

aktuariat-witzel

Aktuarielles Controlling I

Universität Basel, Herbstsemester 2008

Dr. Ruprecht Witzel

ruprecht.witzel@aktuariat-witzel.ch

www.aktuariat-witzel.ch

Einführung

- Einordnung der Vorlesung für Studenten der Versicherungswissenschaften
 - Voraussetzung:
 - Vordiplom
 - Mathematik der Lebensversicherung I & II
 - Grundlagen der Schadenversicherung
 - Der Stoff der Vorlesung gehört zur mündlichen Diplomprüfung
 - Das Bologna-System ist noch nicht eingeführt; es gilt also noch das alte „Diplom-System“

Inhalt von Teil I

Focus von Teil I: Jahresrechnungen

Teil 1: Statutarische Jahresrechnung

Teil 2: Basics 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: Basics of Traditional Embedded Value

1. Grundlagen
(Basis für US GAAP und IFRS4)

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

Voraussichtliche Termine:

- 22. September 2008
- 29. September 2008
- 13. Oktober 2008
- 27. Oktober 2008
- 10. November 2008
- 24. November 2008
- 8. Dezember 2008

Ausblick auf Teil II

Focus von Teil II: Value und Solvenz

Voraussichtlicher Inhalt

1. **Traditional Embedded Value (TEV)**
2. **Profit Testing**
3. **Market Consistent Embedded Value (MCEV)**
4. **EU-Solvenz I & II**
5. **Schweizer Solvenz Test (SST; Konzept & Kollektiv)**

Ausblick auf Teil II

Voraussichtliche Termine:

- Montag von 14:00 bis 18:00 Uhr, alle 14 Tage
- Beginn: 16. Februar 2008 (1. Vorlesungswoche)