



## SVILUPPO INIZIATIVE ATTUARIALI

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

Roma, 21 aprile 2021

**Prot. n. 011/21**

Cari colleghi,

siamo lieti di informarvi che, in continuità con la formazione a distanza, sono aperte le iscrizioni al 4° corso del 2021 dal titolo: **"IFRS17. Aspetti attuariali e di accounting"**. Il corso si terrà il **14 Maggio 2021 in diretta web**.

Informiamo che l'iscrizione va effettuata direttamente dal nostro sito: [www.sia-attuari.it](http://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.

### **Presentazione del corso**

#### **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 stiano già affrontando il nuovo principio contabile IFRS17; si propone di illustrare e di approfondire, anche con molti esempi numerici, i cambiamenti di valutazione che saranno portati da IFRS17 nelle riserve tecniche, di rappresentazione dei profitti e delle perdite nel conto economico e le voci corrispondenti nel bilancio consolidato 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.

#### **Docente**

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

#### **Contenuti**

##### **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
  - Il modello Book Yield
  - Effective yield e crediting rate
- Tassi di interesse: approcci Top – Down e Bottom – Up
- 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  
Coverage units  
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  
Classificazione in gruppi omogenei (HRG) e mutualità  
Riassicurazione passiva

#### **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).

Il **caricamento dei CFP è a cura dell'interessato** e deve essere effettuato accedendo all'area riservata del sito dell'Ordine degli Attuari nella sezione delle attività Preclassificate inserendo come:

Tipologia Ente: SIA organizzati in collaborazione con l'Ordine degli Attuari;  
Attività Formativa: Corso a Pagamento;  
Argomento: Tecnico Attuariale;  
Quantità: 1 giorno.

Ci si può iscrivere direttamente sul nostro sito: [www.sia-attuari.it](http://www.sia-attuari.it) entro **martedì 11 maggio 2021**.

**L'iscrizione al corso sarà confermata con nostra mail.**

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](mailto:info@sia-attuari.it)

Federica Campanini

***Orario:***

**Venerdì 14 maggio 2021**

**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:***

L'iscrizione va effettuata direttamente sul nostro sito [www.sia-attuari.it](http://www.sia-attuari.it), **entro martedì 11 maggio 2021**.

**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 e 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.