



## SVILUPPO INIZIATIVE ATTUARIALI

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

Roma, 9 ottobre 2018

### Prot. n. 020/18

Siamo lieti di informarvi che sono aperte le iscrizioni al 8° corso 2018 di formazione permanente dal titolo: **”IFRS17: impatti sulle riserve e bilanci assicurativi”**. Il corso si terrà a Milano l’**8 novembre 2018** presso Hotel Michelangelo Via Scarlatti, 33 - 20124 Milano.

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; si propone di illustrare i cambiamenti che saranno portati da IFRS17 nelle riserve tecniche e nei bilanci consolidati delle imprese di assicurazione.

Il fine è di rendere familiare la materia per coloro che dovranno affrontare le implementazioni dei sistemi o dovranno spiegare i principi e gli effetti ad altre figure manageriali: la materia è del tutto nuova anche se in parte riprende i principi attualmente presenti nella Solvibilità II.

### 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 sulle differenze rispetto alla Solvibilità II ed a principi IAS & IFRS già applicati ai contratti di investimento senza partecipazione discrezionale.

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

### Docenti

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

### Programma

#### Riserve tecniche

Approcci alternativi per contratti di lungo e breve periodo

Il Building Block

Il Premium Allocation

Le varianti del building block (concetti generali)

Il modello generale

L’opzione dell’effective yield

L’opzione del crediting rate

Il modello Variable Fee

Il modello Book Yield

La curva di attualizzazione delle riserve tecniche

Top – Down

Bottom – Up



La suddivisione della riserva assicurativa e del deposito  
Gli “underlying items”  
Il servizio assicurativo  
Il servizio finanziario  
Le unità di conteggio (coverage units)  
Il Fulfilment Cash Flows  
    Il valore attuale dei flussi di cassa futuri (PVFCF)  
    Il Risk Adjustment  
Il Contractual Service Margin  
Limiti contrattuali (contract boundaries)  
Classificazione in gruppi omogenei (HRG)  
Riassicurazione passiva  
Esempi di Variable Fee, Book Yield, Effective Yield e Crediting Rate

#### **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 di attuazione del regolamento sulla Formazione Attuariale Continua, redatto ai sensi dell'art. 7 comma 3 del D.P.R. N. 137/2012, emanate dal Consiglio Nazionale degli Attuari in data 7 maggio 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 **lunedì 5 novembre 2018.**

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

Il Presidente  
(Giampaolo Crenci)





***Sede del corso:***

Hotel Michelangelo  
Via Scarlatti, 33  
20124 Milano

***Segreteria operativa:***

S.I.A. s.r.l. - Viale delle Milizie 1 - 00192 Roma  
**Tel. 06.3202922, fax 06.3210250, E-mail: [info@sia-attuari.it](mailto:info@sia-attuari.it)**  
Federica Campanini

***Orario:***

**Giovedì 8 novembre 2018**

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

\* Presso Hotel Michelangelo

***Numero dei partecipanti:***

Il numero massimo di partecipanti è fissato in 30 unità, ammessi secondo l'ordine cronologico di ricevimento della domanda.

***Iscrizioni:***

La scheda allegata va inviata alla segreteria della S.I.A. s.r.l., Viale delle Milizie 1, 00192 Roma, tramite email, **entro lunedì 5 novembre 2018. L'iscrizione al corso sarà confermata con nostra email.**

***Quota di iscrizione:***

La quota di iscrizione per ogni partecipante è di **Euro 500,00 + IVA**. La quota dà diritto alla partecipazione ai lavori, al materiale didattico, alle due pause caffè giornaliere.

***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.



**8° CORSO 2018 DI FORMAZIONE PERMANENTE**  
sul tema  
**“IFRS17: impatti sulle riserve e bilanci assicurativi”**

**Roma, 8 novembre 2018**

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

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

INDIRIZZO.....

CAP ..... CITTA' ..... PROV.....

TELEFONO ..... FAX ..... E-MAIL .....

SOCIETA' O ENTE DI APPARTENENZA.....

Intende partecipare al 8° Corso 2018 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: .....

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:

1. 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;
2. 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](mailto: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 .....