



SVILUPPO INIZIATIVE ATTUARIALI

Viale delle Milizie, 1 - 00192 Roma - Tel.: 06 3202922, fax 06 3210250
E-mail: info@sia-attuari.it

Roma, 10 novembre 2020

Prot. n. 010/20

Siamo lieti di informarvi che in continuità con la formazione a distanza dato il perdurare dell'emergenza sanitaria, sono aperte le iscrizioni al 6° corso 2020 di formazione permanente, dal titolo: **"IFRS17: aspetti attuariali e di accounting"**. Il corso si terrà **mercoledì 25 novembre 2020 in diretta web**.

Ricordiamo che è possibile iscriversi anche online direttamente dal nostro sito: www.sia-attuari.it.

Qualche giorno prima del corso, gli iscritti riceveranno, via mail, un link per il collegamento con una sala virtuale, con possibilità d'interazione con il docente. **Il collegamento, non richiede nessuna installazione di software.**

Obiettivi

Il corso si rivolge agli attuari e ad altre figure professionali dotate di conoscenze tecnico-attuariali nel campo delle assicurazioni vita e danni e dei bilanci assicurativi e che abbiano già iniziato ad affrontare il lavoro di recepimento di IFRS17; si propone di illustrare e di approfondire i cambiamenti che saranno portati da IFRS17 nelle riserve tecniche e nei bilanci consolidati delle imprese di assicurazione.

Il fine è di coprire la maggior parte degli aspetti di IFRS17 e di analizzare i punti più interessanti per i portafogli assicurativi tipici delle imprese di assicurazioni Italiane.

Presentazione del corso

IFRS17 sostituirà IFRS4 cancellando l'utilizzo – ai fini del consolidamento - dei principi locali per il calcolo delle riserve tecniche dei contratti assicurativi e dei contratti rivalutabili. IFRS17 modifica altresì la distribuzione nel tempo dei profitti nonché la presentazione del conto economico.

Il principio contabile avrà effetti economici e patrimoniali collegati a IFRS9, che tratta gli attivi e le passività finanziarie.

Un focus particolare è dato agli aspetti positivi o critici rispetto alla Solvibilità II ed a principi IFRS4

La presentazione è in italiano sulla base di materiale scritto in parte in lingua inglese.

Docenza

Dott. Luca Bianchi (Gruppo Aviva. Responsabile della funzione attuariale).

Programma

Perimetro di applicazione

- Contratti assicurativi, di investimento, di servizio
- Confronto con metodi applicati su contratti di investimento non rivalutabili
- Confronto con gli attuali metodi introdotti da IFRS4
- Trattamento dei contratti ibridi
- Scorporo
- Embedded derivative



Riserve tecniche

Approcci alternativi per contratti di lungo e breve periodo

Il Premium Allocation

Nel GI

Nel Vita

Il Building Block

Le varianti del building block (concetti generali)

Il modello generale

Il modello Variable Fee

Confronto con l'attuale shadow accounting

Il modello Book Yield

Effective yield e crediting rate

Tassi di interesse: approcci Top – Down e Bottom – Up

Ipotesi economiche: impatti sui profitti dei cambiamenti delle curve tassi e dei credit spreads rispetto a quelli riscontrabili in Solvency 2, IFRS4 e Bilancio Locale

Ipotesi non economiche

In particolare, il contributo delle spese alle riserve

Trattamento delle provvigioni d'acquisto

La suddivisione della riserva assicurativa e del deposito

Attivi a copertura e “underlying items”

Il servizio assicurativo

Il servizio finanziario

Il problema del valore di riscatto (deposito)

Coverage units

Per polizze di puro rischio

Per polizze con contenuto finanziario

Il Fulfilment Cash Flows: PVFCF e il Risk Adjustment

Risk adjustment: approcci per intervalli di confidenza e in base al costo del capitale

Il Contractual Service Margin (CSM) ed il suo contributo chiave ai profitti

Limiti contrattuali

Sui premi

Sulle opzioni

Classificazione in gruppi omogenei (HRG)

Profittabilità, esposizione al rischio, gestione coerente

Mutualità fra generazioni

Riassicurazione passiva

Confronto con le riserve di lavoro diretto

Valutazione del portafoglio in vigore alla data di transizione

Metodo full retrospective

Metodo modified retrospective

Metodo del fair value

Redditi e conto economico

Rappresentazione del conto economico

Rappresentazione delle variazioni nelle assunzioni, economiche e non economiche

L'experience variance

L'experience variance sui premi ricorrenti ed aggiuntivi



Con la partecipazione al corso, che rientra tra le attività preclassificate, come stabilito dalle Linee Guida emanate dal Consiglio Nazionale degli Attuari in attuazione del regolamento sulla Formazione Attuariale Continua, redatto ai sensi dell'art. 7 comma 3 del D.P.R. N. 137/2012, pubblicato in gazzetta dal Ministero di Giustizia in data 30 dicembre 2018, saranno attribuiti **5 (cinque) CFP ai fini FAC** (Formazione Attuariale Continua).

Si allega la scheda di iscrizione che dovrà essere inviata alla Segreteria di S.I.A. entro **venerdì 20 novembre 2020.**

Con l'auspicio che anche questo corso possa dare luogo ad una intensa partecipazione, si inviano cordiali saluti.

Il Presidente
(Giampaolo Crenca)

**Segreteria operativa:**

S.I.A. s.r.l. - Viale delle Milizie 1 - 00192 Roma

E-mail: info@sia-attuari.it

Orario:

Mercoledì 25 novembre 2020

09.15 – 09.30	Registrazione
09.30 – 11.00	Lezione
11.00 – 11.15	Pausa
11.15 – 13.00	Lezione
13.00 – 14.00	Intervallo
14.00 – 15.30	Lezione
15.30 – 15.45	Pausa
15.45 – 17.15	Lezione

Numero dei partecipanti:

Il numero massimo di partecipanti è fissato in 70 unità, ammessi secondo l'ordine cronologico di ricevimento della domanda.

Iscrizioni:

Ci si può iscrivere direttamente sul nostro sito www.sia-attuari.it oppure inviando la scheda allegata alla segreteria della S.I.A. all'indirizzo email: info@sia-attuari.it, **entro venerdì 20 novembre 2020. L'iscrizione al corso sarà confermata con nostra email**

Quota di iscrizione:

La quota di iscrizione per ogni partecipante è di **Euro 450,00 + IVA**. La quota dà diritto alla partecipazione ai lavori, al materiale didattico.

Modalità di pagamento:

Il versamento della quota di iscrizione, da effettuarsi successivamente alla nostra conferma, dovrà pervenire entro e non oltre l'inizio del corso, con l'evidenza del corrispondente numero di fattura.

Eventuali rimborsi per impedita partecipazione saranno consentiti nella misura dell'80% se la mancata partecipazione sarà comunicata per iscritto almeno 2 giorni prima dell'inizio del corso.



6° CORSO 2020 DI FORMAZIONE PERMANENTE

sul tema

"IFRS17: aspetti attuariali e di accounting"

Mercoledì 25 novembre 2020

IL SOTTOSCRITTO (Dott., Prof., Sig.)

ATTUARIO: ☐ - OPERATORE FINANZIARIO: ☐ - INTERMEDIARIO: ☐ - ALTRO: ☐

INDIRIZZO

CAP CITTA' PROV.....

TELEFONO E-MAIL del partecipante.....

SOCIETA' O ENTE DI APPARTENENZA.....

Intende partecipare al 6° Corso 2020 di Formazione Attuariale Permanente. Al tal fine effettua il pagamento della quota di iscrizione mediante versamento sul c/c BNL: **IBAN: IT88F 01005 03240 00000 0021725 intestato alla S.I.A. s.r.l.**

La fattura va intestata a:

Indirizzo **Codice Univoco SDI**

CAP CITTA' PROV.....

Partita IVA n. Cod. Fisc.

(si prega di indicare sia partita IVA che codice fiscale anche se coincidenti)

La fattura va inviata a (email):

INDICARE SE LA FATTURA DEVE ESSERE IN REGIME DI SPLIT PAYMENT SI ☐ NO ☐

Data

FIRMA

Oggetto: Informativa ai sensi del Regolamento EU 2016/679

Questa informativa viene fornita ai sensi dell'art. 13 del Regolamento EU 2016/679 (di seguito anche Regolamento); secondo la legge indicata, tale trattamento sarà improntato ai principi di correttezza, liceità e trasparenza e di tutela della Sua riservatezza e dei Suoi diritti.

Pertanto, Sviluppo Iniziative Attuariali S.r.l. (in seguito anche SIA) con sede in Viale delle Milizie, 1 - 00192 Roma, Titolare del trattamento, La informa che il trattamento dei suoi dati, realizzato con strumenti automatizzati e manuali adottando misure di sicurezza tali da garantire la tutela e la massima riservatezza dei dati trattati, è effettuato per lo svolgimento delle seguenti attività:

- la sua iscrizione e partecipazione al corso di formazione, nonché l'esecuzione di attività connesse alla sua partecipazione (p.e. gestione ed organizzazione dell'evento formativo, gestione ed organizzazione dell'aula) e per l'esecuzione delle attività amministrative, fiscali e contabili collegate; la base giuridica del trattamento è il contratto e l'esecuzione dei servizi richiesti dall'interessato. Il conferimento dei dati è necessario e un eventuale rifiuto può comportare l'impossibilità di perseguire le finalità menzionate;
- l'invio, anche per e-mail, di comunicazioni/informazioni relative all'organizzazione dei corsi; la base giuridica per lo svolgimento di queste attività si fonda sul conferimento del consenso. Il conferimento dei dati è facoltativo e in sua mancanza il Titolare non potrà realizzare le relative attività. Lei ha il diritto di revocare il consenso in qualsiasi momento. La revoca del consenso non pregiudica la liceità del trattamento in base al consenso da lei fornito prima del ritiro.

I dati relativi allo svolgimento delle attività di cui al punto 1. saranno conservati per tutto il tempo necessario alla gestione dell'evento.

I dati relativi allo svolgimento delle attività promozionali e di marketing (di cui al punto 2) saranno conservati per 24 mesi dall'invio dell'ultima comunicazione.

I dati, che non saranno diffusi, potranno essere comunicati ai professionisti e alle aziende che, per nostro conto, svolgono le attività di gestione contabile e fiscale, a soggetti terzi per l'esecuzione di attività collegate alla gestione e organizzazione dell'evento formativo e a soggetti cui la facoltà di accedere ai dati sia riconosciuta da disposizioni di legge e/o di normativa secondaria. La informiamo, infine, che potrà esercitare i diritti contemplati dal Regolamento, scrivendo a info@sia-attuari.it. Lei potrà pertanto chiedere di avere conoscenza dell'origine dei dati nonché della logica e delle finalità del Trattamento; di ottenere la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, nonché l'aggiornamento, la rettifica o, se vi è interesse, l'integrazione dei dati stessi; di opporsi, per motivi legittimi, al trattamento. È garantito il diritto a revocare il consenso in qualsiasi momento senza pregiudicare la liceità del trattamento basata sul consenso prestato prima della revoca. È garantito il diritto alla portabilità dei dati, a proporre reclamo a un'autorità di controllo.

Il Titolare del trattamento
Sviluppo Iniziative Attuariali S.r.l.

Consenso al trattamento dei dati personali

Il/La sottoscritto/a conferma di aver letto con attenzione l'informativa su esposta e conferisce il consenso al trattamento dei propri dati personali per l'invio, anche per e-mail, di comunicazioni/informazioni relative all'organizzazione dei corsi;

Data

Firma