

bAV Kontor · Bergbornstr. 27 · 76833 Frankweiler

Rundbrief Nr. 2/2015

**Kanzleiadresse/Postanschrift
Frankweiler**

bAV Kontor
Bergbornstr. 27
76833 Frankweiler

Tel.: 0049 (0) 63 45 95 98 98
Fax.: 0049 (0) 63 45 95 98 99

info@bav-kontor.com
www.bav-kontor.com

Dienstag, 28. Juli 2015/mk

Auslagerungen von versorgungsvertraglichen Verpflichtungen Übertragung von Versorgungsverpflichtungen und Versorgungsanwartschaften auf Pensionsfonds Neues Rundschreiben des Bundesministeriums der Finanzen vom 10.07.2015

Kooperationspartner

Dipl.-Math. Ulrich Vierneisel
Aktuar, IVS-geprüfter versicherungsmathematischer Sachverständiger für Altersversorgung
Öffentlich bestellter und vereidigter Sachverständiger für Versicherungsmathematik in der betrieblichen Altersversorgung bei der IHK Rhein-Neckar

Sehr geehrte Damen und Herren,

in der Anlage dieses Schreibens überlassen wir Ihnen eine neuerliche Stellungnahme des Bundesministeriums der Finanzen an die Oberste Finanzbehörden der Länder vom 10.07.2015.

Dieses Rundschreiben betrifft die sog. „Auslagerungsvorgänge“ auf Pensionsfonds.

Es war zu erwarten, dass das Bundesministerium der Finanzen zu verschiedenen Anfragen der Obersten Finanzbehörden der Länder Stellung nehmen wird. Die Anfragen der Obersten Finanzbehörden, also der Länderfinanzministerien, resultierten aus einer über großen Anzahl von **nicht ordnungsgemäß bearbeiteter Auslagerungsvorgänge**.

Gerade in den letzten 2 Jahren haben sich viele Mitglieder der „Finanzdienstleistungswelt“ auf sog. Auslagerungsvorgänge gestürzt, ohne jedoch über das notwendig fachlich qualifizierte Wissen zu verfügen.

Das Resultat waren damit wieder eine Fülle von Beanstandungen der prüfenden Finanzbehörden, Anfragen an die Oberfinanzdirektionen, Klärungsbedarf durch die Finanzministerien der Länder.

Es handelt sich also bei dem vorliegenden Schreiben des Bundesfinanzministeriums wieder einmal um eine klarstellende Präzisierung aufgrund der Missverständnisse und Wirrnisse, die durch unsachgemäße Beratung entstanden sind.

1 von 2

Geschäftsleitung:
Dr. Bernward Maasjost

USt-ID-Nr: DE126078127

Sparkasse Germersheim-Kandel
BLZ: 548 514 40
Kto: 1000 498 889
IBAN: DE58 5485 1440 1000
4988 89
BIC: MALADE51KAD