



GwG-Prüfbogen

Rechtsanwalts- und Steuerberatungsmandate · Stand 20.08.2026

Interne Arbeitshilfe: zuerst Anwendungsbereich prüfen, danach nur die tatsächlich benötigten Abschnitte ausfüllen.

Schritt 1 · Anwendungsbereich

Ist das konkrete Mandat GwG-pflichtig? Wenn NEIN: Ergebnis dokumentieren und Prüfung beenden.
Wenn JA: mit Schritt 2 fortfahren.

1. Mandat

Mandant / Vertragspartner

Aktenzeichen / Mandatsnr.

Bearbeiter/in

Erstprüfung

Update

Mandatsbereich

Recht

Steuerberatung / Hilfeleistung in Steuersachen

Beides

2. Anwendungsbereich des GwG

Hilfeleistung in Steuersachen / steuerliches Mandat

Ja

Nein / n. a.

Kauf / Verkauf von Immobilien oder Gewerbebetrieben

Ja

Nein / n. a.

Verwaltung von Geld, Wertpapieren oder sonstigen Vermögenswerten

Ja

Nein / n. a.

Eröffnung / Verwaltung von Bank-, Spar- oder Wertpapierkonten

Ja

Nein / n. a.



Beschaffung von Mitteln zur Gründung, zum Betrieb oder zur Verwaltung von Gesellschaften

Ja

Nein / n. a.

Gründung, Betrieb oder Verwaltung von Treuhandgesellschaften, Gesellschaften oder ähnlichen Strukturen

Ja

Nein / n. a.

Finanz- oder Immobilientransaktion im Namen und auf Rechnung des Mandanten

Ja

Nein / n. a.

Beratung zur Kapitalstruktur / industriellen Strategie / Unternehmenszusammenschlüssen oder Übernahmen

Ja

Nein / n. a.

Ergebnis

GwG anwendbar - weiter mit Schritt 2

GwG nicht anwendbar - Prüfung hier beenden

Kurzbegründung

Schritt 2 · Identifizierung

Vertragspartner und ggf. auftretende Person identifizieren. Bei Unternehmen zusätzlich wirtschaftlich Berechtigte und Eigentums-/Kontrollstruktur prüfen.

3. Identifizierung des Vertragspartners

Nur den passenden Block ausfüllen: A = natürliche Person oder B = Unternehmen / Personengesellschaft.

A. Natürliche Person

Name / Vorname(n)

Geburtsdatum

Geburtsort



Staatsangehörigkeit(en)

Wohnanschrift

Identitätsnachweis

Personalausweis

Reisepass

Aufenthaltstitel

Sonstig

Sonstiger Identitätsnachweis

Dokument-Nr.

Gültig bis

Geprüft am

Identifizierung

Persönlich

Zulässiges elektronisches Verfahren

Bereits GwG-konform dokumentiert

B. Juristische Person / Personengesellschaft

Firma / Bezeichnung

Rechtsform / Sitz

Register / Nummer



Vertretungsorgane

Prüfgrundlage

Registerauszug

Gründungsdokumente

Sonstig

Sonstige Prüfgrundlage

Abruf / Einsicht: Datum

Ergebnis / Ablage

4. Auftretende Person

Name / Funktion

Vertretungsberechtigung geprüft

Vertretungsberechtigung noch offen

Geprüft anhand

Identifizierung

Wie oben dokumentiert

Bereits GwG-konform identifiziert

5. Wirtschaftlich Berechtigte

Handelt Mandant für eigene Rechnung?

Ja

Nein

Unklar

Ermittlung erforderlich?

Ja

Keine natürliche Person ermittelbar / Ersatzbestimmung zu prüfen

Nicht anwendbar



Wirtschaftlich berechtigte Person 1

Name

Geburtsdatum

Wohnort / Staatsangehörigkeit

Art / Umfang des wirtschaftlichen Interesses

Wirtschaftlich berechtigte Person 2

Name

Geburtsdatum

Wohnort / Staatsangehörigkeit

Art / Umfang des wirtschaftlichen Interesses

Wirtschaftlich berechtigte Person 3

Name

Geburtsdatum

Wohnort / Staatsangehörigkeit

Art / Umfang des wirtschaftlichen Interesses



Eigentums-/Kontrollstruktur

Nachvollzogen

Organigramm beigelegt

Nachforderung erforderlich

Transparenzregister

Geprüft

Nicht einschlägig

Übereinstimmend

Unstimmigkeit

Datum der Prüfung

Schritt 3 · Geschäftszweck und Risiko

Geschäftszweck erfassen und Risiko bewerten. Bei erhöhtem Risiko sind zusätzliche Maßnahmen zu dokumentieren.

6. Zweck und Art der Geschäftsbeziehung

Mandatsgegenstand

Wirtschaftlicher Zweck

Dauer / Umfang

Einmalig

Laufend

Unbestimmt

Erwartetes Volumen (EUR)

Herkunft der Mandatsanbahnung

Bestand

Empfehlung

Internet

Vermittler

Ausland

Sonstig



Sonstige Herkunft

7. Risikoprüfung

Komplexe oder intransparente Eigentums-/Kontrollstruktur

Ja Nein / n. a.

Treuhand-, Stiftungs-, Trust- oder vergleichbare Struktur

Ja Nein / n. a.

Ungewöhnliche Einschaltung Dritter / wirtschaftlicher Zweck unklar

Ja Nein / n. a.

Ungewöhnlich hohe oder nicht plausible Transaktion /
Vermögensbewegung

Ja Nein / n. a.

Auffälliger Bargeldbezug / ungewöhnliche Zahlungswege / Kryptowerte

Ja Nein / n. a.

Auslandsbezug ohne erkennbare wirtschaftliche Begründung

Ja Nein / n. a.

Bezug zu Drittstaat mit hohem Risiko

Ja Nein / n. a.

PEP / Familienmitglied / bekanntermaßen nahestehende Person

Ja Nein / n. a.

Widersprüchliche oder unvollständige Identitäts- / Registerangaben

Ja Nein / n. a.

Verweigerte / verzögerte Angaben zum wirtschaftlich Berechtigten

Ja Nein / n. a.

Sonstige Auffälligkeit mit möglichem Geldwäsche- /
Terrorismusfinanzierungsbezug

Ja Nein / n. a.



Gesamtrisiko

Gering Normal Erhöht / hoch

Begründung

8. PEP / Hochrisikostaat / verstärkte Maßnahmen

PEP-Prüfung

Kein Treffer PEP / Bezug festgestellt

Quelle / Datum

Hochrisikodrittstaat

Nein Ja

Hochrisikodrittstaat: Angabe

Zusatzinformationen

Vertragspartner Wirtschaftlich Berechtigte

Geschäftsbeziehung / Transaktionsgründe

Herkunft Vermögen / Mittel

Zustimmung Führungsebene

Nicht erforderlich Eingeholt



Eingeholt am

Verstärkte Überwachung

Nicht erforderlich Festgelegt

Festgelegte Überwachung

Schritt 4 · Abschluss und Überwachung

Offene Punkte, laufende Überwachung und ggf. Verdachtsprüfung dokumentieren.

9. Unterlagen und Nachweise

Identitätsnachweis Vertragspartner

Liegt vor Offen / n. a.

Registerauszug / Gründungsunterlagen

Liegt vor Offen / n. a.

Vertretungsnachweis auftretende Person

Liegt vor Offen / n. a.

Nachweise wirtschaftlich Berechtigte / Eigentumsstruktur

Liegt vor Offen / n. a.

Transparenzregister-Nachweis / Abruf

Liegt vor Offen / n. a.

PEP- / Risikoprüfung dokumentiert

Liegt vor Offen / n. a.

Zusätzliche Nachweise Herkunft Vermögen / Mittel

Liegt vor Offen / n. a.

Sonstige

Liegt vor Offen / n. a.



Sonstige Unterlagen

10. Fortlaufende Überwachung

Mandatsverlauf plausibel: Ja

Mandatsverlauf plausibel: Nein

Auffälligkeit

Daten weiterhin aktuell

Aktualisierung erforderlich

Nächste Überprüfung: Datum / Turnus

11. Verdachtsprüfung / FIU

WICHTIG: Bei Verdachtsmomenten ist die Meldepflicht gesondert zu prüfen. Berufsrechtliche Besonderheiten und § 43 Abs. 2 GwG sind im Einzelfall zu beachten.

Verdachtsmomente

Nein Ja Weitere Prüfung erforderlich

Sachverhalt / Tatsachen

§ 43 Abs. 2 GwG geprüft

Nicht einschlägig Ausnahme greift Ausnahme greift nicht



Entscheidung

Keine Meldung

Meldung erforderlich

Rücksprache / Eskalation

Vorgangsnummer / Vermerk

12. Abschlussentscheidung

Sorgfaltspflichten erfüllt

Ja

Nein / noch offen

Offene Maßnahmen

Mandat

Aufnehmen / fortführen

Nur nach weiterer Prüfung

Nicht aufnehmen / beenden

Risikoeinstufung

Gering

Normal

Erhöht / hoch

Bearbeiter/in / Datum

Freigabe / Gegenzeichnung

Die optionale Mandantenerklärung steht als separates Formular zur Verfügung.