

Ronde tafel DNB

Sleutelfuncties risicobeheer en
actuarieel tijdens de transitie

28 februari 2024

DeNederlandscheBank

EUROSYSTEEM

Agenda

1. Welkom en introductie

2A. Actuariële functie

2B. Risicobeheerfunctie

3. Koffiepauze

4. Gezamenlijke discussie AFH + RFH

5. Lunch



Deze slides zijn gemaakt voor discussiedoeleinden tijdens deze ronde tafel bijeenkomst en zijn geen beleidsstandpunten van DNB.

Ronde tafel DNB

Actuariële functie tijdens de transitie

28 februari 2024

DeNederlandscheBank

EUROSYSTEEM

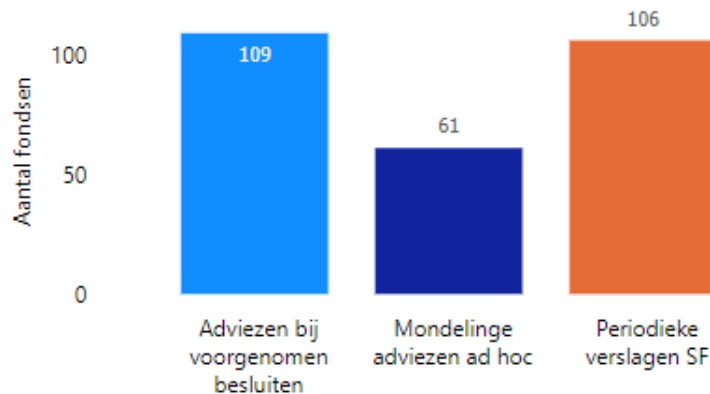
Rol sleutelfunctie actuarieel tijdens de transitie

- Wtp heeft niet geleid tot aanpassingen in de rol van sleutelfuncties. Algemene vereisten rondom sleutelfuncties blijven van kracht (in het bijzonder Pw art 143a en Ftk art 22b).
- De transitie, en daarbij specifiek het waarderingsvraagstuk rondom het invaren en de vormgeving van de pensioenregeling, raakt dicht aan de gebruikelijke activiteiten van de actuariële functie.

In hoeverre zijn er binnen uw fonds verwachtingen uitgesproken ten aanzien van uw rol tijdens de transitie?

Uitkomsten Wtp vragenlijst DNB over betrokkenheid AFH

3.11 Hoe is de betrokkenheid van de sleutelfunctie actuariel rondom de transitie naar een nieuwe pensioenregeling vormgegeven?

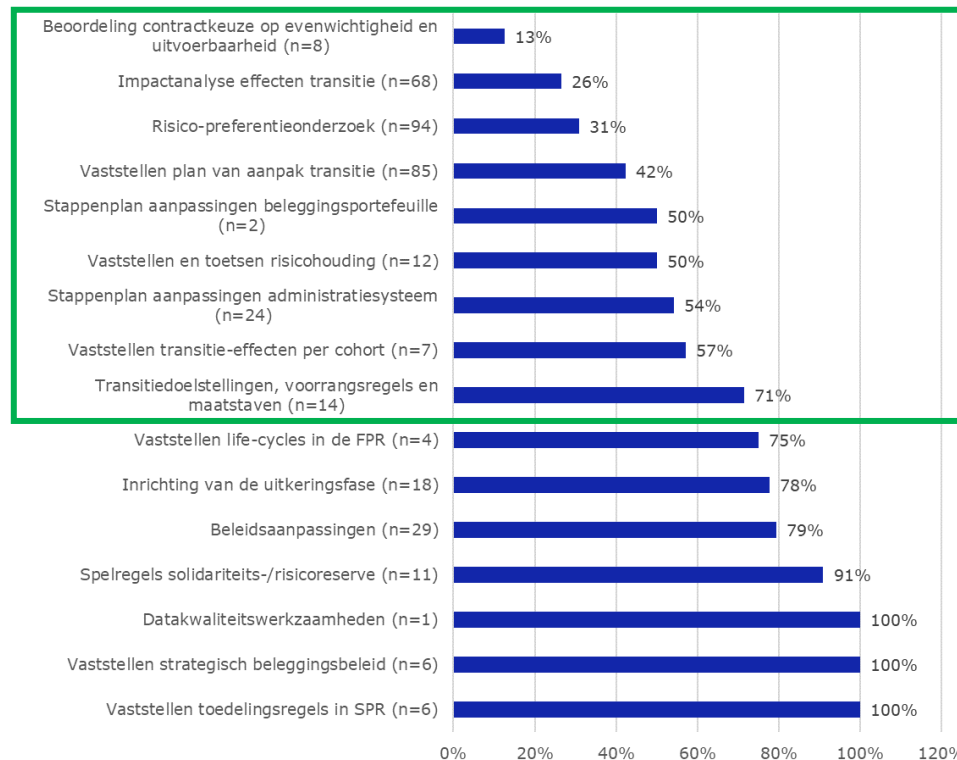


Wat gebeurt er na afgeven van adviezen of verslagen?
Hoe houdt u of het bestuur de opvolging bij?

Wtp vragenlijst:

Betrokkenheid AFH bij transitie- mijlpalen

Mijlpalen AFH



Graag willen we reflecteren op de lagere betrokkenheid van specifieke mijlpalen. Herkent u deze en is deze verklaarbaar?

Discussie: onderwerpen gerelateerd aan de transitie die in scope zouden kunnen vallen van uw werkzaamheden

Niet-uitputtende lijst t.b.v. discussie:

Financiële impact / risico's

- In kaart brengen van financiële effecten
- Uitvoering risicopreferentie-onderzoek
- Vaststellen life-cycles in FPR, toedelingsregels reserves, enz.

Besluitvormingsproces

- Adequate onderbouwing besluitvorming bestuur (evenwichtige belangenafweging)
- Betrokkenheid, rolvastheid en expertise van verschillende fondsorganen/-functies
- Vastlegging van besluiten

Andere risico's

- Aanpassingen administratiesysteem
- Datakwaliteits-werkzaamheden

Discussievragen:

- Hoe bepaalt u bij welke onderdelen u bent betrokken als sleutelfunctie actuarieel?
- Bij welke onderdelen kunt u als sleutelfunctie verder nog betrokken zijn?

Ronde tafel DNB

Risicobeheerfunctie tijdens de transitie

28 februari 2024

DeNederlandscheBank

EUROSYSTEEM

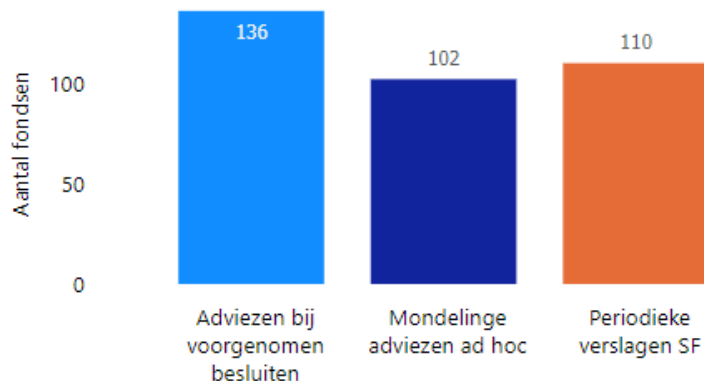
Rol risicobeheerfunctie tijdens de transitie

- Wtp heeft niet geleid tot aanpassingen in de rol van sleutelfuncties. Algemene vereisten rondom sleutelfuncties blijven van kracht (in het bijzonder Pw art 143a en Ftk art 18).
- De transitie is een eenmalige grote verandering binnen de gehele bedrijfsvoering van het fonds die risico's met zich meebrengt. Daarom: van belang dat besturen beschikken over adviezen van de risicobeheerfunctie tijdens besluitvorming aangaande de transitie.

In hoeverre zijn er binnen uw fonds reeds verwachtingen
uitgesproken ten aanzien van uw rol tijdens de transitie?

Uitkomsten Wtp vragenlijst DNB over betrokkenheid risicobeheer

3.12 Hoe is de betrokkenheid van de sleutelfunctie risicobeheer rondom de transitie naar een nieuwe pensioenregeling vormgegeven?

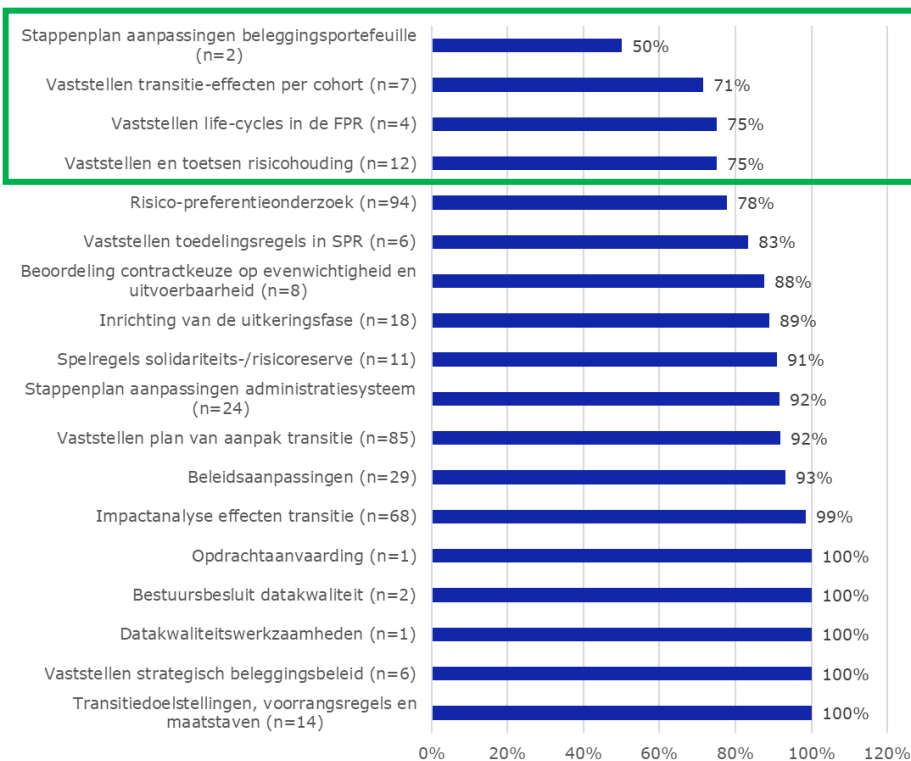


Wat gebeurt er na afgeven van adviezen of verslagen?
Hoe houdt u of het bestuur de opvolging bij?

Wtp vragenlijst:

Betrokkenheid RFH bij transitie- mijlpalen

Mijlpalen RBH



Graag willen we reflecteren op de lagere betrokkenheid van specifieke mijlpalen. Herkent u deze en is deze verklaarbaar?

Ronde tafel DNB

Gezamenlijke discussie AFH + RFH

28 februari 2024

DeNederlandscheBank

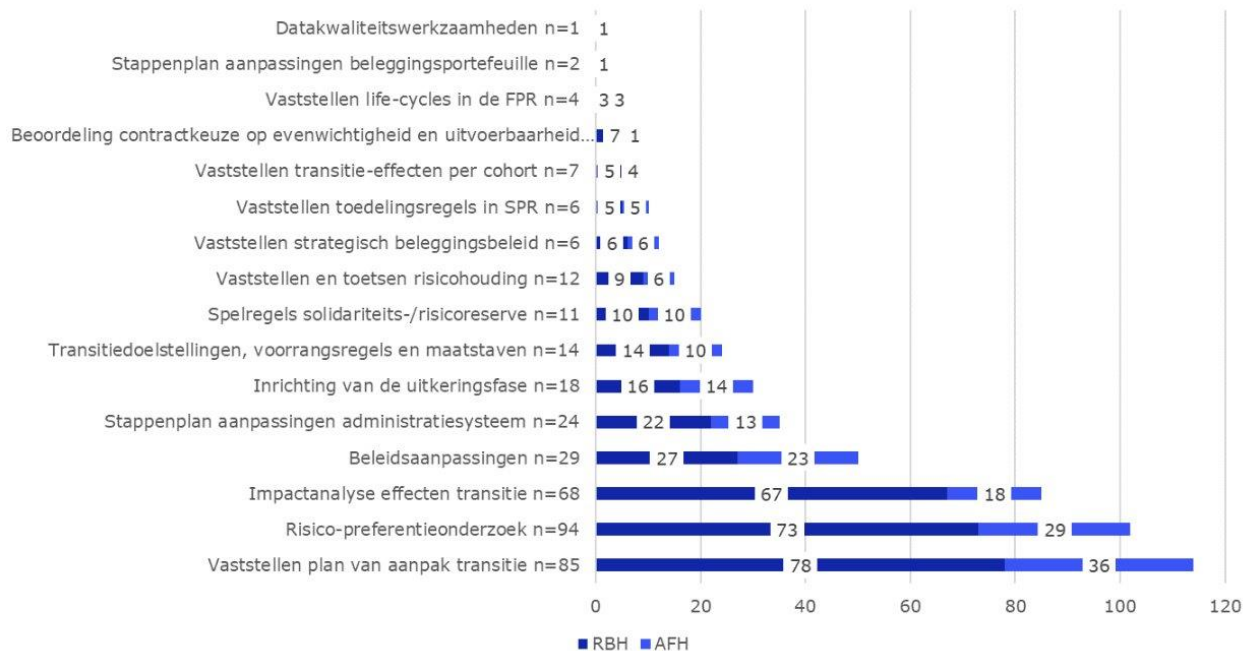
EUROSYSTEEM

Discussie

Wtp vragenlijst:

Overzicht
mijlpalen
waarbij sprake
kan zijn van
samenwerking
tussen RBH en
AFH

Mijlpalen RBH & AFH beiden betrokken



- Werkt u samen met uw collega sleutelfunctie?
- Zo ja, bij welke mijlpalen komt deze samenwerking naar voren?
- Hoe verdeelt u onderling de taken tijdens samenwerking?

Discussie

Invaarsjabloon:

Overzicht waar DNB vraagt om de rol van sleutelfuncties

Datakwaliteit

- Licht de betrokkenheid van de sleutelfuncties toe bij de analyses naar de beschikbaarheid van data, de datakwaliteit, en de beheersing van risico's hierbij
- Hebben sleutelfuncties een oordeel gegeven bij het bestuursbesluit om over te gaan tot feitelijke transitie vwb juistheid en volledigheid van relevante pensioendata? Zo ja, hoe is hier opvolging aan gegeven?

Andere risico's (niet-financieel)

- Wat was de betrokkenheid van de sleutelfunctie risicobeheer bij analyses rondom risicobeheersing in de implementatiefase (operationele risico's, IT-risico's, risico's door uitbesteding, en procesbeheersing)? Hoe is deze betrokken tijdens de besluitvorming?

Omrekenmethoden

- Welke rol speelden de SFH actuariaat en risicobeheer in de toetsing van de plausibiliteit van de resultaten van de omrekenmethoden?

Transitie-effecten

- Hoe hebben de SFH actuariaat en risicobeheer zich zekerheid verschaft dat de plausibiliteit van de resultaten van de transitie-effecten berekeningen in voldoende mate zijn getoetst?
- Welke eigen analyses zien uitgevoerd ihkv bovenstaande toetsing van de plausibiliteit van de transitie-effecten berekeningen?
- Welke aanbevelingen kwamen hieruit voort en hoe is hier opvolging aan gegeven?

- Bent u bekend met het invaarsjabloon?

- Hoe betreft u bovenstaande vragen uit het invaarsjabloon bij uw activiteiten als sleutelfunctiehouder tijdens de transitie?

- Voert u een review uit van het invaarsjabloon dat wordt ingediend door het fonds?

Ronde tafel DNB

Afsluiting

28 februari 2024

DeNederlandscheBank

EUROSYSTEEM