

Aktuarielles Controlling II

Universität Basel
Frühjahrssemester 2015

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

Focus von Teil I: Jahresrechnungen

Nachtrag zu Teil I im FS15 (Auf der Homepage unter HS14)

Teil 5: Überblick: CH statutarisch, US GAAP, IFRS 4 für LVU

Teil 6: Presentation of Other Comprehensive Income
(New Version January 2015)

Teil 7: Beispiel von PWC zum Exposure Draft IFRS Insurance
Contracts 2010

Inhalt von Teil II

Focus von Teil II: Embedded Value und Solvenz

Teil 1: Traditional Embedded Value

Teil 2: Market Consistent Embedded Value

Teil 3: Verschiedene Solvenzkonzepte

Inhalt von Teil II

Teil 1: Traditional Embedded Value

1. Konzept
2. Detaillierte Struktur

Inhalt von Teil II

Teil 2: Market Consistent Embedded Value

1. MCEV Principles (2009)
2. MCEV Basis for Conclusions (2009)
3. Beispiele (MCEV Zurich 2013/4?; MCEV Basler 2013/4?; MCEV Swiss Life 2013/4?)

Inhalt von Teil II

Teil 3: Verschiedene Solvenzkonzepte

1. Solvenz I (EU)
2. Solvenz II (Konzept)
3. Risk Based Capital (USA)
4. Solvenz II (Technical Specification)
5. Schweizer Solvenz Test (SST; Konzept)
6. Vergleiche Solvenz I, Solvenz II, SST
7. SST Berufliche Vorsorge
8. Ergänzungen

Termine

Voraussichtliche Termine:

- 18. Februar 2015
- 4. März 2015
- 18. März 2015
- 1. April 2015
- 15. April 2015
- 22. April 2015 oder 6. Mai (29. April DAV-Jahrestagung)
- 6. oder 20. Mai 2015 (14. Mai Auffahrt; 13. Mai ab 14 Uhr?)