

Zertifikat

Carsten Winkler

geboren am 01.01.1970

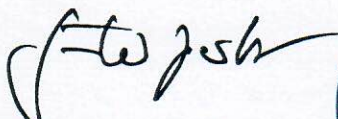
hat in der Zeit vom 10. Juni 2020 bis zum 29. Oktober 2020 das in Kooperation mit
ibv Institut für betriebliche Vorsorge, Mainz durchgeführte Praxistraining mit
IHK-Zertifikat

Betriebsrentenberater (IHK)

besucht und die erworbenen Kompetenzen in einer lehrgangsbegleitenden, anwendungs-
bezogenen Projektarbeit mit Präsentation erfolgreich belegt.

Der Lehrgang umfasste 228 Unterrichtseinheiten mit den umseitig genannten Inhalten.

Mainz, 29. Oktober 2020
Industrie- und Handelskammer für Rheinhausen


Geschäftsführung



Betriebsrentenberater/in (IHK)

Praxistraining der Industrie- und Handelskammer für Rheinessen
in Kooperation mit der ibv Institut für betriebliche Vorsorge, Mainz

Lehrgangsinhalte

Modul 1: Grundlagen der betrieblichen Versorgung, Teil I

- Qualifikationsmerkmale betrieblicher Altersversorgung (bAV)
- Überblick über die Durchführungswege
- Gestaltungs- und Finanzierungsformen
- Rechtsanspruch auf Entgeltumwandlung
- Unterschiede, Voraussetzungen und Fristen bei der gesetzlichen Unverfallbarkeit in der arbeitnehmer- und arbeitgeberfinanzierten Altersversorgung
- Steuer- und sozialversicherungsrechtliche Rahmenbedingungen in der bAV
- Auskunftsansprüche und Informationspflichten
- Abfindungsregeln und sozialversicherungsrechtliche Verbeitragung

Modul 2: Grundlagen der betrieblichen Versorgung, Teil II

- Anpassungsprüfung laufender Renten
- Vorzeitiger Bezug von Altersleistungen
- Gleichbehandlungsgrundsätze und Diskriminierungsverbote (AGG)
- Übertragung unverfallbarer Anwartschaften – Portabilität
- Anspruchgrundlagen für Betriebsrenten
- Widerruf, Einschränkung und Neuordnung betrieblicher Versorgungsordnungen
- Gesetzlicher Insolvenzschutz in BetrAVG
- Fünftelungsregel § 34 EStG
- Unternehmensformen und ihre Relevanz in der bAV

Modul 3: Unterstützungskasse, Pensionsfonds und Pensionszusage

- Die Unterstützungskassenversorgung
- Die Pensionsfondsversorgung
- Prinzipien der Pensionszusage
- Bilanzierungsgrundsätze nach dem HGB
- Gehaltssteigerungen und -reduzierungen
- Verborgene Bilanzrisiken

Modul 4: Versorgungszusagen gestalten

- Gestaltungsoptionen bei der Restrukturierung von Pensionszusagen
- Auslagerung von Pensionszusagen
- Weitere Gestaltungsoptionen zur Finanzierung von Pensionszusagen
- Maßgebliches Pensionsalter gem. BMF vom 09.12.2016
- Versorgungsausgleich
- Rentner-GmbH / Beraterverträge / Nur-Pensionszusage

Modul 5: Spezialthemen der betrieblichen Altersversorgung

- Besonderheiten bei der Versorgung von AG-Vorständen
- BasisRente und Direktversicherung; Besonderheiten bei der GGF-Versorgung
- Öffentlich-rechtliche Zusatzversicherungen
- Gerichtliche Entscheidungen
- Unternehmensformen und ihre Relevanz in der bAV
- CTA - Contractual Trust Arrangement

Abschlusstests und Präsentation der anwendungsbezogenen Projektarbeit (Bericht)

Das IHK-Zertifikat erhalten Teilnehmer, welche einen erfolgreichen Lehrgangsnachweis über die im Lehrgang erworbenen Kompetenzen erbracht haben. IHK-Praxistrainings dienen der berufsbegleitenden Anpassungsfortbildung und zeichnen sich durch Praxisnähe und Anwendungsorientierung aus. Die Lehrgangsmethodik, die Dozentenqualifikationen, die praktische Lehrgangsdurchführung sowie die Evaluation entsprechen den bundeseinheitlichen Qualitätsstandards der Industrie- und Handelskammern. 10/2020

