

Umsetzung zur Strukturreform Versorgungsausgleich (II)

AKTUELLE SITUATION: Auch wenn rechtliche Detailfragen noch offen sind, haben die meisten Unternehmen eine genaue Vorstellung, wie die Umsetzung der Strukturreform des Versorgungsausgleichs durchgeführt werden kann (Teilungsregelung). Jetzt geht es an die Praxis, wie sie künftig in SAP abgebildet werden kann.

PROZESS / AKTIVITÄTEN IM SAP STANDARD

Administration der Anfragedaten / Statusverwaltung

Über Infotyp 3290 können alle Anfragedaten gespeichert und mit einem Status geführt werden. Mit einem Report (RPLAVSD0) kann eine Auswertung zu allen Fällen erstellt werden.

Übersicht über Anwartschaften erstellen

Für alle relevanten Zusagen (z.B. IT0202, IT0699) wird über den Bescheinigungsreport (RPCAVD0 0097) eine Versorgungsübersicht für das Gericht erstellt und der Status geändert.

Berechnung Ehezeitanteil

Über ein Rahmenprogramm erfolgt pro Anspruch die Berechnung der Anwartschaften. Die Berücksichtigung der Ehezeit ist über eine unmittelbare Bewertung oder zeitraumliche Kürzung möglich. Mit dem mehrfachen Aufruf des Rentenermittlers für unterschiedliche Stichtage innerhalb des Rahmenprogramms können Leistungsvektoren aufgebaut und gespeichert werden.

Ermittlung des korrespondierenden Kapitalwerts

Die Ermittlung des korrespondierenden Kapitalwerts erfolgt mittels einer Faktorentabelle, welche nur bei sehr einfachen Versorgungszusagen zu einer korrekten Abbildung einer versicherungsmathematischen Bewertung führen kann.

Die SAP stellt parallel einen User-Exit zur Verfügung, der die Umgehung der Faktorentabelle und die Einbindung einer alternativen Ermittlung des korrespondierenden Kapitalwerts ermöglicht.

Vorschlag für Aufteilung für Gericht erstellen

Mit einem Report (RPCAVAD0, Bescheinigung 0099, -funktion VVAA, Formular HR_DE_AV_VA_AUSK) werden die Briefe und Berechnungsbögen statusgesteuert an das Gericht erstellt. Hierbei können die anzusetzenden Kosten entsprechend berücksichtigt werden.

Erfassung der Daten der Gerichtsentscheidung

Das Ergebnis der Gerichtsentscheidung kann im Infotyp 3291 dokumentiert werden. Daten aus dem Aufteilungsvorschlag können übernommen, ein Verweis auf eine möglicherweise neu zu erfassende versorgungsausgleichsberechtigte Person kann erstellt werden.

Erfassung der Korrekturbeträge bei Ausgleichspflichtigem

Die Reduktion der Anwartschaft des Ausgleichspflichtigen erfolgt über Kürzungsbeträge oder über eine Korrektur der Berechnungsbasis (z.B. der Beiträge).

STAND DER UMSETZUNGEN DER SAP AG

(Ankündigungshinweis 1339159 für SAP-Standard)

- Die Grundlagen wurden mit den Support Packages im August ausgeliefert (siehe Hinweis 1343244)
- Die Funktionalitäten zur Berechnung der Anrechte und Erstellung der Bescheinigungen wurden mit den Support Packages im Oktober ausgeliefert (siehe Hinweis 1370190)

HANDLUNGSBEDARF FÜR DEN KUNDEN

Versicherungsmathematische Bewertung

SAP wird keine versicherungsmathematische Bewertung für die Ermittlung des Kapitalwerts auf Basis des Leistungsvektors zur Verfügung stellen. Eine Berechnung des Kapitalwerts über eine Faktorentabelle ist nur bei einem konstanten Leistungsverlauf möglich und erfordert zudem durch die Vielzahl der Parameter (Geburtsjahrgang, Alter, Geschlecht, Schlussalter, Rentendynamik) sowie eine regelmäßige Anpassung des Rechnungszinses einen hohen Pflegeaufwand bei den Faktoren.

Pecaso Pension Services bietet speziell für den Versorgungsausgleich eine Solution zur Ermittlung des korrespondierenden Kapitalwerts an. Diese Solution nutzt den von SAP ausgelieferten User-Exit und setzt auf den im SAP-Standard ermittelten Leistungsvektoren auf.

Folgende Funktionen sind Bestandteil der Solution:

- Einmaliges Einlesen der Grundwahrscheinlichkeiten
- Parametergesteuerte versicherungsmathematische Bewertung der Leistungsvektoren

Die Solution ist in den Standard von SAP vollständig integriert, so dass kein eigener Programmaufruf für die Ermittlung des korrespondierenden Kapitalwertes erforderlich ist. Die Solution kann vom Kunden selbstständig eingerichtet werden.

Zusageabhängige Themen

Individuell pro Versorgungszusage müssen unterschiedliche Aspekte in SAP berücksichtigt werden. Für diese nicht-standardisierten Fälle stehen wir Ihnen mit unserem Know-How gerne zur Verfügung. Z.B.:

- Vorbereitung der Datenbasis (z.B. Startbaustein) für den Ehezeitanteil
- Korrektur der Beiträge / Reduktion der Anwartschaft
- Ausgestaltung der Bescheinigungen unter Berücksichtigung der Kürzung

PECASO PENSION SERVICES

Wir sind für SAP bei der Umsetzung des Versorgungsausgleichs beratend tätig und können auch Sie bei Ihren kundenindividuellen Aktivitäten gerne unterstützen.

Sprechen Sie uns an!

E-Mail: Versorgungsausgleich@pecaso-ps.com

