

# 會計師防制洗錢及打擊資恐辦法第七條、第八條之一修正總說明

會計師防制洗錢辦法（以下簡稱本辦法）自一百零六年六月二十六日訂定發布，歷經一次修正。為依亞太防制洗錢組織（Asia-Pacific Group on Money Laundering, APG）評鑑報告，強化會計師對客戶審查相關規定，爰修正本辦法，本次共修正二條，修正要點臚列如下：

- 一、參酌防制洗錢金融行動工作組織（FATF）四十項建議之第十項建議，新增會計師確認客戶身分時點之規定。（修正條文第七條）
- 二、參酌金融機構防制洗錢辦法規定，新增會計師應對客戶及交易有關對象進行姓名及名稱檢核程序。（修正條文第八條之一）