

**Procès-verbal de la réunion n° 2-15
Conseil de surveillance des normes actuarielles
Toronto, ON**

Le jeudi 27 août 2015

Présents : Bob Baldwin
Michel Benoit
Phelim Boyle
Bob Christie (*téléconf.*)
Ty Faulds, *membre d'office*
Anne Kleffner
Winston Maharaj
Tricia O'Malley, *présidente*
Peter Patterson
Susan Philpott (*à 11 h 55*)
Michel Sanschagrin (*téléconf.*)
Jill Wagman, *vice-présidente*
Steven Wolff

Membres du personnel : Michel Simard, *membre d'office*
Leona Campbell, *employée de l'ICA*

Invité : Chris Townsend, *pour le point 7*

Tricia O'Malley, présidente du Conseil de surveillance des normes actuarielles (CSNA), souhaite la bienvenue aux membres du CSNA, s'assure du quorum et déclare l'assemblée ouverte à 9 h.

Point 2-15.1 Mot de bienvenue et présentations

Tricia O'Malley souhaite la bienvenue à Phelim Boyle à l'occasion de sa première réunion officielle à titre de membre.

Point 2-15.2 Adoption de l'ordre du jour

Motion 2-15.2

Que l'ordre du jour soit adopté tel que présenté.

Adoptée

Point 2-15.3 Adoption du procès-verbal

Les modifications suivantes sont consignées :

- Le mandat de Winston Maharaj prendra fin en 2018.
- La liste des participants doit être modifiée.

Motion 2-15.3

Que le procès-verbal de la réunion du CSNA tenue le 14 avril 2015 soit adopté tel que modifié.

Adoptée

Point 2-15.4 Rapport du président de la Commission des mises en candidature du CSNA

Jill Wagman, présidente de la Commission des mises en candidature (CMC) du CSNA, présente un compte rendu de la réunion ayant immédiatement précédé la réunion du CSNA et portant sur la composition du CSNA, de la CMC du CSNA et du Conseil des normes actuarielles (CNA).

1. Composition du CSNA

La CMC recommande la nomination de John Carter et de John Ilkiw au CSNA. La CMC a déterminé que le CSNA avait toujours besoin d'une expertise en assurances IARD et d'un non-actuaire francophone établi au Québec. Des noms seront transmis à Jill afin que l'on puisse procéder à une nomination avant la réunion de décembre.

Motion 2-15.4.1

Que John Carter et John Ilkiw soient nommés membres du CSNA pour un mandat de trois ans à compter du 1^{er} janvier 2016.

Adoptée

2. Composition du CNA

Camille Lévesque a quitté le CNA de façon imprévue pour des motifs personnels. Tony Williams doit prendre congé du CNA pendant plusieurs mois pour des raisons de santé et son mandat sera prolongé en conséquence.

On a demandé à Jacqueline Friedland de se joindre au CNA, ce qu'elle a accepté.

Ty Faulds mentionne que le CNA recrutera un praticien en assurances IARD pour remplacer Jim Christie. Il a demandé à Josephine Marks de se joindre au CNA en 2016.

Motion 2-15.4.2

Que Jacqueline Friedland soit nommée à titre de membre du Conseil des normes actuarielles à compter du 1^{er} octobre 2015 pour un mandat de trois ans.

Adoptée

Point 2-15.5 Réunion conjointe d'actuares et de comptables

Tricia O'Malley a assisté à cette réunion avec Jim Christie. Le procès-verbal est joint à titre de référence. Le Conseil des normes comptables internationales entreprendra une consultation concernant l'ordre du jour quant aux projets prioritaires qui devraient être envisagés. On suggère que l'ICA ou le CNA participe à cette consultation afin de suggérer que les normes comptables soient mises à jour de manière à inclure les divers concepts de régime qui ont été élaborés depuis l'adoption de la norme.

Tricia et Ty continueront de surveiller les choses et feront le point avec le CSNA au besoin. On suggère que le président et(ou) le vice-président du Conseil de surveillance de la normalisation comptable et du Conseil des normes actuarielles soient invités annuellement à une réunion du CSNA. Les conseils de surveillance doivent être informés de la nécessité de s'assurer du déploiement d'expertises pertinentes.

Mesure à prendre :

- Tricia O'Malley établira une relation de liaison avec le Conseil de surveillance de la normalisation comptable et le Conseil des normes comptables aux fins de la tenue de séances d'information conjointes régulières avec le CSNA.

Point 2-15.6 Réunion du Conseil d'administration de l'ICA

Le CSNA présente chaque année, en septembre, un exposé lors de la réunion du Conseil d'administration de l'ICA. Tricia passe en revue le contenu de la présentation de Jacques Valotaire lors de la réunion de 2014 et demande si quelqu'un y recommande des modifications. Tricia ne sera pas en mesure d'assister à la réunion du 30 septembre et demande s'il y a des volontaires qui pourraient la remplacer. Comme personne n'est disponible, le rapport sera acheminé avec une lettre exprimant les regrets du CSNA et Michel Simard répondra aux questions, au besoin. [Remarque : le point portant sur la mise à jour du CSNA a été reporté à la réunion du 26 novembre; Tricia y a assisté et présenté la mise à jour.]

Mesure à prendre :

- Tricia enverra l'ébauche du rapport au CSNA à des fins de révision avant de le faire parvenir au Conseil d'administration.

Point 2-15.7 Conférencier invité : Chris Townsend

Chris Townsend du Bureau du surintendant des institutions financières (BSIF) se joint à la réunion du CSNA afin de présenter un aperçu de la structure et des priorités du BSIF et d'amorcer une discussion au sujet des préoccupations et des questions émergentes d'ordre actuariel du point de vue du BSIF. Le BSIF a institué des lignes directrices relatives aux régimes d'examen par les pairs à l'intention des actuaires désignés.

Trois domaines actuellement pris en considération :

- Le passif de meilleure estimation et la clarté accrue
- L'évaluation interne du risque et de la solvabilité (dispositif ORSA) et Emploi et Développement social Canada (EDSC) – compléments ou éléments conflictuels?
- Les modèles : gouvernance, enjeux internationaux, directives.

On a posé la question à savoir si, du point de vue de l'intérêt public, il devrait y avoir des interactions régulières entre le BSIF et le CSNA aux fins de discussions concernant les enjeux émergents.

Point 2-15.8 Rapport du président du CNA

Ty Faulds présente un compte rendu des activités du CNA. En plus du survol du rapport écrit, les points suivants sont présentés :

Le recours aux modèles est courant depuis un bon moment. Une ébauche d'exposé-sondage a été examinée lors d'une récente réunion du CNA et une note éducative sera acheminée à la Direction de la pratique actuarielle la semaine prochaine. Un énoncé d'intention visant une norme internationale relative aux modèles a récemment été publié.

L'adoption de la NIPA 4 est subordonnée à l'entrée en vigueur des nouvelles normes comptables. Michel Sanschagrín se renseigne à savoir si l'assurance automobile au Québec est aussi visée. Ty assurera un suivi auprès du groupe désigné.

La déclaration d'intention concernant la révision des normes générales était plus étoffée et avait davantage l'ampleur d'un exposé-sondage.

Hypothèses de non-mortalité aux fins du calcul de la valeur actualisée des régimes de retraite : Même si les régimes interentreprises sont sous-représentés au sein du groupe désigné, de nombreux commentaires ont été formulés à la suite d'une webémission portant sur ce sujet.

Groupe désigné sur la divulgation : On a suggéré d'obtenir, au moyen de groupes de discussion ou d'un questionnaire en ligne, une rétroaction à savoir ce dont les parties intéressées ont besoin. Il n'existe pas de réponse universelle à cette question.

Normes applicables à l'assurance : L'échéance est ciblée en décembre 2016.

Il est difficile de trouver des bénévoles pour présider le groupe désigné. Dans le domaine de l'assurance, on est plus ouvert à donner du temps à la profession et à participer à la normalisation, tandis que dans le domaine des régimes de retraite, on se soucie davantage des heures facturables.

Mesure à prendre :

- Ty Faulds intégrera un document de planification du CNA aux fins des réunions ultérieures.

Point 2-15.9 Assemblée publique

La date de la réunion de décembre pose problème parce qu'elle coïncide avec le North American Actuarial Council (NAAC), où seront les trois présidents et Michel Simard. Comme il a déjà été difficile de convenir de cette date, on suggère à ces personnes, si elles désirent prendre la parole, de le faire par téléphone ou d'enregistrer leur message préalablement à la réunion. La CMC envisagera de tenir sa réunion par téléconférence la semaine précédente. La réunion du CSNA pourrait commencer à 8 h afin de laisser davantage de temps pour l'assemblée publique. Le déjeuner sera servi à midi et les présentations auront lieu à compter de 12 h 30.

Voici quelques sujets possibles :

- Des exposés concernant l'intégration des normes internationales aux normes canadiennes et les difficultés que pose cette intégration;
- Des exposés de praticiens chevronnés issus de divers domaines de pratique au sujet des risques particuliers à leur domaine;
- Les dilemmes éthiques et les problèmes courants.

Mesure à prendre :

- Steven, Tricia et Peter formeront un groupe de travail afin de déterminer les conférenciers potentiels qui pourraient faire partie de ce groupe.

Point 2-15.10 Diagramme fonctionnel 2015 du CSNA

L'autoévaluation du CSNA sera transmise en octobre afin de pouvoir faire l'objet d'une discussion à l'occasion de la réunion de décembre.

Il sera question des conférenciers aux fins du perfectionnement à l'occasion de la réunion de décembre.

Point 2-15.11 Examen des mesures à prendre

Tous les éléments ont été exécutés.

Point 2-15.12 Dates des réunions de 2015

On discute du calendrier des prochaines réunions du **CSNA**.

Les dates confirmées, pour l'instant, pour le CSNA sont les suivantes :

- Le 10 décembre 2015, centre-ville de Toronto;
- Le 12 avril 2015, centre-ville de Toronto (réunion conjointe et dîner avec le CNA)
- Le 13 avril 2015, centre-ville de Toronto;
- Le 24 août 2016, aéroport;
- Le 14 décembre 2016, centre-ville de Toronto.

Le calendrier des prochaines réunions du **CNA** est le suivant :

- Le 7 octobre 2015, de 9 h 30 à 16 h 30 (aéroport de Toronto);
- Le 2 décembre 2015, de 9 h 30 à 16 h 30 (aéroport de Toronto);
- Le 16 février 2016, de 9 h 30 à 16 h 30 (aéroport de Toronto);
- Le 12 avril 2016, centre-ville de Toronto (y compris une réunion conjointe et un dîner avec le CNA).

Point 2-15.13 Séance à huis clos

Le CSNA termine la réunion par une séance à huis clos.

Puisqu'il n'y a pas d'autres points à discuter, la séance est levée à 15 h 30.