

Inhaltsverzeichnis

A. Finanzmarkt und EU-Geldwäsche-Richtlinien

- 1.1. Finanzmarkt-Geldwäsche-Gesetz (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. **Delegierte Verordnung (EU) 2016/1675** der Kommission vom 14. Juli 2016 zur Ergänzung der Richtlinie (EU) 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates zur Ermittlung von Drittländern mit hohem Risiko, die strategische Mängel aufweisen
- 1/5. **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
- 1/6. **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
- 1/7. **Richtlinie (EU) 2018/1673** des europäischen Parlaments und des Rates über die strafrechtliche Bekämpfung der Geldwäsche
- 1/8. 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**)
- 1/9a. Verordnung (EU) 2015/847 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Mai 2015 über die Übermittlung von Angaben bei Geldtransfers und zur Aufhebung der Verordnung (EU) Nr. 1781/2006 (**EU-Geldtransfer-Verordnung**)
- 1/9b. 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
- 1/10. **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

- 1/11. **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
- 1/12. **Kontenregister- und Konteneinschaugesetz**
- 1/13. **Leitlinien über die Merkmale 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)**
- 1/14. **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)**
- 1/15. **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)**
- 1/16. **ESA Gemeinsame Leitlinien nach Artikel 25 der Verordnung (EU) 2015/847 zu den Maßnahmen, mit deren Hilfe Zahlungsdienstleister das Fehlen oder die Unvollständigkeit von Angaben zum Auftraggeber und zum Begünstigten feststellen können, und zu den empfohlenen Verfahren für die Bearbeitung eines Geldtransfers, bei dem die vorgeschriebenen Angaben fehlen (JC/GL/2017/16)**
- 1/17. **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)**
- 1/18. **Guidelines on policies and procedures in relation to compliance management and the role and responsibilities of the AML/CFT Compliance Officer under Article 8 and Chapter VI of Directive (EU) 2015/849 (EBA/GL/2022/05)**

B. Wirtschaftliches Eigentümerregister (WiEReG)

- 2. **Wirtschaftliche Eigentümer Register Gesetz (WiEReG) (inkl. Stichwortverzeichnis)**
- 2.1. **Verordnung des Bundesministers für Finanzen zur Festlegung der Nutzungsentgelte für die Nutzung des Registers der wirtschaftlichen Eigentümer (WiEReG-NutzungsentgelteV)**
- 2.2. **Verordnung des Bundesministers für Finanzen über zusätzliche technische Möglichkeiten für die Einsicht in das Register (WiEReG-EinsichtsV)**
- 2.3. **Verordnung des Bundesministers für Finanzen über die Einsicht in das Register im Zuge der europäischen Vernetzung (WiEReG-VernetzungsV)**
- 2.4. **WiEReG BMF-Erlass (Feststellung, Überprüfung und Meldung von wirtschaftlichen Eigentümern gemäß dem Wirtschaftliche Eigentümer Registergesetz)**
- 2.5. **WiEReG BMF Fallbeispiele (Ermittlung des wirtschaftlichen Eigentümers gemäß WiEReG)**
- 2.6. **BMF Leitfaden für Verpflichtete gemäß § 9 WiEReG 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. **Wirtschaftstreuhändergesetz 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 Geldwäscheprevention bei Ausübung von WT-Berufen (KSW-GWPRL 2017 idF ABl-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 (Mai 2020)

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 Bilanzbuchhaltungsberufe 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)