



## RISK MANAGEMENT & ACCOUNTING



UNIVERSITÀ  
CATTOLICA  
del Sacro Cuore

## I NUOVI PRINCIPI CONTABILI INTERNAZIONALI NELLE COMPAGNIE ASSICURATIVE: IFRS 9 e IFRS 17 CORSO DI ALTA FORMAZIONE

Sponsored by



### DESTINATARI

Il programma è destinato a manager operanti nel settore assicurativo, in particolare a coloro che operano nelle aree:

- Finanza
- Amministrazione
- Risk Management
- Attuariato

### OBIETTIVI, CONTENUTI E FACULTY

Il corso ha l'obiettivo di approfondire le innovazioni riguardanti i principi contabili internazionali applicati alle imprese di assicurazione con particolare riferimento alle innovazioni riguardanti l'introduzione dell'IFRS 9 e, in prospettiva, dell'IFRS 17.

Le lezioni si articoleranno secondo il seguente programma:

- Introduzione al bilancio e ai principi contabili internazionali applicati alle imprese di assicurazione
- Strumenti finanziari
- Contratti assicurativi
- Effetti dei nuovi principi sulla presentazione del bilancio e disclosure

La Faculty del corso è composta da professori dell'Università Cattolica del Sacro Cuore di Milano con esperienza e conoscenza specifica nel settore assicurativo. Il corso prevede inoltre la partecipazione di EY che arricchirà la didattica di ciascuna giornata con un intervento di taglio applicativo.

*I contenuti del corso possono essere personalizzati e riproposti direttamente presso la sede delle aziende interessate sulla base di specifiche esigenze formative.*

**DIREZIONE E COORDINAMENTO  
SCIENTIFICO**  
**ALBERTO FLOREANI**  
**CHIARA FRIGERIO**

### CALENDARIO E LOCATION

Università Cattolica del Sacro Cuore di  
Milano

24 ottobre 2017  
25 ottobre 2017  
7 novembre 2017  
8 novembre 2017

*Le date e le aule potrebbero essere soggette a  
variazione*

### ORARIO

9.30 alle 13.00 e dalle 14.00 alle 17.30

### QUOTE DI PARTECIPAZIONE

La quota di partecipazione può essere finanziata con le risorse messe a disposizione dai fondi interprofessionali.

ADERENTE CeTIF: € 2.500 + IVA  
NON ADERENTE CeTIF € 2.700 + IVA

*Sono previsti pacchetti per iscrizioni  
multiple*

### CONTATTI

Mail: [cetif.academy@unicatt.it](mailto:cetif.academy@unicatt.it)  
Tel: 02 7234 2590  
[www.cetif.it](http://www.cetif.it)

## PROGRAMMA DELLE LEZIONI

### 1) Introduzione al bilancio e ai principi contabili internazionali applicati alle imprese di assicurazione (0,5 giornate)

- a) Processi gestionali dell'impresa di assicurazione e bilancio di esercizio assicurativo
- b) Le diverse configurazioni del bilancio di esercizio in relazione ai principi valutativi adottati: Local Gaap (cenni), principi contabili internazionali (IAS/IFRS), Solvency II
- c) L'attuale situazione riguardante il bilancio individuale, il bilancio consolidato e l'economic balance sheet di Solvency II e le prospettive evolutive
- d) Struttura prodotti assicurativi italiani, classificazione, correlati investimenti e logiche gestionali
- e) Inquadramento generale principi contabili internazionali

### 2) Strumenti finanziari (1,5 giornate)

- a) Profili contabili e di processo riguardanti strumenti finanziari (Local gaap e IAS/IFRS)
- b) IAS 39 : Classificazione e misurazione
- c) IFRS 9:
  - Contenuti generali e modelli di misurazione
  - Classificazione: Business model e SPPI test

- d) Impairment
- e) Hedge accounting
- f) L'applicazione dell'IFRS da parte dell'industria assicurativa (deferral vs. overlay approach)

### 3) Contratti assicurativi (1,5 giornate)

- a) IFRS 4: Definizione, classificazione, accounting mismatch e shadows accounting
- b) IFRS 17
  - Modello valutativo
    1. Base
    2. Variazioni al modello base (variable fee approach e premium allocation approach)
  - Valutazione riserve tecniche in Solvency II e Gap analysis

### 4) Effetti dei nuovi principi sulla presentazione del bilancio e disclosure (0,5 giornate)

- a) La presentazione in bilancio (SP e CE) con particolare attenzione alla rilevazione degli effetti economici riguardanti strumenti finanziari e contratti assicurativi.
- b) La disclosure prevista da IFRS 9, IFRS 17 e Solvency II: la prospettiva dell'integrated report

## METODOLOGIA DIDATTICA

L'approccio formativo si basa su tecniche didattiche innovative ed efficaci, orientate al trasferimento di conoscenze e comportamenti attraverso l'alternanza di lezioni teoriche, momenti di consolidamento e revisione critica dei contenuti, esercitazioni in aula, simulazioni, workshop in cui si applicano i concetti appresi su casi concreti e specifici sul contesto bancario e assicurativo. La CeTIF Academy utilizza la piattaforma di e-learning Blackboard di cui il partecipante può avvalersi in ogni momento del percorso formativo.

## Domanda di ammissione da inviare entro il 16 ottobre 2017

Spett.le CeTIF  
Centro di ricerca su Tecnologie, Innovazione e servizi Finanziari  
Università Cattolica del Sacro Cuore  
Largo Gemelli, 1 – 20123 Milano MI

alla c.a.: Segreteria Didattica  
Tel. 02-72342590  
Fax 02-72348340  
e-mail: cetif@unicatt.it

### Dati dell'Azienda

Denominazione sociale \_\_\_\_\_

Indirizzo \_\_\_\_\_

Cap e Città \_\_\_\_\_

Partita Iva \_\_\_\_\_

Con la presente il/la sottoscritto/a \_\_\_\_\_

in qualità di \_\_\_\_\_

#### Quota di partecipazione **ADERENTE CeTIF:**

- 4 giornate:** € 2500 (duemilacinquecento)  
+ IVA per partecipante

#### Quota di partecipazione **NON ADERENTE CeTIF:**

- 4 giornate:** € 2700 (duemilasettecento)  
+ IVA per partecipante

*Sono previsti pacchetti per iscrizioni multiple*

La quota di partecipazione dovrà essere versata sulla base delle indicazioni che verranno trasmesse da CeTIF unitamente alla conferma di iscrizione e al calendario definitivo delle lezioni. La fattura sarà spedita solo in formato elettronico. **Indicare cortesemente un indirizzo email:**

.....  
**Il corso è compatibile con gli Avvisi di FONDIR e FBA e altri fondi interprofessionali**

Richiede l'ammissione dei seguenti nominativi al Corso di Formazione:

Il Sig./Dott. \_\_\_\_\_

Telefono \_\_\_\_\_ email \_\_\_\_\_

Qualifica aziendale \_\_\_\_\_ in qualità di \_\_\_\_\_

Il Sig./Dott. \_\_\_\_\_

Telefono \_\_\_\_\_ email \_\_\_\_\_

Qualifica aziendale \_\_\_\_\_ in qualità di \_\_\_\_\_

Il Sig./Dott. \_\_\_\_\_

Telefono \_\_\_\_\_ email \_\_\_\_\_

Qualifica aziendale \_\_\_\_\_ in qualità di \_\_\_\_\_

**LUOGO e DATA**

**TIMBRO e FIRMA**

### INFORMAZIONI GENERALI

Il numero di partecipanti ammessi potrà variare da un minimo di 10 ad un massimo di 35. CeTIF si riserva di attivare o meno il corso, qualora non venga raggiunto il numero minimo previsto di adesioni. Per ulteriori informazioni contattare Serena Piccirillo ([serena.piccirillo@unicatt.it](mailto:serena.piccirillo@unicatt.it) 02 7234 2590)

#### TUTELA DEI DATI PERSONALI INFORMATIVA

CeTIF, ai sensi dell'articolo 07 della legge 30 giugno 2003, n. 196, dichiara che i dati personali inseriti saranno trattati - anche con l'ausilio di mezzi elettronici - per finalità riguardanti l'esecuzione degli obblighi relativi alla suddetta adesione. Il compilatore è informato che a norma dell'articolo 13 della sopracitata legge 196/2003, in ogni momento potrà avere accesso ovvero richiedere la modifica e/o la cancellazione dei propri dati personali rivolgendosi direttamente al Responsabile dei Dati dell'Università Cattolica, Largo Gemelli 1 - 20123 Milano.