

Handbuch der Geldwäsche-Compliance

für die
rechts- und steuerberatenden Berufe

herausgegeben

von

Prof. Dr. Gerhard Dannecker

Prof. Dr. Roman Leitner

 BOORBERG

Linde

Inhaltsübersicht

Vorwort	5
Inhaltsverzeichnis	7
Literaturverzeichnis	29
Teil 1: Zielsetzung und Aufbau des Handbuchs (<i>Dannecker/Leitner</i>)	
A. Zur Notwendigkeit der Geldwäsche-Compliance der steuer- und rechtsberatenden Berufe	39
B. Umsetzung der die rechts- und steuerberatenden Berufe treffenden Pflichten: Hinweise zur Benutzung dieses Handbuchs in der Praxis	63
C. Orientierung im Kompendium zur Geldwäsche-Compliance	66
Teil 2: Rechtspolitische und strafrechtliche Grundlagen der Geldwäsche-Compliance (<i>Bülte</i>)	
A. Die Bekämpfung der Geldwäsche und ihre rechtlichen Grundlagen	77
B. Grundbegriffe der Geldwäscherei gemäß § 165 StGB	138
Teil 3: Berufsrechtliche Grundlagen der Geldwäsche-Compliance (<i>Bülte/Brandl</i>)	
A. Die Pflicht zur Beachtung der „customer due diligence“ nach dem österreichischen Berufsrecht (WT-ARL, RAO und NO) und der Richtlinie 2005/60/EG (<i>Bülte/Brandl</i>).....	273
B. Die Pflichten des Berufsberechtigten im Verdachtsfall (<i>Bülte</i>)	339
C. Die Pflicht zur Entwicklung, Einrichtung und Durchführung von Verfahren und Strategien zur Geldwäsche-Compliance (<i>Bülte</i>)	396
D. Dokumentations- und Aufbewahrungspflichten (<i>Bülte</i>).....	418
Teil 4: Handhabung der Geldwäsche-Compliance in der Praxis (<i>Bülte/Brandl</i>)	
A. Kriterien zur Erkennung von Geldwäscheverdachtsfällen (<i>Bülte</i>)	427
B. Leitfaden zum Vorgehen im Einzelfall (<i>Bülte/Brandl</i>)	438
Teil 5: Anhang	
A. Vorschriften aus dem Gemeinschaftsrecht und dem nationalen Recht	499
B. Checklisten und Merkblätter	552
C. Internetadressen	562
Stichwortverzeichnis	565
Verzeichnis der Herausgeber und Autoren	573