



Formation de base pour gestionnaire administratif, technique et comptable d'institutions de prévoyance

Programme de formation

Introduction à l'environnement des institutions de prévoyance – 2 jours

Thème 1 (en deux parties) : Environnement de la prévoyance

- Notions générales de la sécurité sociale en Suisse
- Classification des institutions de prévoyance
- Aperçu de la réassurance
- Structure interne des institutions de prévoyance (Conseil de fondation, organe de révision, expert en prévoyance, gouvernance et responsabilité)
- Institutions externes (Fonds de garantie, Fondation institution supplétive, ...)
- Contrôle et surveillance
- Aperçu du contentieux
- Quelques notions de base de la LPP (base constitutionnelle, aperçu des prestations, principes de base OPP 2)
- Paramètres techniques (taux d'intérêts technique et financier, taux de conversion, degré de couverture, assainissement, liquidation partielle, ...)

Gestion technique et administration d'une institution de prévoyance – 9 jours

Thème 2 : Entrée, libre passage et rachat

- Notions de base de la LPP (salaires, cercle des assurés, période d'affiliation, ...)
- Affiliation
- Libre passage
- Rachat (employé, employeur, transfert depuis pilier 3a)



Thème 3 : Encouragement à la propriété du logement

- Généralités sur l'EPL
- Versement anticipé
- Mise en gage

Thème 4 : Sorties

- Calcul comparatif de prestations de sortie (réglementaire, LPP et article 17 LFLP)
- Attribution des intérêts (régulières et moratoires)
- Versement en espèces (cas de figure, conditions, ...)
- Traitement fiscal

Thème 5 : Cas de retraite et de décès

- Prestations de retraite (aperçu, conditions et calculs)
- Prestations de décès (aperçu, conditions et calculs)

Thème 6 : Cas d'invalidité

- Définition des notions de base
- Aperçu des prestations
- Conditions relatives aux prestations
- Calculs des prestations

Thème 7 : Partage de la prévoyance en cas de divorce

- Généralités sur le partage de la prévoyance en cas de divorce
- Divorce d'un assuré actif
- Divorce d'un invalide
- Divorce d'un retraité

Thème 8 : Primauté de prestations

- Généralités sur la primauté de prestations
- Traitement des diverses mutations en primauté de prestations



Thème 9 : Aperçu des assurances sociales en Suisse

- Organisation
- Financement
- Prestations : conditions, types et montants

Thème 10 : Coordination entre assurances sociales

- Introduction à la coordination
- Coordination en cas d'invalidité
- Coordination en cas de décès

Survol de la gestion comptable d'une institution de prévoyance – 3 jours

Thème 11 : Notions de base de la comptabilité

- Introduction à la comptabilité
- Plan comptable
- Écritures

Thème 12 : Clôture annuelle

- Bilan, compte d'exploitation et annexe
- Établissement de la clôture (écritures et comptes annuels)

Thème 13 : Lecture des comptes annuels

- Lecture des états financiers de diverses institutions de prévoyance