

【記帳及報稅代理人】洗錢防制/打擊資恐調查問卷

為國家防制洗錢及打擊資恐，更新【記帳及報稅代理人】產業及風險等評估數據需要，設置本問卷調查，俾利2018年第三輪相互評鑑會前，反映本業準確的產業資訊，務請耐心填寫，謝謝合作。

說明：

- 一、『*』為必填欄位，填寫完成請點選『提交』即完成問卷填寫。
- 二、調查完畢，僅提供『統計數據』供公部門參考，不會提供各事務所明細資料，敬請安心填寫。

社團法人中華民國記帳及報稅代理人公會全國聯合會

電話：(04)7282601

傳真：(04)7282609

會址：50068 彰化市泰和中街 52 號

本會自辦，據實以答即可
請依現況作答，以供教育訓練
參考

*必填

一、一般資訊

事務所基本資料

(一)事務所名稱 *

您的回答

(二)事務所登記行政區 *

您的回答

(三)事務所負責人 *

您的回答

(四)負責人所屬【記帳及報稅代理人】公會 *

您的回答

本大題，請依實際填寫

二、事務所經營情形

(一)貴事務所的組織型態

- 獨資
- 合夥

(二)實際執業區域 *

- 於單一縣(市)執業
- 跨縣(市)執業

(三)貴事務所實際受益人國籍*

- 全部為本國籍
- 部分或全部非本國籍

如『非本國籍』，則表示事務所風險提高

(四)經營管理*

【記帳及報稅代理人】事務所組織結構

- 簡單（事務所組織內設置1至2個部門）
- 複雜（事務所組織內設置超過2個部門）

(五)貴事務所規模與結構*

- 未僱用或少於3人
- 介於3至5人間
- 多於5人

涉及事務所內控及洗防專員

三、貴事務所客戶型態

事務所客戶數量

(一)受委任客戶數量*

- 少於10位客戶
- 介於10至30位間
- 介於30至100位間
- 多於100位客戶

(二)客戶的實質受益人住所*

如有在國外，則表示事務所風險提高

- 住所全部位於臺灣
- 至少有1位客戶住所非位於臺灣，並來自非高風險國家
- 至少有1位客戶住所非位於臺灣，並來自高風險國家

(三)是否有重要政治人物客戶*

- 是
- 否

如有，則表示事務所風險提高

四、交易/服務/產品

酬金：客戶與【記帳及報稅代理人】事務所之交易金額，如記帳費

(一)事務所與客戶交易之酬金是否高於新台幣50萬元以上*

- 是
- 否

涉及洗錢防制法第10條之申報，倘有交易事項無明顯經濟目的、或有複雜不尋常之交易方式，風險提高

(二)貴事務所提供下列服務情形

以下子題，請逐一作答

1、提供記帳服務 *

- 是
- 否

2、提稅務諮詢服務 *

- 是
- 否

3、提供報稅服務 *

- 是
- 否

子題，4~8 係洗錢防制法第 5 條第 3 項第 4 款交易型態

4、擔任法人之名義代表人 *

- 是
- 否

請依現況作答，以供教育訓練參考

5、擔任或安排他人擔任公司董事或秘書、合夥人或在其他法人組織之類似職位 *

- 是
- 否

6、提供公司、合夥或其他型態商業經註冊之辦公室、營業地址、居所、通訊或管理地址 *

- 是
- 否

7、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 *

- 是
- 否

8、擔任或安排他人擔任實質持股股東 *

- 是
- 否

(三)服務管道 *

是否提供非面對面之客戶服務？

- 是
- 否

如有提供非面對面，則表示事務所風險提高

五、對策與程序

此大題係以會員對於防制洗錢了解應有對策程序作答

(一)對策與程序合宜性 *

貴事務所是否就洗錢防制/打擊資恐制定因應對策與程序？

- 是
 否

(二)專責人員設置 *

貴事務所是否就洗錢防制/打擊資恐設置專責人員（記帳及報稅代理人可以兼任）

- 是
 否

(三)風險管理 *

貴事務所是否就洗錢防制/打擊資恐進行風險評估並實施控制措施？

- 是
 否

(四)防制洗錢/打擊資恐內部審查 *

是否就防制洗錢/打擊資恐進行內部審查？

- 是
 否

(五)員工訓練 *

貴事務所是否提供員工(或自己)進行防制洗錢/打擊資恐相關議題教育訓練？

- 是
 否

(六)客戶審查 *

貴事務所對於涉及防制洗錢/打擊資恐客戶是否進行客戶審查？

- 是
 否

(七)加強客戶審查 *

貴事務所是否針對防制洗錢/打擊資恐具高風險客戶進行加強客戶審查？

- 是
 否

本大題涉及洗錢防制法 - 事務所內部控制與稽核規範

洗防法修正後，將明訂罰則！

如『否』，則有 5~100 萬之罰鍰之虞，也表示事務所風險提高

請依現況作答，以供教育訓練參考

六、紀錄保存

對於客戶相關資料等審查與保存

貴事務所是否確實進行保存客戶審查及交易紀錄？ *

- 是
- 否

涉及 534 應做而未做，則有 5~100 萬之罰鍰之虞，也表示事務所風險提高，請依現況作答，以供教育訓練參考

七、回報與監控

了解若發現可疑交易時通報法務部

貴事務所受委任業務若屬可疑交易，是否會向法務部調查局洗錢防制處進行可疑交易申報？ *

- 是
- 否

如應屬申報而未申報，則有 5~100 萬之罰鍰之虞，也表示事務所風險提高

提交