

記帳士事務所洗錢防制建議應備文件(以下文件均為參考範本，可依據事務所實際情況修改)

納入洗錢防制
交易型態

1. 關於法人之籌備或設立事項
2. 擔任或安排他人擔任公司董事或秘書、合夥之合夥人或在其他法人組織之類似職位
3. 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、居所、通訊或管理地址
4. 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
5. 擔任或安排他人擔任實質持股股東

	表單代號及名稱	準備對象	說明
事務所	A01 記帳士事務所風險評估表	事務所	事務所之風險評估政策(法務部版本)(辦法§4)
	A02 洗防內部控制作業手冊	事務所	事務所針對洗錢防制應準備程序之手冊(辦法§13 I~IV+洗§6I)
	A03A 洗錢防制教育計劃	事務所員工	事務所針對員工進行洗錢防制等之訓練教育計畫(辦法§13V)
	A03B 洗錢防制教育訓練紀錄	事務所員工	事務所針對員工進行洗錢防制之訓練紀錄證明(辦法§13V)
	A04 事務所自我審查表(內部稽核)	記帳士、專責人員	針對事務所自我審查，財政部提供原版本，此為全聯會修改版本(辦法§13VI)
	A05 事務所可疑交易申報表	記帳士、專責人員	若有可疑交易應依規定向法務部調查局申報(法務部版本)(辦法§11)
客戶	B01 案件風險評估表	案件對象	承接之客戶及出資人風險評估(法務部版本)(辦法§4)
	B02 客戶身分辨識表	案件對象	承接之客戶及出資人身分確認(辦法§4~8)
	B03 案件遵循評估表	案件對象	承接之案件遵循評估及結果(辦法§10~11)
	B04 客戶聲明書	案件主體	承接之客戶主體聲明實質受益人(辦法§6)
	B05 工商委辦書	案件對象	承接工商之客戶應附文件及委託人確認文件(曾主委版本)
	B06 稅務記帳士委任書	案件對象	承接帳務之客戶委託內容及委託人確認簽名(阮主委版本)
股東	C01 實質受益人聲明書(法人)	法人股東	承接之公司客戶法人股東聲明實質受益人、轉投資、資金來源(辦法§7)
	C02 實質受益人聲明書(自然人)	自然人股東	承接之公司客戶自然人股東聲明實質受益人、轉投資、資金來源(辦法§7)
	C03 合夥股東客戶聲明書	出資人	承接之公司客戶之股東或行號客戶之出資人聲明資金來源(辦法§7)
	C04 代理人聲明書	代理人	承接之公司客戶之委託承辦代理人聲明權限及洗防資訊