

## Beilage: Auswertung der Beanstandungen im Rahmen der von Wirtschaftsprüfern und Revisionsgesellschaften durchgeführten Sorgfaltspflichtkontrollen 2016 und Vergleich mit 2015

	2016		2015	
Anzahl kontrollierte Finanzintermediäre:	221		285	
Anzahl Kontrollberichte:	53		78	
Anzahl SPG-relevante Geschäftsbeziehungen:	22'799		29'584	
Anzahl geprüfte Geschäftsbeziehungen:	862		1'306	
	Beanstandungen <sup>1</sup> 2016		Beanstandungen 2015	
	absolut	in % der Stichproben	absolut	in % der Stichproben
Feststellung und Überprüfung der Identität des Vertragspartners (Art. 6 SPG; Art. 6 bis 10 SPV)	18	2.09%	46	3.52%
Feststellung und Überprüfung der Identität der wirtschaftlich berechtigten Person (Art. 2 Abs. 1 Bst. e; Art. 7 SPG; Art. 3, 11 bis 14 SPV)	20	2.32%	57	4.36%
Wiederholung der Feststellung und Überprüfung der Identität des Vertragspartners und der wirtschaftlich berechtigten Person (Art. 6 Abs. 2 und Art. 7 Abs. 3 SPG; Art. 15 SPV)	0	-	0	-
Abbruch der Geschäftsbeziehung (Art. 5 Abs. 3 Bst. b SPG; Art. 18 Abs. 3 SPV)	1	0.12%	2	0.15%
Geschäftsprofile (Art. 8 SPG; Art. 20 SPV)	30	3.48%	41	3.14%
Risikoadäquate Überwachung (Art. 9 SPG; Art. 21 bis 23 SPV)	6	0.70%	32	2.45%
Einfache und besondere Abklärungen (Art. 9 Abs. 3 bis 5 SPG; Art. 22 SPV)	12	1.39%	35	2.68%
Vereinfachte Sorgfaltspflichten (Art. 10 SPG)	3	0.35%	23	1.76%
Individuelles Risikomanagement (Art. 11 Abs. 1 und 2 SPG; Art. 23 SPV, Anhang 1 zur SPV)	10	1.16%	42	3.22%
Aufnahme von Geschäftsbeziehungen auf dem Korrespondenzweg (Art. 11 Abs. 3 SPG; Art. 6 Abs. 3 SPV)	0	-	8	0.61%

<sup>1</sup> Gemäss FMA-Richtlinie 2013/2 betreffend die Sorgfaltspflichtkontrollen durch beauftragte Sorgfaltspflichtprüfer und die FMA sind Beanstandungen bei jedem Tatbestand erforderlich, nach welchem eine Verletzung des SPG, der SPV, der FMA-Richtlinien, der FMA-Mitteilungen oder der FMA-Wegleitungen zur Konkretisierung des SPG und der SPV, vorliegt.

	Beanstandungen 2016		Beanstandungen 2015	
	absolut	in % der Stichproben	absolut	in % der Stichproben
Politisch exponierte Personen (Art. 2 Abs. 1 Bst. h und Art. 11 Abs. 4 SPG; Art. 2 SPV)	18	2.09%	39	2.99%
Komplexe Strukturen (Art. 11 Abs. 6 Bst. a SPG)	1	0.12%	0	-
Risikoländer (Art. 11 Abs. 6 Bst. b SPG)	0	-	1	0.08%
Delegation von Sorgfaltspflichten (Art. 14 SPG; Art. 24 SPV)	4	0.46%	4	0.31%
Outsourcing der Feststellung und Überprüfung der Identität des Vertragspartners und der wirtschaftlich berechtigten Person sowie der Erstellung des Geschäftsprofils (Art. 14 Abs. 4 SPG; Art. 24a Abs. 1a SPV)	0	-	0	-
Outsourcing der risikoadäquaten Überwachung (Art. 14 Abs. 4 SPG; Art. 24a Abs. 1 SPV)	0	-	4	0.31%
Mitteilungspflichten (Art. 17 und 18 SPG)	1	0.12%	0	-
Dokumentationspflichten (Art. 20 SPG; Art. 27 und 28 SPV)	3	0.35%	9	0.69%
Interne Organisation (Art. 21 SPG; Art. 27 ff. SPV)	0	-	2	0.15%
Interne Weisungen / andere geeignete interne Dokumente (Art. 21 Abs. 1 SPG; Art. 31 SPV)	29	3.36%	22	1.68%
Aus- und Weiterbildung der Mitarbeiter (Art. 21 Abs. 1 SPG; Art. 32 SPV)	0	-	4	0.31%
Jahresberichte (Art. 21 Abs. 3 SPG; Art. 30 SPV)	13	1.51%	35	2.68%
Interne Funktionen (Art. 22 SPG, Art. 33 bis 37 SPV)	11	1.28%	8	0.61%
Verordnungen gestützt auf das Gesetz über die Durchsetzung internationaler Sanktionen (ISG)	2	0.23%	2	0.15%
<b>Total Beanstandungen</b>	<b>182</b>		<b>416</b>	