

WiEReG Compliance-Package

Erste Erfahrungen aus der Praxis

Forum Finanz

Wien, 23. und 24. November 2021

WiEReG Compliance-Packages

- **Jährliche Überprüfung der wirtschaftlichen Eigentümer:**
 - angemessene Maßnahmen müssen zur Überprüfung gesetzt werden
 - zu diesem Zweck müssen die relevanten Dokumente eingeholt werden bzw. die Aktualität überprüft werden
 - die Dokumente sind aufzubewahren
- **Berufsmäßige Parteienvertreter können im Auftrag ihrer Klienten/Mandanten**
 - Daten über wirtschaftliche Eigentümer melden, die der berufsmäßige Parteienvertreter festgestellt und überprüft hat und
 - die Dokumente, die für die Feststellung und Überprüfung erforderlich sind übermitteln

Überprüfung = Aufbewahrung = Compliance-Package

Inhalte von Compliance-Packages gemäß § 5a Abs. 1 WiEReG

- **Organigramm, aus dem sich die relevante Eigentums- und Kontrollstruktur ergibt**
- **Dokumente des meldenden Rechtsträgers**
 - bei bestimmten Rechtsformen bzw. bei Stimm- und Kontrollverhältnissen, die von den Eigentumsverhältnissen abweichen
- **Dokumente von übergeordneten inländischen Rechtsträgern**
 - bei bestimmten Rechtsformen bzw. bei Stimm- und Kontrollverhältnissen, die von den Eigentumsverhältnissen abweichen
- **Dokumente von ausländischen übergeordneten Rechtsträgern**
 - Existenz- und Eigentumsnachweis
 - bei Stimm- und Kontrollverhältnissen, die von den Eigentumsverhältnissen abweichen

WiEReG Compliance-Packages - Vorteile

- **Das Compliance-Package kann von verpflichteten Unternehmen abgefragt und für die Überprüfung der Wirtschaftlichen Eigentümer verwendet werden:**
 - Top 100 Unternehmen werden 25 bis 70 mal im Jahr abgefragt
 - Oftmals werden Dokumente neu einzuholen und zu übermitteln sein
 - Diese Übermittlung kann durch ein Compliance-Package ersetzt werdendeutliche Beschleunigung der Überprüfungen durch Kredit- und Finanzinstitute und andere Verpflichtete; Beschleunigung von Finanzierungsentscheidungen, Erleichterung der Einholung von alternativen Angeboten
- **Erfüllung der Aufbewahrungspflichten durch ein zentrales Compliance-Package für den ganzen Konzern:**
 - die zur Überprüfung erforderlichen Dokumente werden zentral bei der Holding gespeichert
 - Konzernunternehmen verweisen auf dieses Compliance-PackageAufbewahrungspflichten werden digital erfüllt

WiEReG Compliance-Packages -Vorteile

- **Überprüfung von Meldungen durch die Registerbehörde:**
 - zufällige und risikobasierte Auswahl aus den Risikostufen „hoch“ und „sehr hoch“
 - im Bereich der Risikoeinstufung „sehr hoch“ werden 10-15% aller eingehenden Meldungen geprüft
 - wenn die Meldung nicht anhand nationaler und internationaler Unternehmensdatenbanken überprüft werden können, werden die Dokumente für die Überprüfung angefordert
- Durch ein Compliance-Package kann eine Unterlagenanforderung vermieden werden, die Überprüfung erfolgt anhand des Compliance-Packages

Ansicht eines Compliance-Packages

Übersicht zum erweiterten Auszug mit Compliance-Package

Der von Ihnen angeforderte Auszug aus dem WiReG zum Rechtsträger Holding mit Compliance-Package ohne Verweise mit der Stammzahl 9110029395603 wurde erstellt und steht zum Download zur Verfügung:

 Erweiterter Auszug [Öffnen](#) [Speichern](#)

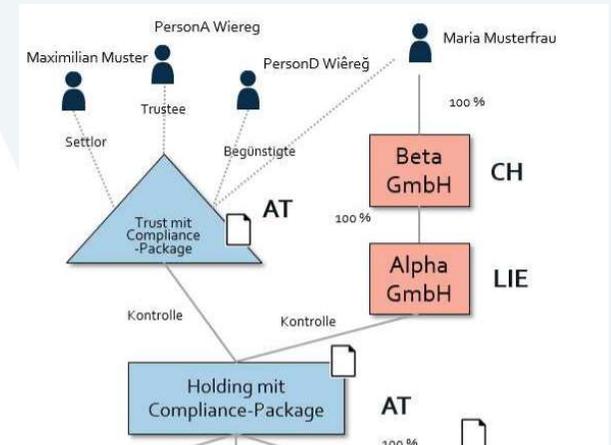
Ausweisdokumente

Nachname	Vorname	Art des Ausweises	Ausweisnummer	Download
 Musterfrau	Maria	Reisepass	P00000	Öffnen Speichern

Compliance-Package

Dokumentart	Aktenvermerk	Beschreibung	Datum	Begründung bei Überschreiten der sechs Wochenfrist	
Angaben zur participationsstruktur					
 Organigramm					Öffnen Speichern
Dokumente Rechtsträger					
 Satzung	Nein	Enthält einen Nachweis zu den Kontrollverhältnissen	04.01.2014		Öffnen Speichern
Dokumente von relevanten übergeordneten inländischen Ebenen					
Trust mit Compliance-Package, ERJ: 9110029395573, Rechtsform: Trust, Status: gültig, Ablaufdatum: 07.12.2021					
 Trusturkunde	Nein		28.03.2014		Öffnen Speichern
 Side Letter zu einer Trusturkunde	Ja	Enthält Regelungen über die Begünstigten	02.09.2018		Öffnen Speichern
Dokumente von relevanten übergeordneten ausländischen Ebenen					
Alpha GmbH, Stammzahl: 987654t, Rechtsform: Gesellschaft, landesübliche Bezeichnung: GmbH, Sitzland: Liechtenstein (LIE)					
 Nachweis der Existenz und Eigentumsverhältnisse (Gültigkeitsprüfung)	Nein	Handelsregisterauszug	01.11.2020		Öffnen Speichern
Beta GmbH, Stammzahl: 123456s, Rechtsform: Gesellschaft, landesübliche Bezeichnung: GmbH, Sitzland: Schweiz (CHE)					
 Nachweis der Existenz (Gültigkeitsprüfung)	Nein	Handelsregisterauszug	01.10.2020	Beglaubigte Übersetzung hat länger gedauert	Öffnen Speichern
 Nachweis der Eigentumsverhältnisse	Nein	Gesellschaftsvertrag	01.05.2019		Öffnen Speichern

[Alle Dokumente \(zip-Datei\) speichern](#) [Diese Übersicht als PDF speichern](#) [Diese Übersicht als PDF speichern \(englisch\)](#)



COMMERCIAL REGISTER OF THE CANTON BERN

Identification number: [redacted] | 1

All entries: [redacted] | 1

Ref. Legal sect: [redacted] | 1

Tr. Co. Share capital (CHF) | Paid in CHF | Shares | 4.12.2020

10000.00 | 10000.00 | 100 Anteile/aktien zu CH

AKTENVERMERK (gemäß § 5a Abs. 3 WiReG)

Sehr geehrte Damen und Herren!

Ich bin:

- berufstätiger Parteivertreter und bestzeuge, die wirtschaftlichen Eigentümer des vorgenannten Rechtsträgers festgestellt und überprüft zu haben.
- Dritter gemäß Art. 2 Abs. 1 Z 3 lit. a und b der Richtlinie (EU) 2015/849 mit Sitz im Inland oder einem Mitgliedstaat oder nach Maßgabe des § 13 Abs. 3 Pw-GesG mit Sitz in einem Drittland.

Ich bestätige, dass ich am 04.12.2020 in Wien Einsicht in folgende Urkunde genommen habe und dass die Voraussetzungen des § 5a Abs. 3 WiReG für die Erstellung eines Aktenvermerkes erfüllt sind:

- Sideletter zur Trusturkunde
- Erklärung von Begünstigten
- London, 2. September 2018

Der Ersteller, Muster Känzle, SB Mag. Max Muster, geboren am 12.05.1970, überprüfte die oben genannte Urkunde am oben genannten Tag und bestätigte hiermit, dass die oben genannte Urkunde folgendes, für die Beurteilung des wirtschaftlichen Eigentums des oben genannten Rechtsträgers, relevantes Inhalt hat:

- Es wurden in diesem Side-Letter die folgenden Personen begünstigt:
 - Adone Beretta, geboren am 17. Jänner 1992
 - Hans Peter Walsh, geboren am 5. September 1992

Only the old Reg. are valid.

The information above is given with no commitment and as in no way legally bind.

Mit freundlichen Grüßen,

Unterschrift

Download einer zip-Datei

Name	Größe	Gepackte Größe	Geändert am
 Alpha GmbH, LIE, 987654t	719 375	658 073	
 Beta GmbH, CHE, 123456s	215 972	209 222	
 Rechtstraeger	433 266	423 580	
 Trust mit Compliance-Package, AUT, 9110029395573	506 397	489 280	
 Erweiterter Auszug 9110029395603.pdf	572 924	219 344	2021-10-15 14:41
 Organigramm.pdf	42 225	33 215	2021-10-15 14:41
 Reisepass, Maria Musterfrau.jpg	21 386	19 666	2021-10-15 14:41
 Summary BORA Compliance-Package 9110029395603.pdf	143 248	93 299	2021-10-15 14:41
 Zusammenfassung WiReG Compliance-Package 9110029395603....	149 784	98 280	2021-10-15 14:41

Name	Größe	Gepackte Größe	Geändert am
 Nachweis der Eigentumsverhältnisse vom 01.05.2019.pdf	126 951	123 397	2021-10-15 14:41
 Nachweis der Existenz (Gültigkeitsprüfung) vom 01.10.2020.pdf	89 021	85 825	2021-10-15 14:41

Name	Größe	Gepackte Größe	Geändert am
 Side Letter zu einer Trusturkunde vom 02.09.2018.pdf	303 157	292 445	2021-10-15 14:41
 Trusturkunde vom 28.03.2014.pdf	203 240	196 835	2021-10-15 14:41

Auszug aus dem Register mit Compliance-Package

REGISTER DER WIRTSCHAFTLICHEN EIGENTÜMER

Zusammenfassung des Compliance-Packages
gemäß § 9 Abs. 5a WiEReG

 Bundesministerium
Finanzen

Datum: 15.10.2021

BENEFICIAL OWNERS REGISTER
Summary of the compliance package
According to Art. § 9 Abs. 5a BORA

 Federal Ministry
Republic of Austria
Finance

[Redacted]

Date: 15.10.2021

Holding mit Compliance-Pack

SUMMARY OF EXTENDED EXCERPT WITH COMPLIANCE-PACKAGE

Holding mit Compliance-Package ohne Verweise, 9110029395603

Nachname

IDENTIFICATION DOCUMENTS

Musterfrau

Surname	Forename	Identification document	Identification document number
Musterfrau	Maria	Passport	P00000

[Redacted]

Angaben zur Beteiligungsstru

COMPLIANCE-PACKAGE

Dokumentenart

Relevant ownership and control structure

Organigramm

Organisation chart

Dokuments of the legal entity

Type of document	File note	Description	Date	Explanation of exceptional circumstances for exceeding the deadline of six weeks
Articles of association	no	Enthält einen Nachweis zu den Kontrollverhältnissen	04.01.2014	Enthält einen Nachweis zu den Kontrollverhältnissen

Vorteile eines Compliance-Packages für die Überprüfung der wirtschaftlichen Eigentümer

- Die Dokumente können in einer übersichtlichen und strukturierten Form abgerufen werden und für die Dauer von einem Jahr für die Überprüfung verwendet werden
- Inhalt von Compliance-Packages ist gesetzlich vorgegeben und genau im WiEReG BMF Erlass umschrieben
- Auf Basis der im Compliance-Package enthaltenen Dokumente können wirtschaftliche Eigentümer im Rahmen des risikoorientierten Ansatzes überprüft werden
 - Zeitaufwendige Übermittlung und Anforderung der Dokumente vom Kunden (=Rechtsträger) wird ersetzt durch die Einsicht in ein Compliance-Package
- Compliance-Packages können als Ganzes heruntergeladen und archiviert werden

Typische Anwendungsfälle

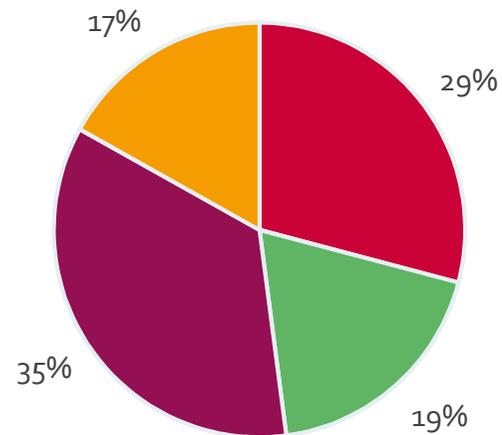
- Unternehmen mit internationaler Beteiligungsstruktur
- Privatstiftungen
- Aktiengesellschaften
- GmbH & Co KG

Daten, Fakten zum Register der wirtschaftlichen Eigentümer und zu Compliance-Packages

- **Meldequote der meldepflichtigen Rechtsträger:**
 - 97,10%, davon jährlich aktualisiert 97,45%
 - Abfragen von verpflichteten Unternehmen I bis X 2021: 385.634
- **Meldungen mit Compliance-Packages:**
 - 526
 - darunter namhafte Industriebetriebe, Handelskonzerne, Kreditinstitute, Finanzinstitute, Tourismusbetriebe, Pharmakonzerne, Baukonzerne, Immobilienunternehmen und Privatstiftungen
- **Abfrage von Compliance-Packages durch Kredit- und Finanzinstitute:**
 - Anwendung WiEReG Management System
 - WiEReG Webservice
 - WiEReG Änderungsdienst: Information über Übermittlung und Aktualisierung von Compliance-Packages

Melder von Compliance-Packages

Meldungen mit Compliance-Packages

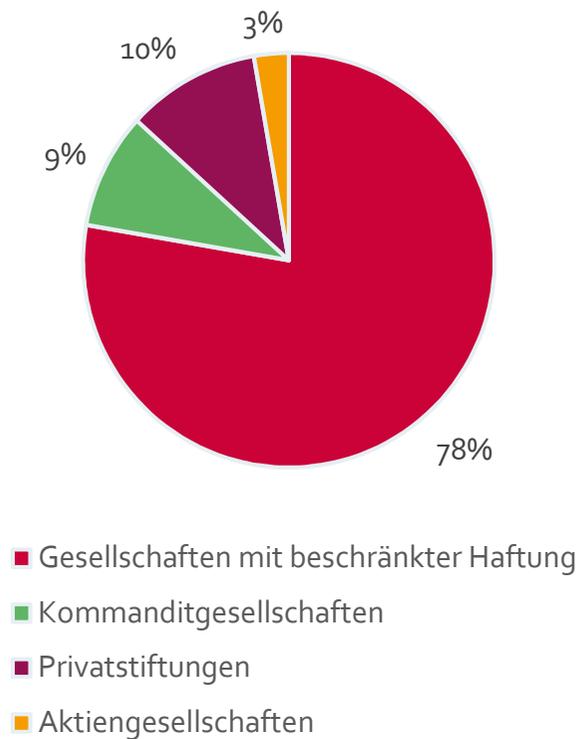


- Big Four
- Mittelgroße Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
- Sonstige Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
- Rechtsanwältinnen und Notare

Auf die **Top 5** der meldungsstärksten Kanzleien entfallen rund **56 Prozent** der abgegebenen Compliance-Packages.

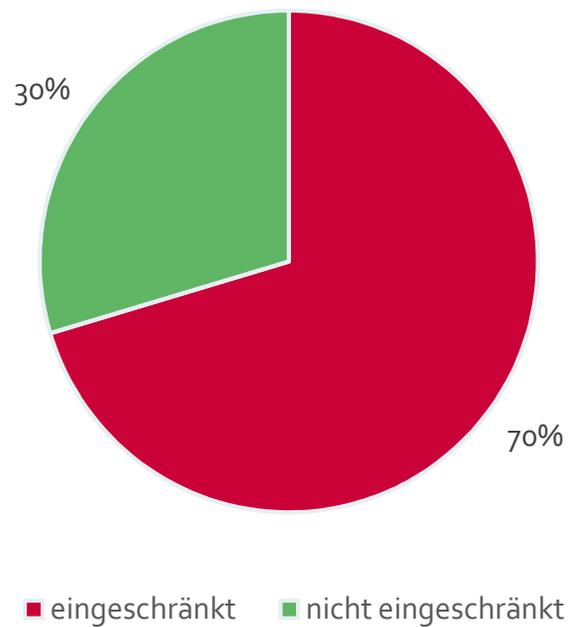
Gemeldete Compliance-Packages nach Rechtsformen

Rechtsträger mit Compliance-Packages



Einschränkung von Compliance-Packages

Verhältnis Compliance-Packages:
eingeschränkt - nicht eingeschränkt



Wahrung der Vertraulichkeit von Compliance-Packages

- **Aktenvermerke:**
 - Bestehen berechnigte Gründe gegen eine Übermittlung einer Urkunde an das Register, so kann anstelle der Übermittlung der Urkunde, ein vollständiger Aktenvermerk an das Register übermittelt werden
 - Anwendungsfälle: Stiftungszusatzurkunden, Trusturkunden, Syndikatsverträge
- **Notarielle Bestätigung:**
 - Gleiche Funktion wie ein Aktenvermerk, allerdings müssen keine berechtigten Gründe vorliegen
- **Einschränkung der Einsicht in Compliance-Packages:**
 - nur die bei der Meldung angegebenen Unternehmen können Einsicht nehmen
 - andere verpflichtete Unternehmen können später über das WiEReG Management System freigeschaltet werden

Meldung von Compliance-Packages

- **Im Meldeformular können folgende Optionen gewählt werden:**
 - Meldung von wirtschaftlichen Eigentümern
 - Meldung von wirtschaftlichen Eigentümern mit Compliance-Package
 - Ergänzung von bestehenden Compliance-Packages

Formularauswahl

Auswahl*

- Meldung von wirtschaftlichen Eigentümer mit oder ohne Compliance-Package
- Ergänzung eines bestehenden Compliance-Packages

Übermittlung eines Compliance-Package

Soll ein Compliance-Package übermittelt werden?*

- ja
- nein

Formularseite Compliance-Package

Angaben zur Beteiligungsstruktur

Organigramm der relevanten Beteiligungsstruktur



Dokumente des meldenden Rechtsträgers

Dokumentart*	Aktenvermerk*	Beschreibung des Dokuments	Datum der Ausstellung	Dokument**
Satzung	nein	Enthält einen Nachweis zu den Kontrollverhältnissen	04.01.2014	

 WEITERER EINTRAG

Formularseite Compliance-Package

Dokumente von relevanten übergeordneten inländischen Ebenen

Stammregister	Stammzahl*	Name*	Rechtsform	Compliance Package	Gültig bis	Verweis auf Compliance Package*
Ergänzungsregister	9110029395573	Trust mit Compliance-Packa	Trust	gültig	07.12.2021	nein

Dokumente des inländischen Rechtsträgers

Dokumentart*	Aktenvermerk*	Beschreibung des Dokuments	Datum der Ausstellung	Dokument*
Trustkunde	nein		28.03.2014	 
Side Letter zu einer Trustkunde	ja	Enthält Regelungen über die Begünstigten	02.09.2018	 

 WEITERER EINTRAG

Zusammenfassung

Auftrag zur Meldung an das Register der wirtschaftlichen Eigentümer

Rechtsträgersuche

...

Ich bestätige hiermit gemäß § 5a Abs. 5 WiEReG, dass alle zur Feststellung und Überprüfung der wirtschaftlichen Eigentümer erforderlichen Dokumente und Informationen dem berufsmäßigen Parteienvertreter vorliegen, diese aktuell sind und in dem zu übermittelnden Compliance-Package enthalten sind, sowie dass keine vom Entwurf der Meldung abweichenden Stimmrechte, Kontroll- oder Treuhandschaftsbeziehungen bestehen und ich sämtliche Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe.

Ich erteile hiermit den Auftrag, die Meldung mit Compliance-Package an das Register der wirtschaftlichen Eigentümer, wie im obigen Entwurf dargestellt, durchzuführen.

Ort, Datum	Unterschrift (firmenmäßige Zeichnung)
------------	---------------------------------------

Vielen Dank für Ihr Interesse!

Bei Fragen können Sie sich gerne an uns wenden.

Bundesministerium für Finanzen

Sektion III – Wirtschaftspolitik, Finanzmärkte und Zölle

Abteilung III/6 - Versicherungsrecht,
Abschlussprüferaufsichtsrecht, Wirtschaftliche Eigentümer
Registerbehörde und Bundeshaftungen

wiereg-registerbehoerde@bmf.gv.at