

OO稅務記帳士事務所

客戶風險審查表(504)

壹、客戶基本資料

客戶性質：新客戶 既存客戶

審查日期： 年 月 日

客戶名稱		負責人	
客戶地址		負責人住址	
統一編號		身分證字號	
委任事項		連絡電話	
主要營業項目			

貳、交易型態

非屬以下交易型態(請跳至參填寫)

請勾選	交易代碼 (依洗防辦編碼)	交易型態
	55	關於法人之籌備或設立事項
	56	擔任或安排他人擔任公司董事或秘書、合夥之合夥人或其他法人組織之類似職位
	57	提供公司、合夥、信託、其他法人或協議註冊之辦公室、營業地址、居住所、通訊或管理地址
	58	擔任或安排他人擔任信託或其他類似契約性質之受託人或其他相同角色
	59	擔任或安排他人擔任實質持股股東

參、本次客戶辨識及驗證原因(審查時機)

- 與客戶建立業務關係交易。
- 發現客戶疑似涉及洗錢或資恐交易。
- 對已取得之客戶身分資料真實性及妥適性有疑慮。
- 其他：高風險監控案件 持續監控抽核案件

肆、客戶背景審查程序

一、客戶身分類型

1.自然人(含法人實質受益人)

審查項目	驗證資料(請勾選或填寫)		
	身分證、居留證、 護照	客戶聲明書	其他證明文件 (例：集保所查詢)
一般民眾身分證明			
是否有犯罪背景 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否			

重要政治性職務人士 <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否			
---	--	--	--

2.法人(含公司、獨資、合夥、有限合夥、其他法人等)

審查項目	驗證資料(請勾選或填寫)		
	設立/登記文件	客戶聲明書	其他證明文件
設立或註冊證明			
依規定應訂定章程者，其章程			
董事、監察人或理事、監事名冊			
合夥人或有限合夥負責人名冊			
得證明實質受益人之文件或聲明			
其他			

3.信託或類似信託之法律協議受託人

審查項目	驗證資料(請勾選或填寫)		
	設立/登記文件	客戶聲明書	其他證明文件
登記或註冊證明(依法無需辦理者，不在此限)			
信託契約或法律協議文件			
委託人、受託人、受益人及董事、監察人或管理人之身分證明文件			
得證明所有權人或實質受益人之文件或聲明			
其他			

二、客戶資金及財產來源

是	否	審查項目	驗證資料
		客戶資金或財產來源國家是否屬於臺灣或國際組織如聯合國公告制裁、禁運或其他類似措施之對象。	
		客戶資金或財產來源是否有來自被視為是金融秘密庇護所之國家或區域。	
		客戶資金或財產來源是否有來自被金融行動工作組(FATF)確認為係防制洗錢與打擊資助恐怖分子具有技術性缺失之國家或受到 FATF 聲明約束之地區。	
		客戶或資金來源是否有被辨識出係與提供資金給恐怖分子或支持恐怖活動有關。	
		是否辨識出客戶資金或財產來源與高層貪污或其他犯罪活動有關。	

三、客戶業務及主要活動

是	否	高風險情況審查項目	驗證資料
		因客戶之性質、結構或關係，導致識別最終實質受益人變得困難。	
		客戶活動非現金密集型，但交易顯示客戶使用大量現金。	
		使用中介結構，如控股公司、法律協議或以數字命名，無明顯商業目的之公司。	
		要求提供可以避免主管機關查知實質受益人資訊之服務。	
		客戶收取及支付資金所使用之帳戶，不同於客戶一般使用之帳戶。	
		涉及複雜金融交易之業務關係。	
		涉及向第三方及跨境收付款之業務關係。	
		從未知或不相關之第三方，收到款項及以現金支付費用。	
		客戶要求提供的服務，不屬於法定專業活動範圍。	
		其他：	

伍、評估結果

一、評估風險：

高風險；應進行加強審查程序(下列請勾選)

- 客戶為重要政治性職務人士。
- 在非面對面的情況下進行客戶身分識別。
- 客戶使用匿名新科技建立關係。
- 客戶資金或財產來自高風險司法管轄地區。
- 客戶具有較高洗錢或資恐風險情況。

非屬高風險

二、是否建立關係：建立 不建立

三、執行加強審查程序

項目	驗證資料
瞭解交易事項之目的及資金取得方式	
於業務關係存續中持續注意有無應申報可疑交易之情形	
於業務關係存續中應至少每年檢視辨識客戶所取得之資訊是否足夠	

四、交易完成與否：完成 未完成

五、交易是否應申報：應申報 不須申報

通報日期：_____

通報連繫窗口：_____

(洗錢防制處電話：02-2911-2241 轉6210-6219傳真：02-2914-8127)

製表人員簽名/完成日期	專責人員簽名/完成日期	記帳士簽名/核定日期

審查時可查詢：

1. 法務部調查局之網頁：<http://www.mjib.gov.tw/MLPC>, 確認其國籍是否為制裁名單中之國家。
2. 台灣集中保管結算所：<http://aml.tdcc.com.tw/AMLP>, 以帳號登入後, 確認該人物是否為全球政要名單(PEP)。