



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

Programme de formation

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, ...)

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 (en trois parties) : Prestations et divorce Cas de retraite et de décès

- Retraite : aperçu des prestations, conditions et calculs
- Décès : aperçu des prestations, conditions et calculs
- Invalidité : définition des notions de bases, aperçu des prestations, conditions et calculs
- Partage en cas de divorce : généralités, cas d'un actif, d'un invalide et d'un retraité

Thème 6 : Primauté de prestations

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

Thème 7 : Aperçu des assurances sociales en Suisse

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

Thème 8 : Coordination entre assurances sociales

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

Thème 9 : Notions de base de la comptabilité

- Introduction à la comptabilité
- Plan comptable
- Écritures

Thème 10 : Situation financière et exemples de plans

- Analyse de la situation financière de l'institution de prévoyance
- Aperçu des possibilités en matière de plans



Une journée répétitive sur les thèmes sujets à examens

- Selon sujets demandés par la classe

Version du 26.07.2023