

Die Umsetzung der  
revidierten FATF-Standards  
in der Schweiz und der EU

Marc Schröder

---

Veröffentlichungen aus dem LL.M.-Studiengang Internationales Wirtschaftsrecht der Universität Zürich und des Europa Instituts an der Universität Zürich

2016 Band 87

# Inhalt

Abkürzungsverzeichnis .....	7
Literaturverzeichnis .....	11
Materialien .....	13
<b>I. Einleitung .....</b>	<b>17</b>
<b>II. Geldwäschebekämpfung im internationalen Kontext .....</b>	<b>19</b>
1. Das Phänomen der Geldwäsche .....	19
2. Internationale Konzepte zur Geldwäschebekämpfung .....	22
<b>III. FATF als internationaler Standardsetter .....</b>	<b>28</b>
1. Struktur der FATF .....	28
2. Organisation der FATF .....	30
3. Entwicklung der FATF-Empfehlungen .....	31
4. Rechtsbindung der FATF-Empfehlungen .....	32
5. Überwachung der Umsetzung der FATF-Empfehlungen .....	33
<b>IV. Rahmenbedingungen der Geldwäschebekämpfung in der Schweiz und der EU .....</b>	<b>35</b>
1. Konzept der Geldwäschebekämpfung in der Schweiz .....	35
a) Rechtlicher Rahmen .....	35
b) Institutioneller Rahmen .....	38
2. Konzept der Geldwäschebekämpfung in der EU .....	40
a) Rechtlicher Rahmen .....	41
b) Institutioneller Rahmen .....	43
<b>V. Umsetzung der revidierten FATF-Empfehlungen in der Schweiz und der EU .....</b>	<b>46</b>
1. Revision der FATF-Empfehlungen 2012 .....	46
2. Umsetzung in der Schweiz .....	48
3. Umsetzung in der EU .....	50
<b>VI. Wichtigste Änderungen in der Gegenüberstellung .....</b>	<b>55</b>
1. Ausweitung des Anwendungsbereichs .....	55
a) Vorgaben der FATF .....	55
b) Schweizer Ansatz .....	56
c) Europäischer Ansatz .....	57
d) Würdigung .....	58

2. Transparenz bei juristischen Personen .....	58
a) Vorgaben der FATF .....	58
b) Schweizer Ansatz .....	60
c) Europäischer Ansatz.....	63
d) Würdigung.....	64
3. Konzept der wirtschaftlichen Berechtigung.....	64
a) Vorgaben der FATF .....	64
b) Schweizer Ansatz .....	65
c) Europäischer Ansatz.....	66
d) Würdigung.....	67
4. Ausweitung der PEP-Definition.....	67
a) Vorgaben der FATF .....	67
b) Schweizer Ansatz .....	68
c) Europäischer Ansatz.....	69
d) Würdigung.....	70
5. Steuerdelikte als Vortaten zur Geldwäsche.....	70
a) Vorgaben der FATF .....	70
b) Schweizer Ansatz .....	71
c) Europäischer Ansatz.....	73
d) Liechtensteiner Ansatz .....	74
e) Würdigung.....	75
<b>VII. Schlussfolgerungen .....</b>	<b>77</b>