

Aktuarielles Controlling I

Universität Basel
Herbstsemester 2014

Dr. Ruprecht Witzel
ruprecht.witzel@aktuariat-witzel.ch
www.aktuariat-witzel.ch

Einführung

- Die Vorlesung richtet sich an
 - **Uni-Studenten im Bologna-System**
 - Die Vorlesung ist Teil der Ausbildung zum Master of Science in Actuarial Science
 - **SAV-Studenten**
 - Die Vorlesung ist Teil der Ausbildung zum Aktuar SAV
- Gibt es noch andere Studenten?

Inhalt von Teil I

Focus von Teil I: Jahresrechnungen

Teil 1: Statutarische Jahresrechnung

Teil 2: Concept of Traditional Embedded Value

Teil 3: Basics of US GAAP for Life Insurers

Teil 4: Basics of IFRS 4 for Life Insurers

Inhalt von Teil I

Teil 1: Statutarische Jahresrechnung

1. Einführung
2. Statutarische Bilanz und Erfolgsrechnung
3. Technische Rückstellungen
4. Technische Analyse für Lebensversicherungen
5. Technische Analyse für Nicht-Lebensversicherungen

Inhalt von Teil I

Teil 2: Concept of Traditional Embedded Value

1. Konzept

(Basis für US GAAP und IFRS4;
der Value-Begriff wird ausführlich in Teil II
besprochen)

Inhalt von Teil I

Teil 3: Basics of US GAAP for Life Insurers

1. Introduction
2. Product Classification
3. Expense Classification
4. P&L and BS Structure
5. Asset Classification
6. Technical Reserves
7. Deferred Acquisition Costs
8. Recoverability Test and Loss Recognition Test
9. Shadow Adjustments
10. Legal Quote
11. Purchase GAAP

Inhalt von Teil I

Teil 4: Basics of IFRS 4 for Life Insurers

1. Introduction
2. Contract Classification
3. Expense Classification
4. P&L and BS Structure
5. Asset Classification
6. Technical Reserves
7. Deferred Acquisition Costs
8. Liability Adequacy Test
9. Shadow Adjustments
10. Legal Quote
11. Purchase GAAP
12. Discretionary Participation Feature (DPF)
13. Embedded Options
14. Investment Contracts without DPF (IAS 39)

Termine für Teil I

Voraussichtliche Termine:

- Ab 17. September 2014 wöchentlich von 14:15 bis 15:45 Uhr

Ausblick auf Teil II

Focus von Teil II: Value und Solvenz

Voraussichtlicher Inhalt:

1. **Traditional Embedded Value (TEV)**
2. **Market Consistent Embedded Value (MCEV)**
3. **EU-Solvvenz I & II**
4. **US Risk Based Capital**
5. **Schweizer Solvenz Test (SST; Konzept & Berufliche
Vorsorge)**

Ausblick auf Teil II

Voraussichtliche Termine:

- Mittwochs von 14:00 bis 18:00 Uhr, alle 14 Tage
- Beginn: 18. Februar 2015 (1. Vorlesungswoche)