



A pénzmosás elleni szabályozás átfogó ismertetése, kiemelten a pénzmosás elleni törvény 2024. évtől hatályos módosító rendelkezéseire

A pályázat adatai:

Könyvelői határozat száma: PM/125-199/2024.

Kreditpontok száma: 2

Kreditpontok típusa: nem számviteli

Szakterület: vállalalkozási

Adótanácsadói, adószakértői, okleveles adószakértői határozat száma: PM/126-183/2024.

Kreditpontok száma: 2

Időtartam: 90 perc

Felvétel dátuma: 2024.02.28.

Tematika

1. Első rész

- I. Bevezető példák
- II. A pénzmosás
 - II.1. A pénzmosás fogalma és fázisai
 - II.2. Pénzmosási technikák
 - II.3. A pénzmosás gazdasági hatásmechanizmusa
- III. A terrorizmus finanszírozása
 - III.1. A terrorizmus finanszírozásának fogalma
 - III.2. A terrorizmus finanszírozása és a pénzmosás közös és eltérő jegyei
 - III.3. A terrorizmus finanszírozásának technikái
- IV. Nemzetközi egyezmények a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról
- V. Az Európai Unió pénzmosásra és terrorizmus finanszírozására vonatkozó joganyaga
- VI. A hatályos büntetőjogi rendelkezések magyarázata
 - VI.1. Büntetőjogi alapfogalmak, a járulékos bűncselekmények a gyakorlatban
 - VI.2. A pénzmosás
 - VI.3. A pénzmosással kapcsolatos bejelentési kötelezettség elmulasztása
 - VI.4. A pénzmosás tipikus alpbűncselekményei
 - VI.5. A terrorizmus finanszírozása

2. Második rész

- VII. A 2017. évi LIII. törvény a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról magyarázata
 - 1) mikor keletkezik ügyfél-átvilágítási kötelezettség,
 - 2) mit jelent az ügyfél-átvilágítási kötelezettség, milyen elemei vannak, mire kell figyelni a végrehajtása során,
 - 3) az ügyfél-átvilágítás során felvett adatok ellenőrzése, kétség alapjául szolgáló adatok tények körülmények,

- 4) az egyszerűsített és fokozott ügyfél-átvilágítás esetei,
 - 5) mikor fogadható el a más szolgáltató által elvégzett ügyfél-átvilágítás eredménye,
 - 6) melyek az ügyfél-átvilágítás során alkalmazandó eljárási, magatartási normák foglalkoztatottak részére,
 - 7) milyen felelősségi viszonyok érvényesülnek az ügyfél-átvilágítás végrehajtásával kapcsolatban egy adott szolgáltatónál, és végül
 - 8) hogyan alakítható ki a szolgáltatónál alkalmazott belső kockázatértékelés eljárásrendje (mi a kockázatértékelés alapja, az egyes kockázati szintek meghatározása, a foglalkoztatottakat érintő feladatok).
- VIII. Szemelvények az elmúlt három évtized magyar joggyakorlatából: jogesetek és példák (1994-2024)
- IX. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása gyanújának felismerése a gyakorlatban (pénzmosási technikák és tipológiák)
- X. A bejelentési kötelezettség: bejelentés vagy feljelentés?
- XI. Egyéb feladatok a Pmt. alapján