

Stämpfli Handkommentar

Peter V. Kunz
Thomas Jutzi
Simon Schären
(Herausgeber)

Geldwäschereigesetz (GwG)



Stämpfli Verlag

Die Schweizer Geldwäschereiregulierung, insbesondere das Geldwäschereigesetz (GwG), wird in der Praxis immer bedeutender und dynamischer. Als Querschnittserlass ist es für alle Finanzintermediäre gleichermaßen relevant. Darüber hinaus erfasst das GwG zunehmend Bereiche des Wirtschaftslebens, die nur noch am Rand dem traditionellen Finanzsektor zuzuordnen sind. Treiber dieser Entwicklungen sind einerseits immer strenger werdende internationale Standards, andererseits aber auch Innovationen in der Finanzindustrie, die den Gesetzgeber gelegentlich dazu zwingen, die Spielregeln der Geldwäschereiprävention an die neuesten Entwicklungen anzupassen. Das vorliegende Werk, verfasst von ausgewiesenen Experten aus Wissenschaft und Praxis, soll einen Beitrag dazu leisten, die in jeder Hinsicht komplexe Materie der Geldwäschereiregulierung in praxisnaher Weise zugänglich zu machen.

Peter V. Kunz
Thomas Jutzi
Simon Schären
(Herausgeber)

Geldwäschereigesetz (GwG)

Bundesgesetz vom 10. Oktober 1997 über die
Bekämpfung der Geldwäscherei und der
Terrorismusfinanzierung



Stämpfli Verlag

Geldwäschereigesetz

Zitiervorschlag:

SHK – BEARBEITER, Art. x GwG, N y

Dieses Buch ist urheberrechtlich geschützt. Jede Form der Weitergabe an Dritte (entgeltlich oder unentgeltlich) ist untersagt. Die Datei enthält ein verstecktes Wasserzeichen, in dem die Daten des Downloads hinterlegt sind.

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

Alle Rechte vorbehalten, insbesondere das Recht der Vervielfältigung, der Verbreitung und der Übersetzung. Das Werk oder Teile davon dürfen ausser in den gesetzlich vorgesehenen Fällen ohne schriftliche Genehmigung des Verlags weder in irgendeiner Form reproduziert (z. B. fotokopiert) noch elektronisch gespeichert, verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden.

© Stämpfli Verlag AG Bern · 2017
www.staempfliverlag.com

E-Book ISBN 978-3-7272-4585-5

Über unsere Online-Buchhandlung www.staempflishop.com sind zudem folgende Ausgaben erhältlich:

Print ISBN 978-3-7272-5164-1
Bundle ISBN 978-3-7272-5165-8
Judocu ISBN 978-3-0354-1439-4



Vorwort

Das Geldwäschereigesetz (GwG) ist in der Praxis von grosser Wichtigkeit, da es nahezu alle Bereiche der Finanzbranche sowie weitere Bereiche des Wirtschaftslebens betrifft. Obschon die Geldwäschereigesetzgebung von hoher Relevanz ist, findet sich in der Schweiz – anders als im Ausland – kaum (aktuelle) Literatur hierzu. Das vorliegende Werk soll diese Lücke schliessen. Ziel der Kommentierung ist es, dem Leser einen praxisorientierten Zugang zur Materie zu verschaffen, ohne dabei die dogmatischen Grundlinien zu vernachlässigen. Die Autorinnen und Autoren sind ausgewiesene Experten, die bei Behörden, in der Beratung, bei Anwaltskanzleien oder in der Wissenschaft im Bereich des Finanzmarktrechts bzw. der Geldwäschereiregulierung tätig sind.

Das Werk richtet sich primär an Praktikerinnen und Praktiker. Im Vordergrund stehen daher die Praxistauglichkeit und die Übersichtlichkeit der Ausführungen. Dieser Zielsetzung entsprechend wurde bei der Ausgestaltung des Kommentars bewusst auf den Einbezug von Vorbemerkungen zu einzelnen Artikeln oder Abschnitten des Gesetzes verzichtet. Die Ausführungen berücksichtigen nebst internationaler und rechtsvergleichender Bezugspunkte auch den (voraussichtlichen) Einfluss künftiger Erlasse und Gesetzesrevisionen, sofern sie bereits absehbar sind, d.h. insbesondere das künftige Finanzdienstleistungsgesetz (FIDLEG) bzw. das Finanzinstitutsgesetz (FINIG).

Für die wertvolle redaktionelle Koordination sei Frau MLaw Christa Escher vom Stämpfli Verlag, Bern, herzlich gedankt.

Die Herausgeber nehmen Hinweise und Anregungen zu allen Aspekten des Werks gerne entgegen (thomas.jutzi@iwr.unibe.ch).

Bern und Zürich im Februar 2017

Peter V. Kunz
Thomas Jutzi
Simon Schären

Autorenverzeichnis

DETLEV MICHAEL BASSE, Dr. iur., LL.M., MLP-HSG

Art. 1, 6, 17

ARNAUD BEURET, MLaw, LL.M.

Art. 9a, 16, 29–32

MICHAELA BRUNNHOFER, Mag. iur., MLaw

Art. 5, 14, 19a, 20

LIONEL CONOD, MLaw

Art. 4

CORSIN DERUNGS, lic. iur., Rechtsanwalt

Art. 3, 22a, 23, 33–35a, 41–44

GÜNTHER DOBRAUZ-SALDAPENNA, Dr. iur., MBA

Art. 3

ELIANE GMÜNDER, lic. iur.

Art. 22a, 23, 33–35a, 41–44

ANDREAS LUKAS HAGI, MLaw, Rechtsanwalt

Art. 12, 15

FIONA HAWKINS, lic. iur., Rechtsanwältin, LL.M.

Art. 2a

MARIANNE JOHANNA HILF, Prof. Dr. iur.

Art. 37, 38

THOMAS JUTZI, Prof. Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 7a, 8

ALBERT KAUFMANN, Dr. iur., Rechtsanwalt

Art. 18

MARTINA A. KESSLER, MLaw, Rechtsanwältin

Art. 8a, 10a

DOMINIK LEIMGRUBER, MLaw, Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 5, 14, 19a, 20

MARTIN LIEBI, Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 4

ROLAND J. LUCHSINGER, lic.iur., Rechtsanwalt

Art. 9, 10, 11, 11a

Autorenverzeichnis

THOMAS MÜLLER, Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 7

NICOLAS RAMELET, lic. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 26–28

PHILIPP ROSENAUER, Mag. iur., Mag. rer. soc. oec.

Art. 18, 18a

SIMON SCHÄREN, Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 2

ANSGAR SCHOTT, Dr. iur., Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 8a

STEPHAN TSCHABOLD, MLaw, Rechtsanwalt, LL.M.

Art. 12, 15

ANETTE WAYGOOD-WEINER, Dr. iur., Rechtsanwältin

Art. 10a

PASCAL ZYSSET, Dr. iur., Rechtsanwalt

Art. 24–25

Inhaltsübersicht

	Seite
Vorwort	V
Autorenverzeichnis	VII
Abkürzungsverzeichnis	XIII
Literaturverzeichnis	XXIX
Materialienverzeichnis	XXXVII

1. Kapitel: Allgemeine Bestimmungen

Art. 1	Gegenstand.....	1
Art. 2	Geltungsbereich	45
Art. 2a	Begriffe.....	125

2. Kapitel: Pflichten

1. Abschnitt: Sorgfaltspflichten der Finanzintermediäre

Art. 3	Identifizierung der Vertragspartei	170
Art. 4	Feststellung der wirtschaftlich berechtigten Person	197
Art. 5	Erneute Identifizierung oder Feststellung der wirtschaftlich berechtigten Person	280
Art. 6	Besondere Sorgfaltspflichten	287
Art. 7	Dokumentationspflicht	300
Art. 7a	Vermögenswerte von geringem Wert.....	310
Art. 8	Organisatorische Massnahmen.....	320

1a. Abschnitt: Sorgfaltspflichten für Händlerinnen und Händler

Art. 8a	332
---------	-------	-----

2. Abschnitt: Pflichten bei Geldwäschereiverdacht

Art. 9	Meldepflicht.....	349
Art. 9a	Kundenaufträge betreffend die gemeldeten Vermögenswerte	402
Art. 10	Vermögenssperre	419
Art. 10a	Informationsverbot.....	441
Art. 11	Straf- und Haftungsausschluss	461

3. Abschnitt: Herausgabe von Informationen

Art. 11a	471
----------	-------	-----

3. Kapitel: Aufsicht

1. Abschnitt: Allgemeine Bestimmungen

Art. 12	Zuständigkeit	496
Art. 14	Bewilligungs- und Anschlusspflicht.....	519
Art. 15	Prüfpflicht für Händlerinnen und Händler.....	525

	Seite
<i>2. Abschnitt: Meldepflicht der Aufsichtsbehörden</i>	
Art. 16	540
<i>3. Abschnitt: Aufsicht über die Finanzintermediäre nach Artikel 2 Absatz 2</i>	
Art. 17	547
<i>3a. Abschnitt: Aufsicht über die Finanzintermediäre nach Art. 2 Abs. 3</i>	
Art. 18 Aufgaben der FINMA	553
Art. 18a Öffentliches Verzeichnis	562
Art. 19a Prüfung	564
Art. 20 Folgen des Bewilligungsentzugs	569
<i>3b. Abschnitt: Weiterleitung von Daten über terroristische Aktivitäten</i>	
Art. 22a	574
<i>4. Abschnitt: Meldestelle für Geldwäscherei</i>	
Art. 23	585
<i>5. Abschnitt: Selbstregulierungsorganisationen</i>	
Art. 24 Anerkennung	599
nArt. 24a Zulassung der Prüfgesellschaften und leitenden Prüferinnen und Prüfer	625
Art. 25 Reglement	633
Art. 26 Listen	653
Art. 27 Informationsaustausch und Anzeigepflicht	657
Art. 28 Entzug der Anerkennung	667
4. Kapitel: Amtshilfe	
<i>1. Abschnitt: Zusammenarbeit inländischer Behörden</i>	
Art. 29 Informationsaustausch unter Behörden	675
Art. 29a Strafbehörden	692
<i>2. Abschnitt: Zusammenarbeit mit ausländischen Behörden</i>	
Art. 30 Zusammenarbeit mit ausländischen Meldestellen	701
Art. 31 Auskunftsverweigerung	730
Art. 31a Anwendbare Bestimmungen des Bundesgesetzes vom 7. Oktober 1994 über kriminalpolizeiliche Zentralstellen des Bundes	736
Art. 32 Zusammenarbeit mit ausländischen Strafverfolgungsbehörden	738
5. Kapitel: Bearbeitung von Personendaten	
Art. 33 Grundsatz	743
Art. 34 Datensammlungen im Zusammenhang mit der Meldepflicht	753
Art. 35 Bearbeitung durch die Meldestelle	761
Art. 35a Überprüfung	768

	Seite
6. Kapitel: Strafbestimmungen und Rechtspflege	
Art. 37 Verletzung der Meldepflicht	774
Art. 38 Verletzung der Prüfpflicht.....	788
7. Kapitel: Schlussbestimmungen	
Art. 41 Vollzug	796
Art. 42 Übergangsbestimmungen.....	805
Art. 43 Änderung bisherigen Rechts	808
Art. 44 Referendum und Inkrafttreten	809
Stichwortverzeichnis.....	811

Abkürzungsverzeichnis

a	frühere Fassung des betreffenden Gesetzes (z.B. aOR)
A.	Auflage
a.A.	am Anfang / anderer Ansicht
a.a.O.	am angeführten Ort
a.E.	am Ende
a.M.	anderer Meinung/am Main
ABl.	Amtsblatt
Abs.	Absatz
Abschn.	Abschnitt
Abt.	Abteilung
ABV-FINMA	Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht über die ausländischen Banken in der Schweiz vom 21. Oktober 1996 (Auslandsbankenverordnung-FINMA) (SR 952.111)
AG	Aktiengesellschaft
AGB	Allgemeine Geschäftsbedingungen
AIA	automatischer Informationsaustausch
AISUF	Arbeiten aus dem juristischen Seminar der Universität Freiburg i.Ue.
AJP	Aktuelle Juristische Praxis (Lachen, St. Gallen 1992 ff.)
Amtl.Bull	Amtliches Bulletin der Bundesversammlung (bis 1967: StenBull)
Anh.	Anhang
Anm.	Anmerkung
Art.	Artikel
AS	Amtliche Sammlung des Bundesrechts (Bern 1848 ff.); bis 1987: Sammlung der eidg. Gesetze; bis 1948: Eidgenössische Gesetzessammlung
ASA	Archiv für schweizerisches Abgaberecht (Bern 1932/33 ff.)
ASR	Abhandlungen zum schweizerischen Recht (Bern 1904 ff.)
AUPER	Automatisiertes Personenregistratursystem
BaFin	Bundesanstalt für Finanzdienstleistungen (Frankfurt a.M.)
BankG	Bundesgesetz über die Banken und Sparkassen vom 8. November 1934 (Bankengesetz) (SR 952.0)
BankV	Verordnung über die Banken und Sparkassen vom 17. Mai 1972 (Bankenverordnung) (SR 952.02)
BB	Bundesbeschluss (Beschluss der schweizerischen Bundesversammlung)

Abkürzungsverzeichnis

BBA	Berner Bankrechtliche Abhandlungen (Bern 1996 ff.)
BB1	Bundesblatt
BBT	Berner Bankrechtstag (Bern 1994 ff.)
Bd. (Bde.)	Band (Bände)
BEG	Bundesgesetz über Bucheffekten vom 3. Oktober 2008 (Bucheffektengesetz) (SR 957.1)
BEHG	Bundesgesetz über die Börsen und den Effektenhandel vom 24. März 1995 (Börsengesetz) (SR 954.1)
BEHV	Verordnung über die Börsen und den Effektenhandel vom 2. Dezember 1996 (SR 954.11)
BEHV-FINMA	Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht über die Börsen und den Effektenhandel vom 25. Oktober 2008 (Börsenverordnung-FINMA) (SR 954.193)
Beitr.	Beitrag, Beiträge
Bem.	Bemerkung(en)
bes.	besonders
betr.	betreffend
BezG	Bezirksgericht
BG	Bundesgesetz (mit Datum der Annahme durch die Bundesversammlung)
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch für das Deutsche Reich vom 18. August 1896
BGBL	Bundesgesetzblatt
BGB1	Bundesgesetzblatt
BGE	Entscheidungen des Schweizerischen Bundesgerichts. Amtliche Sammlung (Lausanne 1875 ff.)
BGer	Bundesgericht
BGG	Bundesgesetz über das Bundesgericht vom 17. Juni 2005 (Bundesgerichtsgesetz) (SR 173.110)
BGHZ	Entscheidungen des deutschen Bundesgerichtshofes in Zivilsachen (Detmold 1951 ff.)
BIV-FINMA	Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht über die Insolvenz von Banken und Effektenhändlern vom 30. August 2012 (SR 952.05)
BIZ	Bank für internationalen Zahlungsausgleich
BJ	Bundesamt für Justiz
BJM	Basler Juristische Mitteilungen (Basel 1954 ff.)
BK	Berner Kommentar zum schweizerischen Privatrecht
BISchK	Blätter für Schuldbetreibung und Konkurs (Wädenswil 1937 ff.)
Botschaft FinfraG	s. Materialienverzeichnis

Botschaft ZGB	Botschaft zur Änderung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches (Erwachsenenschutz, Personenrecht und Kindesrecht) vom 26. Juni 2006, BBl 2006 7001 ff.
BPI	Bundesgesetz über die polizeilichen Informationssysteme des Bundes vom 13. Juni 2008 (SR 361.0)
BPV	Bundesamt für Privatversicherungen
BR	Bundesrat
BRB	Bundesratsbeschluss
BSK	Basler Kommentar zum schweizerischen Privatrecht
Bsp.	Beispiel(e)
bspw.	beispielsweise
Bst.	Buchstabe
BStR	Basler Studien zur Rechtswissenschaft (Basel 1932 ff.)
Bull	Bulletin
BV	Bundesverfassung der Schweizerischen Eidgenossenschaft vom 18. April 1999 (SR 101)
BVG	Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge vom 25. Juni 1982 (SR 831.40)
BVGer	Bundesverwaltungsgericht
BWIS	Bundesgesetz über Massnahmen zur Wahrung der inneren Sicherheit vom 21. März 1997 (SR 120)
bzgl.	bezüglich
bzw.	beziehungsweise
ca.	zirka
CHF	Schweizer Franken
CSD-Verordnung	Verordnung (EU) Nr. 909/2014 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 23. Juli 2014 zur Verbesserung der Wertpapierlieferungen und -abrechnungen in der Europäischen Union und über Zentralverwahrer sowie zur Änderung der Richtlinien 98/26/EG und 2014/65/EU und der Verordnung (EU) Nr. 236/2012, ABl. EU L 257 vom 28. August 2014 I ff.
d.h.	das heisst
DBG	Bundesgesetz über die direkte Bundessteuer vom 14. Dezember 1990 (SR 642.11)
ders.	derselbe (Autor)
D-GwG	Geldwäschegesetz vom 13. August 2008 (BGBl. I S. 1690), Deutschland
dies.	dieselbe (Autorin), dieselben (Autoren)
Diss.	Dissertation

Abkürzungsverzeichnis

Dodd-Frank-Act	Dodd-Frank Wall Street Reform and Consumer Protection Act vom 21. Juli 2010, 124 STAT. 1376
DSG	Bundesgesetz über den Datenschutz vom 19. Juni 1992 (SR 235.1)
dt. GwG	(Deutsches) Geldwäschegesetz vom 13. August 2008 (BGBl. I S. 1690), das zuletzt durch Artikel 346 der Verordnung vom 31. August 2015 (BGBl. I S. 1474) geändert worden ist.
DUFI	Direkt unterstellte Finanzintermediäre
E	Entwurf
E.	Erwägung
EBA	European Banking Authority
E-BGS	Entwurf Glücksspielgesetz (s. Materialienverzeichnis)
EBK	Eidgenössische Bankenkommission (seit 1. Januar 2009: FINMA)
EDA	Eidgenössisches Departement für auswärtige Angelegenheiten
EF	Expert Focus (Zürich 08/2015 ff.)
EFD	Eidgenössisches Finanzdepartement
E-FIDLEG	Entwurf Finanzdienstleistungsgesetz (s. Materialienverzeichnis)
E-FinfraG	Entwurf Finanzinfrastrukturgesetz (s. Materialienverzeichnis)
E-FINIG	Entwurf Finanzinstitutsgesetz (s. Materialienverzeichnis)
EG	Europäische Gemeinschaft
EGMR	Europäischer Gerichtshof für Menschenrechte
E-GwG	Entwurf Geldwäschereigesetz (im Rahmen der Anpassungen aufgrund von FINIG/FIDLEG)
eidg.	eidgenössisch(e)
Einl.	Einleitung
EIZ	Europa Institut an der Universität Zürich
EJPD	Eidgenössisches Justiz- und Polizeidepartement
EmbG	Bundesgesetz vom 22. März 2002 über die Durchsetzung von internationalen Sanktionen (Embargogesetz, EmbG) (SR 946.231)
EMRK	Konvention zum Schutze der Menschenrechte und Grundfreiheiten (SR 0.101)
Erg. Bd.	Ergänzungsband
ESBK	Eidgenössische Spielbankenkommission
ESMA	European Securities and Markets Authority
ESTV	Eidgenössische Steuerverwaltung
et al.	et alii = und andere
etc.	et cetera

ETF	Exchange Traded Funds
EU	Europäische Union
EUeR	Europäisches Übereinkommen über die Rechtshilfe in Strafsachen vom 20. April 1959 (SR 0.351.1)
EU-Geldwäscherichtlinie (2005)	Richtlinie 2005/60/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 26. Oktober 2005 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung
EU-Geldwäscherichtlinie (2015)	Richtlinie 2015/849 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 20. Mai 2015 zur Verhinderung der Nutzung des Finanzsystems zum Zwecke der Geldwäsche und der Terrorismusfinanzierung, zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012 des Europäischen Parlaments und des Rates und zur Aufhebung der Richtlinie 2005/60/EG des Europäischen Parlaments und des Rates und der Richtlinie 2006/70/EG der Kommission
EUR	Euro
EU-RL	Richtlinie der EU
ExpKom	Expertenkommission
EZB	Europäische Zentralbank
f./ff.	und folgende
FATF	Financial Action Task Force
fedpol	Bundesamt für Polizei
FG	Festgabe
FinfraG	Bundesgesetz über die Finanzmarktinfrastuktur vom 19. Juni 2015 (Finanzmarktinfrastukturgesetz) (SR 958.1)
FINMA	Eidgenössische Finanzmarktaufsicht FINMA
FINMAG	Bundesgesetz über die Eidgenössische Finanzmarktaufsicht vom 22. Juni 2007 (Finanzmarktaufsichtsgesetz) (SR 956.1)
FINMA-RS	FINMA-Rundschreiben (siehe Materialienverzeichnis)
FIU	Financial Intelligence Unit
Fn	Fussnote
FS	Festschrift
FSB	Financial Stability Board
FusG	Bundesgesetz über Fusion, Spaltung, Umwandlung und Vermögensbertragung vom 3. Oktober 2003 (Fusionsgesetz) (SR 221.301)
GAFI	Groupe d'action financière
gem.	gemäss
GesKR	Schweizerische Zeitschrift für Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht sowie Umstrukturierungen (Zürich 2006 ff.)

Abkürzungsverzeichnis

GestG	Bundesgesetz über den Gerichtsstand in Zivilsachen vom 24. März 2000 (Gerichtsstandsgesetz) (SR 272)
GEWA	Datenverarbeitungssystem zur Bekämpfung der Geldwäscherei, von deren Vortaten, des organisierten Verbrechens und der Terrorismusfinanzierung der Meldestelle
GKG	Bundesgesetz vom 13. Dezember 1996 über die Kontrolle zivil und militärisch verwendbarer Güter sowie besonderer militärischer Güter (Güterkontrollgesetz, GKG) (SR 946.202)
gl.A.	gleicher Ansicht
gl.M.	gleicher Meinung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GPK-N	Geschäftsprüfungskommission des Nationalrates
GwG	Bundesgesetz über die Bekämpfung der Geldwäscherei und der Terrorismusfinanzierung im Finanzsektor vom 10. Oktober 1997 (Geldwäschereigesetz) (SR 995.0)
GwUe	Übereinkommen über Geldwäscherei sowie Ermittlung, Beschlagnahme und Einziehung von Erträgen aus Straftaten vom 8. November 1990 (SR 0.311.53)
GwV	Verordnung über die Bekämpfung der Geldwäscherei und der Terrorismusfinanzierung vom 11. November 2015 (SR 955.01)
GwV-ESBK	Verordnung der Eidgenössischen Spielbankenkommission über die Sorgfaltspflichten der Spielbanken zur Bekämpfung der Geldwäscherei und der Terrorismusfinanzierung vom 24. Juni 2015 (Geldwäschereiverordnung ESBK, GwV-ESBK) (SR 955.021)
GwV-FINMA	Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht über die Bekämpfung von Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung im Finanzsektor vom 3. Juni 2015 (Geldwäschereiverordnung-FINMA) (SR 955.033)
h.L.	herrschende Lehre
Handkomm.	Handkommentar
HGB	Handelsgesetzbuch für das Deutsche Reich vom 10. Mai 1897
HRegV	Handelsregisterverordnung vom 17. Oktober 2007 (SR 221.411)
Hrsg.	Herausgeber
HS	Halbsatz, Halbsätze
HTÜ	Haager Trust-Übereinkommen vom 1. Juli 1985
i.A.	im Allgemeinen
i.c.	in casu
i.d.F.	in der Fassung
i.d.R.	in der Regel

i.e.	id est
i.e.S.	im engeren Sinne
IKS	internes Kontrollsystem
IRS	Internal Revenue Service
IRsV	Verordnung über internationale Rechtshilfe in Strafsachen vom 24. Februar 1982 (Rechtshilfeverordnung, IRsV) (SR 351.11)
i.S.	im Sinne
i.S.v.	im Sinne von
i.V.m.	in Verbindung mit
i.w.S.	im weiteren Sinne
inkl.	inklusive
insb.	insbesondere
IOSCO	International Organization of Securities Commission (Madrid)
IPAS- Verordnung	Verordnung über das informatisierte Personennachweis-, Aktennachweis- und Verwaltungssystem im Bundesamt für Polizei vom 15. Oktober 2008 (SR 361.2)
IPR	Internationales Privatrecht
IPRG	Bundesgesetz über das Internationale Privatrecht vom 18. Dezember 1987 (SR 291)
IRSG	Bundesgesetz über internationale Rechtshilfe in Strafsachen vom 20. März 1981 (SR 351.1)
IS	(sog.) Islamischer Staat
ISIS	Informatisiertes Staatsschutz-Informationen-System
IWF	Internationaler Währungsfonds (= International Monetary Fund, IMF)
JANUS- Verordnung	Verordnung über das Informationssystem der Bundeskriminalpolizei vom 15. Oktober 2008 (SR 360.2)
JdT	Journal des Tribunaux (Lausanne 1853 ff.)
KAG	Bundesgesetz über die kollektiven Kapitalanlagen vom 23. Juni 2006 (Kollektivanlagengesetz) (SR 951.31)
KGer	Kantonsgericht
KGGT	die interdepartementale Koordinationsgruppe zur Bekämpfung der Geldwäscherei und der Terrorismusfinanzierung
KKG	Bundesgesetz über den Konsumkredit vom 23. März 2001 (SR 221.214.1)
KKV	Verordnung über die kollektiven Kapitalanlagen vom 22. November 2006 (Kollektivanlagenverordnung) (SR 951.311)
KMG	Bundesgesetz vom 13. Dezember 1996 über das Kriegsmaterial (Kriegsmaterialgesetz, KMG) (SR 514.51)

Abkürzungsverzeichnis

Komm.	Kommentar
KR	Kotierungsreglement der SIX vom 24. Januar 1996
Kst GwG	Kontrollstelle für die Bekämpfung der Geldwäscherei
KYC	Know Your Customer
LBR	Luzerner Beiträge zur Rechtswissenschaft (Zürich 2003 ff.)
lit.	litera = Buchstabe
Lit.	Literatur
LugÜ	Übereinkommen über die gerichtliche Zuständigkeit und die Vollstreckung gerichtlicher Entscheidungen in Zivil- und Handelssachen vom 16. September 1988 (SR 0.275.11)
m.a.W.	mit andern Worten
m.E.	meines Erachtens
m.w.H.	mit weiteren Hinweisen
MAD	Richtlinie 2003/6/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 28. Januar 2003 über Insider-Geschäfte und Marktmanipulation (Marktmissbrauch), Abl. EU Nr. 96 vom 12.4.2003 16 ff.
MAD-CRIM	Richtlinie 2014/57/EU des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. April 2014 über strafrechtliche Sanktionen bei Marktmanipulation (Marktmissbrauchsrichtlinie), ABl. EU Nr. L 173 vom 12. Juni 2014 179 ff.
MAR	Verordnung (EU) Nr. 596/2014 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 16. April 2014 über Marktmissbrauch (Marktmissbrauchsverordnung) und zur Aufhebung der Richtlinie 2003/6/EG des Europäischen Parlaments und des Rates und der Richtlinien 2003/124/EG, 2003/125/EG und 2004/72/EG der Kommission, ABl. EU Nr. L 173 vom 12. Juni 2014 1 ff.
MGwV	Verordnung über die Meldestelle für Geldwäscherei vom 25. August 2004 (SR 955.23)
MiFID	Richtlinie 2004/39/EG des Europäischen Parlaments und des Rates vom 21. April 2004 über Märkte für Finanzinstrumente, zur Änderung der Richtlinien 85/611/EWG und 93/6/EWG des Rates und der Richtlinie 2000/12/EG des Europäischen Parlaments und des Rates und zur Aufhebung der Richtlinie 93/22/EWG des Rates, ABl. EU Nr. L 145 vom 30. April 2004
MiFID II	Richtlinie 2014/65/EU des Europäischen Parlaments und des Rates vom 15. Mai 2014 über Märkte für Finanzinstrumente sowie zur Änderung der Richtlinien 2002/92/EG und 2011/61/EU, ABl. Nr. L 173 vom 12. Juni 2014 349 ff.

MiFIR	Verordnung (EU) Nr. 600/2014 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 15. Mai 2014 über Märkte für Finanzinstrumente und zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 648/2012, ABl. EU Nr. L 173 vom 12. Juni 2014 84 ff.
MoU	Memorandum/a of Understanding
MROS	Meldestelle für Geldwäscherei
MTF	Multilateral Trading Facility
m.V.a	mit Verweis auf
MWSTG	Bundesgesetz über die Mehrwertsteuer vom 12. Juni 2009 (Mehrwertsteuergesetz) (SR 641.20)
N	Note (Randnote)
nArt.	neuer Artikel
NBG	Bundesgesetz über die Schweizerische Nationalbank vom 3. Oktober 2003 (Nationalbankgesetz) (SR 951.11)
NDB	Nachrichtendienst des Bundes
NJW	Neue Juristische Wochenzeitschrift (München und Berlin 1948 ff.)
NR	Nationalrat
Nr.	Nummer
N-SIS	Nationaler Teil des Schengener Informationssystems
NZZ	Neue Zürcher Zeitung (Zürich)
o.D.	ohne Datum
OFK	Orell Füssli Kommentar
OGer	Obergericht
OGH	Oberster Gerichtshof
OLG	Oberlandesgericht
OR	Bundesgesetz betreffend die Ergänzung des Schweizerischen Zivilgesetzbuches (Fünfter Teil: Obligationenrecht) vom 30. März 1911 (SR 220)
OSZE	Organisation für Sicherheit und Zusammenarbeit in Europa
OTC	Over-the-counter, d.h. ausserbörslich gehandelte Werte
PAGIRUS	Personen-, Akten- und Geschäftsverwaltungssystem
PEP	Politically Exposed Person
PfG	Pfandbriefgesetz vom 25. Juni 1930 (SR 211.423.4)
Polizeiindex-Verordnung	Verordnung über den Nationalen Polizeiindex vom 15. Oktober 2008 (SR 361.4)
Pra	Die Praxis (Basel 1912 ff.; 1912–1990: Die Praxis des Bundesgerichts)
Prot.	Protokoll

Abkürzungsverzeichnis

RAG	Bundesgesetz über die Zulassung und Beaufsichtigung der Revisorinnen und Revisoren vom 16. Dezember 2005 (SR 221.302)
RAV	Verordnung über die Zulassung und Beaufsichtigung der Revisorinnen und Revisoren vom 22. August 2007 (SR 221.302.3)
recht	Zeitschrift für juristische Weiterbildung und Praxis (Bern 1983 ff.)
Reglement UEK	Reglement der Übernahmekommission vom 21. August 2008 (SR 954.195.2)
resp.	respektive
rev.	revidiert
RIPOL	Automatisiertes Polizeifahndungssystem
RIPOL-Verordnung	Verordnung über das automatisierte Polizeifahndungssystem vom 15. Oktober 2008 (SR 361.0)
Rn.	Randnote
RR	Regierungsrat
RS	Rundschreiben
Rspr.	Rechtsprechung
RVUS	Staatsvertrag zwischen der Schweizerischen Eidgenossenschaft und den Vereinigten Staaten von Amerika über gegenseitige Rechtshilfe in Strafsachen vom 18. Juni 1975 (SR 0.351.933.6)
Rz	Randziffer
S.	Seite
s.	siehe
s.o.	siehe oben
s.u.	siehe unten
SAG	Die Schweizerische Aktiengesellschaft (Zürich 1928 ff.; seit 1990: SZW)
SBG	Bundesgesetz über Glücksspiele und Spielbanken vom 18. Dezember 1998 (Spielbankengesetz) (SR 935.52)
SBT	Schweizerische Bankrechtstagung
SBVg	Schweizerische Bankiervereinigung (Basel)
SchKG	Bundesgesetz über Schuldbetreibung und Konkurs vom 11. April 1889 (SR 281.1)
SchIT	Schlusstitel
SEC	US Securities and Exchange Commission (Washington)
SemJud	La Semaine Judiciaire (Genf 1879 ff.)
SFA	Swiss Funds Association (Basel)
SFAMA	Swiss Funds and Asset Management Association (Basel)

SHAB	Schweizerisches Handelsamtsblatt
SIaG	Bundesgesetz über den Informationsaustausch zwischen den Strafverfolgungsbehörden des Bundes und denjenigen der anderen Schengen-Staaten vom 12. Juni 2009 (SR 362.2)
SIC	Swiss Interbank Clearing
SICAF	Société d'Investissement à Capital Fixe
SICAV	Société d'Investissement à Capital Variable
SIF	Staatssekretariat für internationale Finanzfragen des Eidgenössischen Finanzdepartements
SIS	SegaInterSettle AG, SIX SIS AG
SIX	SIX Swiss Exchange AG
SJK	Schweizerische Juristische Kartothek (Genf 1941 ff.)
SJZ	Schweizerische Juristen-Zeitung (Zürich 1904 ff.)
sog.	sogenannt(e)
Sp.	Spalte
SpG	Bundesgesetz über die Landessprachen und die Verständigung zwischen den Sprachgemeinschaften vom 5. Oktober 2007 (Sprachengesetz, SpG) (SR 441.1)
SPR	Schweizerisches Privatrecht (Basel)
SPV	Special Purpose Vehicle
SR	Systematische Sammlung des Bundesrechts (Bern 1970 ff.)
SRO	Selbstregulierungsorganisation(en)
SRO SAV/SNV	Selbstregulierungsorganisation des Schweizerischen Anwaltsverbandes und des Schweizerischen Notarenverbandes
SRO-SVV	Selbstregulierungsorganisation des Schweizerischen Versicherungsverbandes
SSBR	Schweizer Schriften zum Bankrecht (Zürich 1990 ff.)
SSFMR	Schweizer Schriften zum Finanzmarktrecht (Zürich 2008 ff.)
SSHW	Schweizer Schriften zum Handels- und Wirtschaftsrecht (Zürich 1973 ff.)
ST	Der Schweizer Treuhänder (Zürich 1936 ff.; ab 08/2015 Expert Focus)
StE	Der Steuerentscheid, Sammlung aktueller steuerrechtlicher Entscheidungen (Basel 1984 ff.)
StG	Bundesgesetz über die Stempelabgaben vom 27. Juni 1973 (SR 641.10)
StG ZH	Zürcher Steuergesetz vom 8. Juni 1997 (LS 631.1)
StGB	Schweizerisches Strafgesetzbuch vom 21. Dezember 1937 (SR 311.0)
StHG	Bundesgesetz über die Harmonisierung der direkten Steuern der Kantone und Gemeinden vom 14. Dezember 1990 (SR 642.14)

Abkürzungsverzeichnis

StPO	Schweizerische Strafprozessordnung vom 5. Oktober 2007 (Strafprozessordnung, StPO) (SR 312.0)
StR	Ständerat
SVV	Schweizerischer Versicherungsverband
Syst. Teil	Systematischer Teil des vorliegenden Bandes
SZIER	Schweizerische Zeitschrift für internationales und europäisches Recht (Zürich 1991 ff.)
SZW	Schweizerische Zeitschrift für Wirtschafts- und Finanzmarktrecht; bis 1989: Die Schweizerische Aktiengesellschaft (Zürich 1928 ff.)
TDP	Traité de droit privé (Basel)
teilw.	teilweise
u.a.	unter anderem
u.Ä.	und Ähnliches
u.a.m.	und andere mehr
u.E.	unseres Erachtens
u.U.	unter Umständen
UCC	Uniform Commercial Code
UCITS	Undertaking for Collective Investment in Transferable Securities
UEK	Übernahmekommission (Zürich)
UEV	Verordnung der Übernahmekommission über öffentliche Kaufangebote vom 21. August 2008 (Übernahmeverordnung) (SR 954.195.1)
UK	United Kingdom
UK Kst GwG	Unterstellungskommentar der Kontrollstelle für die Bekämpfung der Geldwäscherei (siehe Materialienverzeichnis)
UNCAC	Übereinkommen der Vereinten Nationen gegen Korruption vom 31. Oktober 2003
UNCITRAL	United Nations Commission on International Trade Law
UNIDROIT	Institut International pour l'Unification du Droit Privé (Rom)
UNO	United Nations Organization
Unterabs.	Unterabsatz
UNTOC	Übereinkommen der Vereinten Nationen gegen die grenzüberschreitende organisierte Kriminalität vom 15. November 2000 (SR 0.311.54)
unveröff.	unveröffentlicht
USA	United States of America
USD	US Dollar
usw.	und so weiter

UWG	Bundesgesetz gegen den unlauteren Wettbewerb vom 19. Dezember 1986 (SR 241)
v.a.	vor allem
v.G.w.	von Gesetzes wegen
VAG	Bundesgesetz betreffend die Aufsicht über Versicherungsunternehmen vom 17. Dezember 2004 (Versicherungsaufsichtsgesetz) (SR 961.01)
VBAF-FINMA	Verordnung der Eidgenössischen Finanzmarktaufsicht vom 20. August 2002 über die berufsmässige Ausübung der Finanzintermediation im Sinne des Geldwäschereigesetzes, VBAF-FINMA (AS 2002 2687; aufgehoben am 1. Januar 2010)
VBF	Verordnung über die berufsmässige Ausübung der Finanzintermediation vom 18. November 2009, VBF (AS 2015 4819; aufgehoben am 1. Januar 2016)
VBS	Eidgenössisches Departement für Verteidigung, Bevölkerungsschutz und Sport
VDSG	Verordnung zum Bundesgesetz über den Datenschutz vom 14. Juni 1993 (SR 235.11)
VEB	Verwaltungsentscheide der Bundesbehörden (Bern 1927 ff.); seit 1964/65: Verwaltungspraxis der Bundesbehörden (VPB)
VGer	Verwaltungsgericht
vgl.	vergleiche
VGW	Verordnung des BPV vom 30. August 1999 über die Bekämpfung der Geldwäscherei (VGW; AS 2006 4413 ff.; aufgehoben am 1. Januar 2007)
Vorbem.	Vorbemerkung(en)
VOSTRA	Strafregister-Informationssystem
VQF	Verein zur Qualitätssicherung von Finanzdienstleistungen
vs.	versus
VS 08	Vereinbarung über die Standesregeln zur Sorgfaltspflicht der Banken, zuletzt revidiert am 7. April 2008
VS 16	Vereinbarung über die Standesregeln zur Sorgfaltspflicht der Banken (VS 16), zuletzt revidiert am 1. Juni 2015
VS 92	Vereinbarung über die Standesregeln zur Sorgfaltspflicht der Banken (VS 92) vom 1. Juli 1992
VStG	Bundesgesetz über die Verrechnungssteuer vom 13. Oktober 1965 (SR 642.21)
VStrR	Bundesgesetz über das Verwaltungsstrafrecht vom 22. März 1974 (SR 313.0)
VVAG	Verordnung des Bundesgerichts über die Pfändung und Verwertung von Anteilen an Gemeinschaftsvermögen vom 17. Januar 1923 (SR 281.41)

Abkürzungsverzeichnis

VVG	Bundesgesetz über den Versicherungsvertrag vom 2. April 1908 (Versicherungsvertragsgesetz) (SR 221.229.1)
WBF	Eidgenössisches Departement für Wirtschaft, Bildung und Forschung
WM	Wertpapier-Mitteilungen (Frankfurt a.M. 1947 ff.)
WpHG	Wertpapierhandelsgesetz i.d.F. vom 9. September 1998 (Deutschland)
WpÜG	Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz vom 20. Dezember 2001 (Deutschland)
WZG	Bundesgesetz über die Währung und die Zahlungsmittel vom 22. Dezember 1999 (SR 941.10)
z.B.	zum Beispiel
z.T.	zum Teil
ZaöRV	Zeitschrift für ausländisches öffentliches Recht und Völkerrecht; Max-Planck-Institut für ausländisches öffentliches Recht und Völkerrecht (1929 ff.)
ZBGR	Schweizerische Zeitschrift für Beurkundungs- und Grundbuchrecht (Wädenswil 1920 ff.)
ZBJV	Zeitschrift des Bernischen Juristenvereins (Bern 1865 ff.)
ZBI	Zentralblatt für Staats- und Verwaltungsrecht; bis 1988: Zentralblatt für Staats- und Gemeindeverwaltung (Zürich 1900 ff.)
ZEMIS	Zentrales Migrationsinformationssystem
ZentG	Bundesgesetz über die kriminalpolizeilichen Zentralstellen des Bundes und gemeinsame Zentren für Polizei- und Zollzusammenarbeit mit anderen Staaten vom 7. Oktober 1994 (SR 360.0)
ZertES	Bundesgesetz vom 19. Dezember 2003 über Zertifizierungsdienste im Bereich der elektronischen Signatur (Bundesgesetz über die elektronische Signatur, ZertES) (SR 943.03)
ZGB	Schweizerisches Zivilgesetzbuch vom 10. Dezember 1907 (SR 210)
ZHR	Zeitschrift für das gesamte Handelsrecht und Wirtschaftsrecht (Stuttgart 1962 ff.); 1858–1906: Zeitschrift für das gesamte Handelsrecht; 1907–1961: Zeitschrift für das gesamte Handelsrecht und Konkursrecht
Ziff.	Ziffer(n)
ZIP	Zeitschrift für Wirtschaftsrecht (Köln 1983 ff.); 1980–1982: Zeitschrift für Wirtschaftsrecht und Insolvenzpraxis
zit.	zitiert
ZK	Zürcher Kommentar zum Schweizerischen Zivilgesetzbuch
ZPII EUeR	Zweites Zusatzprotokoll zum Europäischen Übereinkommen über die Rechtshilfe in Strafsachen vom 8. November 2001 (SR 0.351.12)

ZPO	Schweizerische Zivilprozessordnung vom 19. Dezember 2008 (ZPO) (SR 272)
ZR	Blätter für die zürcherische Rechtsprechung (Zürich 1902 ff.)
ZSR	Zeitschrift für Schweizerisches Recht (Basel 1852 ff.; n.F. Basel 1882 ff.; die Bandnummern beziehen sich stets auf die neue Folge)
ZStP	Zürcher Studien zum Privatrecht (Zürich 1978 ff.)
ZStrR	Schweizerische Zeitschrift für Strafrecht (Bern 1888 ff.)
ZStStr	Zürcher Studien zum Strafrecht (Zürich 1978 ff.)
ZStV	Zürcher Studien zum Verfahrensrecht (Zürich 1978 ff.)

Literaturverzeichnis

- ABEGG PHILIPP/GEISSBÜHLER ALEX/HAEFELI KURT/HUGGENBERGER ERIC, Schweizerisches Bankenrecht, Zürich/Basel/Genf 2012.
- ACKERMANN JÜRIG-BEAT, Wirtschaftsstrafrecht der Schweiz – Hand- und Studienbuch, Bern 2013.
- ALTHAUS ANNETTE, Amtshilfe und Vor-Ort-Kontrolle, Rechtsfragen der internationalen Zusammenarbeit unter Bank- und Finanzmarktaufsichtsbehörden mit besonderer Berücksichtigung der Regelung in der Schweiz, Diss. Bern, 1996.
- AMSTUTZ MARC/BREITSCHMID PETER/FURRER ANDREAS/GIRSBERGER DANIEL/HUGUENIN CLAIRE/MÜLLER-CHEN MARKUS/ROBERTO VITO/RUMO-JUNGO ALEXANDRA/SCHNYDER ANTON K. (Hrsg.), Handkommentar zum Schweizer Privatrecht, Zürich/Basel/Genf 2012 (zit. Handkomm. PrivR-BEARBEITER).
- ASSMANN HEINZ-DIETER/SCHNEIDER UWE H. (Hrsg.), Wertpapierhandelsgesetz, 6. A., 2012.
- ASSMANN HEINZ-DIETER/SCHÜTZE ROLF A. (Hrsg.), Handbuch des Kapitalanlagerechts, 4. A., München 2015.
- ASTON JURIJ DANIEL, Die Bekämpfung abstrakter Gefahren für den Weltfrieden durch legislative Massnahmen des Sicherheitsrats – Resolution 1373 (2001) im Kontext, ZaöRV 2002, 257 ff.
- AUER CHRISTOPH/MÜLLER MARKUS/SCHINDLER BENJAMIN (Hrsg.), Kommentar zum Bundesgesetz über das Verwaltungsverfahren (VwVG), Zürich/St.Gallen 2008 (zit. Komm. VwVG-BEARBEITER, Art. x N y).
- BAERISWYL BRUNO/PÄRLI KURT (Hrsg.), Stämpfli Handkommentar zum Datenschutzgesetz (DSG), Zürich/Bern 2015 (zit. Handkomm. DSG-BEARBEITER, Art. x N y).
- BERNET ROBERT, Die Regelung öffentlicher Kaufangebote im neuen Börsengesetz (BEHG), Diss. Basel 1998.
- BEURET ARNAUD, Das Schweizerische Geldwäschereibekämpfungsdispositiv und seine Neuerungen, Die Tätigkeiten der Meldestelle für Geldwäscherei MROS, in: Jusletter 23. Februar 2015.
- BÖCKLI PETER, Schweizer Aktienrecht, 4. A., Zürich/Basel/Genf 2009.
- BÖSCH RENÉ/KRAMER STEFAN, Schweizer Finanzmarktrecht im Umbruch – Das Finanzmarktinfrastrukturgesetz als eine der neuen Säulen, SJZ 110/2014, 249–258.
- BREHM ROLAND, Berner Kommentar; Das Obligationenrecht, 1. Abteilung, Allgemeine Bestimmungen, 3. Teilband, Die Entstehung durch unerlaubte Handlungen, Art. 41–61 OR, 3. A., Bern 2006 (zit. BK-BREHM).
- BUCHER EUGEN, Schweizerisches Obligationenrecht, Allgemeiner Teil ohne Deliktsrecht, 2. A., Zürich 1988.
- CLAUSSEN CARSTEN PETER (Hrsg.), Bank- und Börsenrecht, 5. A., München 2014.
- CONTRATTO FRANCA, Konzeptionelle Ansätze zur Regulierung von Derivaten im schweizerischen Recht, Diss. Freiburg i.Ue. 2006, (AISUF Bd. 251) Zürich, Basel, Genf 2006.
- DAENIKER DANIEL, Swiss Securities Regulation, an Introduction to the Regulation of the Swiss Financial Market, Zürich 1998.
- DIETZI HANSPETER/LATOURE SANDRA, Grundriss des schweizerischen Börsenrechts, Basel/Genf/München 2002.
- DIGGELMANN OLIVER, Targeted sanctions und Menschenrechte – Reflexionen zu einem ungeklärten Verhältnis, SZIER 3/2009, 301–335.
- DOBRAUZ-SALDAPENNA GÜNTHER/KLEBECK ULF, FinTechs im Lichte und Schatten des Aufsichtsrechts – quo vadis EU?, in: Recht der Finanzinstrumente (RdF) 4/2015.

- DONATSCH ANDREAS/TAG BRIGITTE, *Strafrecht I – Verbrechenslehre*, 9. A., Zürich 2013.
- EGGEN MIRJAM/SCHAEFER RUPERT, *Regulierung grenzüberschreitender Tätigkeiten im Finanzmarktrecht*, GesKR 2013, 368–385.
- EMCH URS/RENZ HUGO/ARPAGAU RETO, *Das schweizerische Bankgeschäft*, 7. A., Zürich 2011.
- ENGEL PIERRE, *Contrats de droit suisse*, 2. A., Bern 2000.
- FELLMANN WALTER, *Berner Kommentar; Das Obligationenrecht*, 2. Abteilung, Die einzelnen Vertragsverhältnisse, 4. Teilband, Der einfache Auftrag, Art. 394–406 OR, 4. A., Bern 1992 (zit. BK-FELLMANN).
- FERRARA NATALIA/SALMINA EDY, *Die Weissgeldstrategie wird zum Strafrecht*, Bern 2016.
- FORSTMOSER PETER/MEIER-HAYOZ ARTHUR/NOBEL PETER, *Schweizerisches Aktienrecht*, Bern 1996.
- FURRER ANDREAS/MÜLLER-CHEN MARKUS, *Obligationenrecht, Allgemeiner Teil*, 2. A., Zürich/Basel/Genf 2012.
- GAUCH PETER/SCHLUEP WALTER R./SCHMID JÖRG/EMMENEGGER SUSAN, *Schweizerisches Obligationenrecht, Allgemeiner Teil*, 10. A., Zürich/Basel/Genf 2014 (zit. GAUCH/SCHLUEP/BEARBEITER).
- GAUTSCHI GEORG, *Berner Kommentar; Das Obligationenrecht*, 2. Abteilung, Die einzelnen Vertragsverhältnisse: 3. Teilband, Der Werkvertrag, Art. 363–379 OR, 2. A., Bern 1967; 4. Teilband, Der einfache Auftrag, Art. 394–406 OR, 3. A., Bern 1971; 5. Teilband, Kreditbrief und Kreditauftrag, Mäklervertrag, Agenturvertrag, Geschäftsführung ohne Auftrag, Art. 407–424 OR, 2. A., Bern 1964; 6. Teilband, Besondere Auftrags- und Geschäftsführungsverhältnisse sowie Hinterlegung, Art. 425–491 OR, 2. A., Bern 1962 (zit. BK-GAUTSCHI).
- GEIGER CLAUDIA, *Der wirtschaftlich Berechtigte im Sinne der Vereinbarung über die Standesregeln zur Sorgfaltspflicht der Banken*, Diss. Bern 2006 (= BBA Bd. 14).
- GLEASON PAUL/GOTTSELIG GLENN (Hrsg.), *Financial Intelligence Units: an overview* – Washington, D.C.: International Monetary Fund, Legal Dept., Monetary and Financial Systems Dept.: World Bank, Financial Market Integrity Div., 2004 (zit. IMF FIU Overview).
- GRABER CHRISTOPH K./OBERHOLZER DOMINIK, *Das neue GwG*, 3. A., Zürich 2009 (zit. GwG Komm.-GRABER/OBERHOLZER, Art. x N y).
- GRABER CHRISTOPH, *Das Schweizerische Geldwäschereigesetz*, Zürich/Basel/Genf, 2. A., 2003.
- GUGGENHEIM DANIEL, *Die Verträge der schweizerischen Bankpraxis*, 3. A., Zürich 1986 (zit. GUGGENHEIM, Bankpraxis).
- GUGGENHEIM DANIEL, *Les contrats de la pratique bancaire suisse*, 4. A., Genf 2000 (zit. GUGGENHEIM, Pratique bancaire).
- GUHL THEO/KOLLER ALFRED/SCHNYDER ANTON K./DRUEY JEAN-NICOLAS, *Das schweizerische Obligationenrecht*, 9. A., Zürich 2000 (zit. GUHL/BEARBEITER).
- HÄFELIN ULRICH/HALLER WALTER/KELLER HELEN, *Schweizerisches Bundesstaatsrecht*, 9. A., Zürich 2016.
- HÄFELIN ULRICH/MÜLLER GEORG/UHLMANN FELIX, *Allgemeines Verwaltungsrecht*, 7. A., Zürich 2016.
- HÄUSLER TOM, *Die vertraglichen Grundlagen im Bereich des Handels mit derivativen Finanzinstrumenten*, Diss. Basel 1996 (= SSB Bd. 42).
- HEIERLI CHRISTIAN, *Zivilrechtliche Haftung für Geldwäscherei – Unter Berücksichtigung der Instrumente des Einziehungsrechts*, Diss. Zürich 2012 (= ZStP Bd. 253).
- HEIM KATHRIN, *VSB 16. Praxiskommentar zur Vereinbarung über die Standesregeln zur Sorgfaltspflicht der Banken*, 3. A., Zürich 2016 (zit. HEIM Komm. VSB Art. x N y).