungsstandards zur Festlegung der Kriterien für die Benennung zentraler Kontaktstellen für E-Geld-Emittenten und Zahlungsdienstleister sowie ihrer Aufgaben
- 1/9. **Delegierte Verordnung (EU) 2019/758** der Kommission vom 31. Januar 2019 zur Ergänzung der Richtlinie (EU) 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates durch technische Regulierungsstandards für die von Kredit- und Finanzinstituten zur Minderung des Risikos von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung in bestimmten Drittländern mindestens zu treffenden Maßnahmen und die Art zusätzlich zu treffender Maßnahmen
- 1/10. **Delegierte Verordnung (EU) 2024/595** der Kommission vom 9. November 2023 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 1093/2010 des Europäischen Parlaments und des Rates durch technische Regulierungsstandards zur Präzisierung der Wesentlichkeit von Schwächen, der Art der erhobenen Informationen, der praktischen Umsetzung der Informationserhebung sowie der Analyse und Verbreitung der Informationen in der zentralen Datenbank zur Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung nach Artikel 9a Absatz 2 jener Verordnung
- 1/11. **Richtlinie (EU) 2018/1673** des europäischen Parlaments und des Rates über die strafrechtliche Bekämpfung der Geldwäsche

- 1/12. **Verordnung (EU) 2018/1672** über die Überwachung von Barmitteln, die in die Union oder aus der Union verbracht werden, und zur Aufhebung der Verordnung (EG) Nr. 1889/2005 (**2. EU-Barmittel-Verordnung**)
- 1/14. Richtlinie (EU) 2023/1113 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 31. Mai 2023 über die Übermittlung von Angaben bei Geldtransfers und Transfers bestimmter Kryptowerte und zur Änderung der Richtlinie (EU) 2015/849
- 1/15. **Bankwesengesetz (BWG) (Auszug)**
 IV. Eigentümerbestimmungen und Bewilligungen § 20b Abs. 1
 VII. Spareinlagen § 31, § 32
 IX. Bankgeheimnis § 38 Abs. 1 und 2 Z 14, § 39 Abs. 2 und Abs. 2b Z 11
 X. Sorgfaltspflichten und Informationsweitergabe zur Verhinderung der Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung § 41
 XIV. Abschnitt: Aufsicht § 73 Abs. 1b
 XXI. Sparvereine und Werkssparkassen § 95
- 1/16. **Börsegesetz 2018 (BörseG 2018) (Auszug)**
 1. Hauptstück Marktinfrastruktur
 1. Abschnitt Begriffsbestimmungen §§ 1-2
 2. Abschnitt Geregelter Markt
 1. Unterabschnitt Allgemeines § 7
 7. Abschnitt Sanktionen § 104, 107 Abs. 8, § 108 – 111
 8. Abschnitt §§ 112-113
- 1/17. **Kontenregister- und Konteneinschaugesetz**
- 1/18. **2. Kontenregister-Durchführungsverordnung**
- 1/19. **Richtlinie (EU) 2019/1153** des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Juni 2019 zur Festlegung von Vorschriften zur Erleichterung der Nutzung von Finanz- und sonstigen Informationen für die Verhütung, Aufdeckung, Untersuchung oder Verfolgung bestimmter Straftaten und zur Aufhebung des Beschlusses 2000/642/JI des Rates
- 1/20. Leitlinien über die Merkmalen eines risikobasierten Aufsichtsansatzes bei der Bekämpfung von Geldwäsche und der Bekämpfung der Finanzierung des Terrorismus und zu den Maßnahmen, die im Rahmen einer risikosensiblen Aufsicht gemäß Artikel 48 Absatz 10 der Richtlinie (EU) 2015/849 (zur Änderung der Gemeinsamen Leitlinien ESAs/2016/72) zu ergreifen sind (**EBA/GL/2021/16**)
- 1/21. Leitlinien nach Artikel 17 und Artikel 18 Absatz 4 der Richtlinie (EU) 2015/849 über Sorgfaltspflichten und die Faktoren, die Kredit- und Finanzinstitute bei der Bewertung des mit einzelnen Geschäftsbeziehungen und gelegentlichen Transaktionen verknüpften Risikos für Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung berücksichtigen sollten („Die Leitlinien zu den Risikofaktoren für Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung“), zur Aufhebung und Ersetzung der Leitlinien JC/2017/37 (**EBA/GL/2021/02**)
- 1/22. ESA Leitlinien für die Zusammenarbeit und den Informationsaustausch im Sinne der Richtlinie (EU) 2015/849 zwischen den für die Beaufsichtigung der Kredit- und Finanzinstitute zuständigen Behörden - Die Leitlinien für GW/TF-Kollegien (**JC 2019 81**)
- 1/23. Guidelines on information requirements in relation to transfers of funds and certain crypto-assets transfers under Regulation (EU) 2023/1113 ("**Travel Rule Guidelines**")
- 1/24. Leitlinien für die Zusammenarbeit und den Informationsaustausch zwischen den für die prudentielle Aufsicht zuständigen Behörden, den für die Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung zuständigen Aufsichtsbehörden und zentralen Meldestellen gemäß der Richtlinie 2013/36/EU (**EBA/GL/2021/15**)
- 1/25. EBA Leitlinien zu Strategien und Verfahren in Bezug auf das Compliance-Management und die Rolle und Zuständigkeiten des Geldwäschebeauftragten gemäß Artikel 8 und Kapitel VI der Richtlinie (EU) 2015/849 (**EBA/GL/2022/05**)
- 1/26. Leitlinien zur Nutzung von Anwendungen für den Fern-Kundenannahmeprozess gemäß Artikel 13 Absatz 1 der Richtlinie (EU) 2015/849 (**EBA/GL/2022/15**)
- 1/27. Leitlinien zu Strategien und Verfahren in Bezug auf das Compliance-Management und die Rolle und Zuständigkeiten des Geldwäschebeauftragten gemäß Artikel 8 und Kapitel VI der Richtlinie (EU) 2015/849 (**EBA/GL/2024/14**)
- 1/28. Leitlinien zu Strategien und Kontrollen für die wirksame Steuerung von Risiken für Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung (GW/TF) bei der Bereitstellung eines Zugangs zu Finanzdienstleistungen (**EBA/GL/2023/04**)

B. Wirtschaftliches Eigentümerregister (WiReG)

2. **Wirtschaftliche Eigentümer Register Gesetz (WiReG)** *(inkl. Stichwortverzeichnis)*
- 2.1. Verordnung des Bundesministers für Finanzen zur Festlegung der Nutzungsentgelte für die Nutzung des Registers der wirtschaftlichen Eigentümer (**WiReG-NutzungsentgelteV**)
- 2.2. Verordnung des Bundesministers für Finanzen über zusätzliche technische Möglichkeiten für die Einsicht in das Register (**WiReG-EinsichtsV**)
- 2.3. **Verordnung des Bundesministers für Finanzen über die Einsicht in das Register im Zuge der europäischen Vernetzung (WiReG-VernetzungsV)**
- 2.4. **WiReG BMF-Erlass idF 2025-09-30** (Feststellung, Überprüfung und Meldung von wirtschaftlichen Eigentümern gemäß dem Wirtschaftliche Eigentümer Registergesetz)
- 2.5. **WiReG BMF Fallbeispiele** (Ermittlung des wirtschaftlichen Eigentümers gemäß WiReG) idF 2025-10-01
- 2.6. **BMF Leitfaden für Verpflichtete gemäß § 9 WiReG zur Vermerksetzung**
- 2.7. **Durchführungsverordnung (EU) 2021/369** der Kommission vom 1. März 2021 zur Festlegung technischer Spezifikationen und Verfahren für das System der Vernetzung zentraler Register gemäß Richtlinie (EU) 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates

C. Steuerberater und Wirtschaftstreuhänder

- 3.1. **Wirtschaftstreuhänderberufsgesetz 2017 (WTBG 2017)** *(Auszug)*
 4. Hauptstück, 2. Abschnitt: Maßnahmen zur Verhinderung der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung §§ 87 – 105
- 3.2. Verordnung der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer über die Richtlinie über die Geldwäscheprävention bei Ausübung von WT-Berufen (KSW-GWPRL 2017 idF ABI-KWT 3/2020)

D. Rechtsanwälte

- 4.1. **Rechtsanwaltsordnung (RAO)** *(Auszug)*
 - II. Abschnitt (Rechte und Pflichten des Rechtsanwalts): §§ 8a – 9a, § 21b, § 23
- 4.2. Leitfaden des ÖRAK zur Verhinderung von Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung (November 2024)

E. Notare

- 5.1. **Notariatsordnung (NO)** *(Auszug)*
 - Allgemeine Vorschriften über die Amtsführung der Notare: §§ 36a – 37a, 49
 - V. Hauptstück. Besondere Vorschriften über die Amtsführung der Notare.
 - I. Abschnitt. Aufnahme von Notariatsurkunden über Rechtserklärungen und Rechtsgeschäfte. § 69b
 - VII. Hauptstück. Notariatskandidaten, Notarsubstituten und Notariatssubstituten § 117
 - VIII. Hauptstück. Notariatskollegien, Notariatskammern, Österreichische Notariatskammer § 140a
 - X. Hauptstück. Beaufsichtigung und Disziplinarbehandlung der Notare.
 - I. Abschnitt. Allgemeine Bestimmungen § 154, § 158, § 159
 - II. Abschnitt. Verfahren vor der Notariatskammer § 161, § 162
- 5.2. Notar-E-Identifikations-Verordnung

F. Bilanzbuchhalter, Buchhalter und Personalverrechner

- 6.1. **Bilanzbuchhaltergesetz 2014 (BiBuG)** *(Auszug)*
 4. Hauptstück. Rechte und Pflichten
 - I. Abschnitt Allgemeine Rechte und Pflichten § 34, § 39
 - II. Abschnitt Maßnahmen zur Verhinderung der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung §§ 43 – 52k
- 6.2. Bilanzbuchhalterberufe-Ausübungsrichtlinie 2014
- 6.3. Verstärkte Präventionspflichten für Bilanzbuchhalterberufe zur Verhinderung der Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung – Kurzleitfaden

- 6.4. Checkliste Identifizierung
- 6.5. Checkliste Risikoerhebung/Risikobeurteilung

G. Gewerbetreibende

- 7. **Gewerbeordnung (GewO)** *(Auszug)*
 - IV. Hauptstück Behörden und Verfahren
 - 1. Allgemeine Bestimmungen § 338 Abs. 8
 - IV. Hauptstück Behörden und Verfahren
 - 2. Besondere Verfahrensbestimmungen
 - r) Maßnahmen zur Verhinderung der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung § 365m - § 365z1
 - V. Hauptstück Strafbestimmungen § 366b, § 370 Abs. 1 – 1a
 - VI. Hauptstück EWR-Anpassungsbestimmungen Niederlassungsfreiheit § 373i1, § 373i1a

H. Glücksspiel

- 8. **Glücksspielgesetz (GSpG)** *(Auszug)*
 - Allgemeiner Teil § 5 Abs. 1, Abs. 4 a) 1., Abs. 6, Abs. 9, § 14 Abs. 2 Z 7, § 19, § 21 Abs. 1 und 2, § 25, § 26, § 30, § 31, § 31c
 - Straf- und Verfahrensbestimmungen § 52 – 52f

I. Polizei und Strafverfolgungsbehörden

- 9. **Bundeskriminalamt-Gesetz (BKA-G)**
- 10. **Polizeikooperationsgesetz (Pol-KG)**
- 11. **Strafgesetzbuch (StGB)** *(Auszug)*
 - 6. Abschnitt, §§ 125 – 168g und 278d. Geldwäsche / Terrorismusfinanzierung und Vortaten im Bereich der Handlungen gegen fremdes Vermögen
- 12. **Strafprozessordnung (StPO)** *(Auszug)*
 - 1. Teil (Allgemeines und Grundsätze des Verfahrens)
 - 1. Hauptstück. Das Strafverfahren und seine Grundsätze (§§ 1- 17)
 - 2. Hauptstück. Kriminalpolizei, Staatsanwaltschaft, Gericht und Rechtsschutzbeauftragter (§§ 18 - 47a)
 - 3. Hauptstück. Beschuldigter und Verteidiger (§§ 48 – 64)
 - 4. Hauptstück. Opfer und ihre Rechte (§§ 65 – 73)
 - 5. Hauptstück. Gemeinsame Bestimmungen (§§ 74 – 90)
 - 2. Teil (Das Ermittlungsverfahren)
 - 6. Hauptstück. Allgemeines (§§ 91 - 97)
 - 7. Hauptstück. Aufgaben und Befugnisse der Kriminalpolizei, der Staatsanwaltschaft und des Gerichts (§§ 98 – 108a)
 - 8. Hauptstück (auszugsweise). Ermittlungsmaßnahmen und Beweisaufnahme (§§ 109 – 116)