

Fachinstitut für Familienrecht

## **Online-Vortrag LIVE: Versorgungsausgleich: Verfahren, Bewertungsfragen und Haftungsrisiken aus anwaltlicher Perspektive (094581)**

**30. April 2024, 13.30 – 19.00 Uhr**  
**Live-Übertragung im DAI eLearning Center**

Referent:

**Walther Siede**, Richter am Oberlandesgericht, München

### **Gliederung**

#### **A. Verfahren**

- I. Verfahrensrechtliche Probleme
  1. Gesetzliche Rentenversicherung
    - a) Kontenklärung
    - b) Lücken im Versicherungsverlauf
  2. Ermittlung des Ausgleichswerts von Anrechten aus der Beamtenversorgung
    - a) Erforderliche Auskünfte
    - b) Ruhensberechnung
    - c) Auswertung von Auskünften für Zeitsoldaten und Beamte auf Widerruf
  3. Auskünfte über Anrechte der betrieblichen Altersversorgung
    - a) Kontrolle der Auskünfte auf Plausibilität und Vollständigkeit
    - b) Vorlage der Teilungsordnung und der Versorgungsordnung
    - c) Kein Wechsel der Bezugsgröße
    - d) Auskünfte über Anrechte, die sich aus mehreren Komponenten zusammensetzen
    - e) Auskünfte bei Wechsel des Arbeitnehmers in die Stellung als beherrschendes Organmitglied
    - f) Auskünfte für Anrechte, die durch Fondsanteile oder andere Produkte der Finanzmärkte abgesichert sind
    - g) Auskünfte für Anrechte im Leistungsstadium

4. Auskünfte für Anrechte aus der Privatvorsorge
  - a) Inhalt einer vollständigen und plausiblen Auskunft
  - b) Auskünfte bei fondsgebundenen Anrechten und Anrechten, die über andere Produkte des Finanzmarkts finanziert sind
- II. Interne Teilung
  1. Anrechte der gesetzlichen Rentenversicherung
    - a) Klärung der Konten der Beteiligten
    - b) Bezugsgröße
  2. Anrechte berufsständischer Versorgungsträger
    - a) Tenorierung
    - b) Teilungskosten
  3. Anrechte der betrieblichen Altersversorgung
    - a) Bezugsgröße
    - b) Anforderungen an die Teilungsordnung
    - c) Wertentwicklung nach Ehezeitende
    - d) Teilungskosten
    - e) Vorschläge zur Tenorierung
      - aa) Bei Kapitalteilung nicht Rente
      - bb) Nicht Kürzungsbetrag für die ausgleichspflichtige Person
  4. Anrechte der Privatvorsorge
    - a) Ausgleichstarife
    - b) Ausgleich fondsgebundener Anrechte
    - c) Ausgleich zertifizierter Altersvorsorgeverträge
- III. Externe Teilung
  1. Voraussetzungen
  2. Wertentwicklung zwischen Ehezeitende und Rechtskraft der Entscheidung
  3. Externe Teilung fondsgebundener Anrechte
    - a) Bezugsgröße
    - b) Teilung von Anrechten mit garantiertem Mindestkapital
  4. Tenorierung
    - a) Ehezeitbezug
    - b) Bezeichnung der Zielversorgung

- c) Keine Aufnahme der Teilungsordnung
- 5. Problem verfassungswidriger Transferverluste

#### IV. Abänderungsverfahren

- 1. Problem rückwirkender Änderungen
- 2. Abänderung von Titeln, die aufgrund des VersAusglG geschaffen wurden
- 3. Abänderung von Altiteln
  - a) Voraussetzungen
  - b) Totalrevision
  - c) Probleme der Rückabwicklung
  - d) Abänderung kapitalgedeckter Anrechte im Leistungsbezug
- 4. Abänderung und grobe Unbilligkeit

### B. Bewertungsfragen

- I. Anrechte aus der gesetzlichen Rentenversicherung
  - Zuschläge für Kindererziehungszeiten nach Tod eines Ehegatten
- II. Beamtenversorgung
  - 1. Umzug ins EU-Ausland
  - 2. Vorzeitige Versetzung in den Ruhestand
  - 3. Anrechte kommunaler Wahlbeamter
- III. Betriebliche Altersversorgung
  - 1. Grundsätze der Kapitalwertberechnung
  - 2. Geschlechtsneutrale Sterbetafeln
  - 3. Problem des Bewertungsstichtags – Vorgaben der Teilungsordnung

### C. Haftungsrisiken

- I. Überprüfung der Auskünfte und der gerichtlichen Entscheidung
- II. Vereinbarungen zur Vermeidung ungünstiger Ergebnisse
  - 1. Vereinbarungen zur Vermeidung einer externen Teilung von Anrechten aus der Beamtenversorgung
  - 2. Vereinbarungen beim Ausgleich eines Zuschlags an Grundrentenentgeltpunkten
  - 3. Vereinbarungen zur Vermeidung teilungsbedingter Wertverluste
- III. Abfindung statt Ausgleich durch Zahlung einer schuldrechtlichen Ausgleichsrente
  - 1. Voraussetzungen

2. Gestaltungsmöglichkeiten

IV. Steuerliche Aspekte

1. Ausgleich einer Beamtenversorgung

2. Externe Teilung

3. Abfindung und sonstige Vereinbarungen zum Versorgungsausgleich

4. Schuldrechtlicher Ausgleich durch Kapitalzahlung

V. Ausübung von Wahlrechten und Optionen

**D. Aktuelle Entscheidungen**