

Umsetzung der FATF Recommendation 8

Wien, 27. Juli 2023

Unsere Aktivitäten

- Umfangreiche Informationen auf der BMF-Homepage
- Eigene Mailadresse für Fragen aus dem Sektor (npo-info@bmf.gv.at)
- Teilnahme an Vorträgen und Schulungen (immer kostenlos)
- Organisation von Workshops für NPO-Sektor
- Für den Sektor: Finanzielle Erleichterungen und Begünstigungen durch das Gemeinnützigkeits- und Spendenpaket

Hintergrund: FATF Recommendation 8

- Grundsätzlich müssen Verpflichtete (z.B. Banken, Zahlungsdienstleister, NotarInnen) Sorgfaltspflichten gegenüber allen juristischen und natürlichen Personen anwenden
- Dazu zählen Kundenidentifizierung, Transaktionsmonitoring und Mittelherkunftsprüfung
- Die Sorgfaltspflichten müssen risikobasiert angewandt werden
- Zusätzlich Recommendation 8 für NPO-Sektor

Hintergrund: FATF Recommendation 8

- Voraussetzung: Identifizierung der FATF-relevanten NPOs (Spendenorganisationen mit humanitärem Aufgabenbereich, die in der Nähe einer aktiven terroristischen Bedrohung tätig sind)
- Vorgaben:
 1. Outreach zu Terrorismusfinanzierung
 2. Gezielte risikobasierte Aufsicht oder Monitoring des NPO-Sektors
 3. Effektive Informationssammlung und Untersuchungen
 4. Internationale Kooperation

Die weiteren Schritte

Juli-August

- Versand der Fragebögen

September

- Auswertung und Einteilung in Risikokategorien
- Beginn der Arbeiten an der Sektorrisikoanalyse

November-
fortlaufend

- Monitoring-Maßnahmen

Monitoring-Maßnahmen

- Anzahl der Vereinsprüfungen bleibt gleich
- Innerhalb des bestehenden Prüfkontingents:
 - Stichprobenartige Prüfungen durch Finanzämter auf risikoorientierter Basis durch Erweiterung der bestehenden Prüfung mit TF-Risikoindikatoren
- Jährlicher Prozess

Was es nicht bedeutet

- Keine Annahme, dass NPOs in TF verwickelt sind – es handelt sich um ein abstraktes Risiko, welchem der Sektor ausgesetzt sein kann!
- Kein Monitoring des gesamten Sektors – die Aktivitäten beziehen sich auf die FATF-relevanten NPOs
- Keine zusätzlichen Anforderungen für NPOs
- Kein Verpflichtetenstatus für NPOs

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!