



## Formation spécifique sur site pour membres de Conseil de fondation et Comité de placements

Liste non exhaustive de thèmes à traiter :

### FORMATIONS DE BASE

- **Notions générales** : notions des 3 piliers, dispositions légales et différents types de Caisses de pensions.
- Conseil de fondation, organe de révision, expert, administration, Institution supplétive et Fonds de garantie : **Quels sont les rôles et les responsabilités ?**
- Notion sur les différents taux et bases techniques avec analyse des risques d'une Caisse de pension.
- Capitaux de prévoyance, degré de couverture, bases techniques, taux d'intérêts financier, technique et taux de conversion : **quels sont les liens et comment fixer ces divers taux ?**
- Rachats, mécanisme, contraintes et impacts fiscaux.
- Libre passage et prestation de sortie : départ à l'étranger, divorce, possibilité de transfert du 3ème dans le 2ème pilier. **Quels sont les impacts fiscaux ?**
- **Analyse des comptes annuels** : lecture du bilan, compte de résultats et annexes. Notions de réserve de fluctuation de valeurs et fonds libres. Comment apprécier la situation financière d'une Caisse de pension ? Quels sont les éléments clés que le Conseil de fondation doit analyser ?
- **Stratégie de placement et classe d'actifs** : catégories de placements, indices, limites légales des placements, principes de diversification. Quelles sont les classes d'actifs intéressantes à considérer et quels sont leurs risques ?
- Accession à la propriété (EPL) : quelles sont les possibilités, les avantages et les conséquences pour les assurés ?

### SUJETS SPECIFIQUES OU D'ACTUALITE

- **Différentes variantes de rente de retraite possibles** : est-ce que les rentes variables seraient appropriées pour une Caisse de pension ?
- **Opportunités et contraintes** : Quelles sont les possibilités offertes par le système suisse pour dynamiser la prévoyance dans l'entreprise ?
- Évolution des risques actuariels : quels dangers pour les caisses de pensions ?
- Les tables de mortalités périodiques et générationnelles : Quels sont leurs avantages et inconvénients respectifs ?



## ESPP – Ecole Supérieure en Prévoyance Professionnelle

Partenaire officiel de la Fachschule für die Personalvorsorge

---

- De la démographie et de son évolution en Suisse au cours du dernier siècle et des projections avec les conséquences sur les 1<sup>er</sup> et 2<sup>ème</sup> piliers.
- Évolutions législatives. Prévoyance 2021.

### SUJETS FINANCIERS

- Taux d'intérêt négatifs : quels enjeux et quels défis pour la gestion des actifs des caisses de pension suisses ?
- Quelles solutions préconisées aux Caisses de pensions pour faire face à la baisse structurelle des rendements ?
- Les investissements durables et socialement responsables.
- Macro-économie et finance internationale.