

論日本公證人於洗錢防制之 請求人辨識義務 —兼論我國法之規定

顏 鴻 彬**

目 次

壹、前言	(三)該當於暴力團員或國際恐怖分子之後續處置
貳、日本法之公證人與防制公司不法濫用	(四)建立實質受益人資料庫
一、章程認證制度	肆、我國法請求人辨識義務之內涵與實務運作
二、電子公證制度	一、請求人身分確認
三、日本就防制公司不法濫用之對應方針	二、實質受益人辨識
參、日本法之請求人辨識義務	(一)規範目的
一、日本公證人法施行細則之新增規定	(二)所有權結構及控制權結構之意義
二、請求人辨識義務之內涵	(三)實質受益人之定義
(一)實質受益人辨識義務	(四)公證人於辨識實質受益人之實務運作
(二)暴力團員與國際恐怖份子辨識義務	三、重要政治性職務之人辨識
三、請求人辨識義務之實務運作	四、制裁名單與國際恐怖份子辨識
(一)統一申報格式	五、持續性請求人審查
(二)「實質支配意思或能力」或「支配影響力」之解釋	六、日本法之比較與借鏡
	伍、結論

關鍵詞：公證人防制洗錢及打擊資恐、實質受益人、制裁名單與國際恐怖分子、章程認證、電子公證

Keywords：Anti-Money Laundering and Countering the Financing of Terrorism of Notaries, Beneficial Owner, Sanction List and International Terrorist, Authentication of Article, Electronic Notarization

* 司法院民事廳調辦事公證人、國立臺灣大學法學碩士。

摘 要

為打擊犯罪及防制恐怖活動，國際間現致力於反洗錢活動，世界各國亦逐年接受防制洗錢金融行動工作組織（FATF）等國際組織之洗錢防制現地評鑑。如於評鑑中取得良好成績，將有助於投資環境及資金流通，故可見各國正積極配合 FATF 所設之標準改善國內法制及防制洗錢措施。

日本將於 2019 年 10 月至 11 月間接受 FATF 第 4 次之現地評鑑，於落實防制洗錢之眾多措施中，日本將「防制法人遭受不法濫用」及「取得實質受益人資訊」之議題，透過修正日本公證人法施行細則，課予公證人應於辦理章程認證時，檢視法人之資金來源是否合法，藉以防堵法人成為藏匿不法資金之所在。而我國於 2018 年 11 月間接受亞太防制洗錢組織（APG）之第三輪相互評鑑時，亦透過修正相關法規，賦予公證人申報可疑交易、辨識實質受益人等防制洗錢及打擊資恐義務。本文欲藉由觀察日本法之發展，分析外國於上開議題中，如何藉由公證人之協助，使法人之資金流向及實質受益人資訊透明化。並期透過外國法經驗與法律制度之比較，提供我國未來修法及實務運作上之參考。

The Duty of Applicant Recognizing of Notaries in Japanese and Taiwanese Regulation

Yen, Hung-Bin

Abstract

For countering crime and terrorist activities, international organizations are nowadays committed to anti-money laundering events. Most of the countries are receiving the evaluation by Financial Action Task Force (FATF) to examine whether they have the proper policy for anti-money laundering (AML) and countering the financing of terrorism (CFT).

Japan is also about to go through the fourth evaluation by FATF in 2019. Among the policies of AML/CFT, Japan made notaries examine the source of capital and the beneficial owners of the legal person when performing attestation service for the establishing article. Furthermore, notaries shall examine and recognize, whether the beneficial owner is in the sanction list or whether he/she is an individual terrorist or a terrorist organization identified or investigated by a foreign government or an international anti-money laundering organization.

Same as Japan, Taiwan also asked notaries to fulfill this kind of duty when receiving mutual evaluation by APG in 2018. This dissertation intends to introduce Japanese regulation of the newly-made duty for notaries, and aims to make the references for amending and practicing of law through the comparison between policies of the two countries.