

İş Planı Asgari İçeriği

1. Hizmet sunucusunun kuruluşu, amaçları, tarihsel gelişimi.
2. Hizmet sunucusunun organizasyon yapısı, yönetimi ve çalışma düzeni.
3. Hizmet sunucusunun sunduğu emekliliğe yönelik taahhütler.
 - Hizmet sunucusunun mevcut halinin ve ileriki dönemlere ilişkin koşullarının değerlendirilmesi.
 - Üyeleri veya çalışanlarına sunulan teminat ve hizmetler ile emekliliğe yönelik taahhütler.
 - Taahhütlerin karşılanmasına ilişkin esaslar ve uygulamalar.
4. Aktarıma ilişkin hususlar.
 - Aktarıma ilişkin hedefler ve beklentiler.
 - Aktarım için düşünülen yöntem ve yöntemin belirlenme nedenleri.
 - Aktarım için öngörülen süreç ve zaman çizelgesi.
 - Aktarımın öngörüldüğü tarih itibarıyla tahmin edilen aktarım tutarları ve ödemelerin nasıl yapılacağı.
 - Aktarım yapabilecek durumda bulunan toplam çalışan ve üye sayısı.
 - Aktarımın öngörüldüğü tarih itibarıyla aktarım yapacağı tahmin edilen çalışan ve üye sayısı.
 - Aktarımdan önce üye veya çalışanlar için öngörülen bilgilendirme programı.
 - Aktarım tarihine kadar yapılacak olan düzenli ödemeler ve ödenecek giderler.
 - Aktarım işlemi için öngörülen masraflar.
 - Sahip olunan menkul ve gayrimenkuller ile bunların satışına ilişkin öngörüler.
 - Aktarım tarihi itibarıyla oluşması muhtemel gelir-gider farkları ve ne şekilde paylaştırılacağı.

Aktüerya Raporu Asgari İçeriği

1. Kullanılan aktüeryal metod.
2. Ekonomik ve demografik veriler.
3. Varsayımlar ve bu varsayımların seçimine ilişkin nedenler.
4. Varsayımların seçiminde (varsa) yapılan analizler.
5. Nakit akışı analizi (aktarımdan önce ve sonra).
6. İskonto ve enflasyona duyarlılık analizleri.
7. Hesapların kişisel olarak ayrıştırılması.
8. Kısmen aktarım durumunda, emeklilik taahhüt planının aktüeryal dengesine ilişkin duyarlılık analizi.
9. Hizmet sunucusunca sağlanan teminatlar ile aktarım yapılabilen ve yapılamayan taahhüt ve hizmetler.
10. Aktarım için yapılan değerlendirme ve öneriler.