

Arbeitnehmer

Name	
Vorname	
Geburtsdatum	
Personalnummer	

Diensteintritt	
<input type="checkbox"/> laufendes Arbeitsverhältnis	
<input type="checkbox"/> ausgeschieden am	

Erste Prüfebene

Arbeitsrecht

Durchführungsweg

- Direktversicherung
- Pensionskasse
- Unterstützungskasse
- Pensionsfonds
- Direktzusage

Arbeitsrechtliche Zusage

- Beitragsorientierte Leistungszusage
- Beitragszusage mit Mindestleistung
- Leistungszusage
- Beitragszusage
- nicht bekannt

Steuerrechtliche Förderung

- steuerfrei (§ 3 Nr. 63 EStG)
- pauschalbesteuert (§ 40b EStG)
- Unterstützungskasse (§ 4d EStG)
- Zulagen gefördert (§ 10a EStG)

Zugesagte Leistungen

- Altersrente
- Hinterbliebenenleistung
 - Garantiezeit
 - Hinterbliebenenrente
- Invaliditätsleistung
 - Rente
 - Beitragsbefreiung

Versorgungsträger/Finanzierung

Versorgungsträger/Versicherer

Name:	
<input type="checkbox"/> klassische Rentenversicherung	
<input type="checkbox"/> verzinsliche Ansammlung	
<input type="checkbox"/> Bonus	
<input type="checkbox"/> indexorientiert	
<input type="checkbox"/> fondsgebundene Rentenversicherung	
<input type="checkbox"/> mit Garantie	
<input type="checkbox"/> ohne Garantie	

Leistung (Rente)

- dynamisch
- teildynamisch
- konstant

Zahlweise

- monatlich
- vierteljährlich
- halbjährlich
- jährlich
- einmalig

Finanzierung

<input type="checkbox"/> arbeitgeberfinanziert		€
<input type="checkbox"/> arbeitnehmerfinanziert (Entgeltumwandlung)		
ggf. inkl. verpflichtendem Arbeitgeberzuschuss		
von max. 15 %		€
Gesamt:		€

Status

- aktiv
- beitragsfrei
- VN-Wechsel auf neuen Arbeitgeber

Zweite Prüfebene

Verpflichtungen

Anpassungsprüfungspflicht (§ 16 BetrAVG)

- Entfällt, da die Leistungen garantiert jährlich um mind. 1 % steigen (§ 16 Abs. 3 Nr. 1 BetrAVG)
- Entfällt, da im Durchführungsweg Direktversicherung/ Pensionskasse ab Rentenbeginn **sämtliche auf den Rentnerbestand entfallende Überschussanteile zur Erhöhung der laufenden Leistungen verwendet werden** (§ 16 Abs. 3 Nr. 2 BetrAVG)
- Entfällt, da es sich um eine Beitragszusage mit Mindestleistung handelt (§ 16 Abs. 3 Nr. 3 BetrAVG)
- Die Anpassungsprüfungspflicht besteht!**

Haftung aus übernommener Zusage (§ 4 BetrAVG)

- Entfällt, da der neue Arbeitgeber eine wertgleiche neue Zusage erteilt hat (§ 4 Abs. 2 Nr. 2 BetrAVG)
- Besteht**, da die bisherige Zusage **übernommen** wurde (§ 4 Abs. 2 Nr. 1 BetrAVG) – klassischer VN-Wechsel

Verpflichtender Arbeitgeberzuschuss zur Entgeltumwandlung (§ 1a Abs. 1a BetrAVG)

- Wird bei Entgeltumwandlung bereits umgesetzt
 - in Höhe von **pauschal** 15 %
 - in Höhe von % (max. 15 %)
 - Abrechnung erfolgt spitz
- Gesetzliche Verpflichtung wird noch nicht umgesetzt!**

Unterlagen

Arbeitsrechtliche Unterlagen

(markieren, wenn vorhanden/zutreffend)

- Entgeltumwandlungsvereinbarung
 - Beitrag weicht von Police ab
 - Beitragsaufteilung/Finanzierung weicht von Police ab
- Versorgungsordnung
 - Beginn vor 2018
- bei ausscheidendem Arbeitnehmer **soziale Auflagen** für versicherungsförmige Lösung **nicht** erfüllt (§ 2 Abs. 2 S. 2 BetrAVG)
- Regelungen zur Unverfallbarkeit
 - gesetzlich
 - vertraglich

Versicherungsrechtliche Unterlagen

(markieren, wenn vorhanden/zutreffend)

- Antrag
- Versicherungsschein/Police
 - Angaben zur Beitragsaufteilung
 - abweichend von Entgeltumwandlungsvereinbarung
- Fondsaufteilung (bei fondsgebundenen Verträgen)
- alle Wertmitteilungen

Lohn & Gehalt

(markieren, wenn vorhanden/zutreffend)

- Lohnabrechnung gem. Vorgaben korrekt

Anmerkungen