



Höhere Prüfung für Sozialversicherungs-Expertinnen und -Experten 2022

Prüfungsteil 2: Geleitete Fallarbeit Nr. 1

Internationales

Kandidatennummer _____

Prüfungsdatum _____

Titel der Fallarbeit Unterstellung und Leistungen im internationalen Kontext

Dauer 45 Minuten

Total Punkte _____

Note _____

Datum _____

Unterschrift Experte 1 _____

Unterschrift Experte 2 _____

Arbeitsauftrag

Ausgangslage

Im Folgenden werden Sie einen konkreten Praxisfall bearbeiten. Der Fall besteht aus einer Ausgangslage und separaten Teilaufgaben. Diese Teilaufgaben sind wie folgt eingeteilt:

- eine Analyseaufgabe
- eine Handlungssimulation
- zwei Critical Incidents

In der Analyseaufgabe werden Sie aufgefordert, den beschriebenen Praxisfall mit Hilfe von Internetrecherchen zu analysieren.

Bei der Handlungssimulation werden Sie aufgefordert, das Vorgehen im entsprechenden Praxisfall zu beschreiben oder dieses auszuführen.

Bei den Critical Incidents werden Sie aufgefordert, Ihr Vorgehen unter geänderten Rahmenbedingungen, in denen es in besonderem Masse darauf ankommt, kompetent zu handeln, zu schildern und zu begründen.

Aufgabe

Lesen Sie die Fallbeschreibung genau durch. Die Informationen aus der Fallbeschreibung gelten für alle nachfolgenden Teilaufgaben. Bearbeiten Sie anschliessend die Analyseaufgabe, die Handlungssimulation und die Critical Incidents.

Hinweis

Für die Recherche steht Ihnen während der Prüfung der Online-Zugriff ins Internet zur Verfügung.

Beurteilung

Ihre Leistung wird nach folgenden Leitfragen bewertet:

Analyseaufgabe (max. 15 Punkte):

- Berücksichtigt der/die Kandidat/in alle relevanten Aspekte in der Analyse?
- Sind die angeführten Analyseergebnisse fachlich korrekt und nachvollziehbar dargestellt?

Handlungssimulation (max. 15 Punkte):

- Beschreibt der/die Kandidat/in seine/ihre Handlungen in der dargestellten Situation vollständig, nachvollziehbar und fachlich korrekt oder führt er/sie diese korrekt aus?

Critical Incidents (max. 15 Punkte):

- Schildert der/die Kandidat/in ein plausibles Vorgehen in den beschriebenen Situationen und begründet er/sie dieses korrekt?

Punkte

max. 45

Organisation

Für die Bearbeitung aller Teilaufgaben dieser Fallarbeit stehen Ihnen 45 Minuten zur Verfügung. Teilen Sie sich Ihre Zeit selbst ein. Idealerweise nutzen Sie

- ca. 15 Minuten für die Analyseaufgabe,
- ca. 15 Minuten für die Handlungssimulation,
- ca. 15 Minuten für die Critical Incidents.

Fallbeschreibung

Als Consultant der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Care & More AG in Bern sind Sie spezialisiert auf die Beratung von Unternehmen, welche international tätig sind. Im Mai 2022 erhalten Sie eine E-Mail von Frau Judith Kaiser, Österreicherin, mit Wohnsitz in Salzburg (Österreich).

Judith Kaiser ist Inhaberin der stark wachsenden Firma CosmeticNow in Salzburg. Die Firma ist in Österreich als Einzelfirma registriert und auf die Herstellung und den Vertrieb von Messinstrumenten zur Prüfung von Kosmetikprodukten spezialisiert. Frau Kaiser beschäftigt in ihrer Firma in Österreich Personal. Sie hat ab Mai 2022 bereits mehrere Aufträge aus der Schweiz erhalten mit der Zusicherung von Folgeaufträgen bei erfolgreicher Erledigung. Auf einer Fachmesse in Zürich im April 2022 haben Sie Frau Kaiser kennengelernt und ihr angeboten, sie bei der Expansion in die Schweiz zu unterstützen.

Teilaufgabe 1 – Analyseaufgabe

Ausgangslage

Judith Kaiser bittet Sie in ihrer E-Mail um Auskunft, welche Auswirkungen ihre Tätigkeit als Selbstständigerwerbende ab Mai 2022 in der Schweiz im Hinblick auf die sozialversicherungsrechtliche Unterstellung haben würde. Sie plane, von Mai 2022 bis September 2022 die Aufträge der CosmeticNow in der Schweiz persönlich vor Ort zu erledigen. Die Geschäfte in Österreich würden während ihrer Abwesenheit durch eine Stellvertretung geführt. Judith Kaiser beabsichtigt, im Oktober 2022 in Zürich eine Zweigniederlassung zu eröffnen. Ab diesem Zeitpunkt werde sie zwar wieder einen Tag pro Woche in Österreich arbeiten, ansonsten nur noch in ihrer neuen Zweigniederlassung in der Schweiz erwerbstätig sein. Judith Kaiser werde ihren Wohnsitz jedoch bis auf Weiteres in Österreich behalten und die Geschäfte der CosmeticNow zusammen mit ihrer Stellvertretung in Salzburg weiterführen.

Aufgabenstellung

Beurteilen Sie die sozialversicherungsrechtliche Situation von Judith Kaiser von Mai 2022 bis September 2022 sowie nach Gründung der Zweigniederlassung in Zürich ab Oktober 2022.

Hinweise

- Gehen Sie bei Ihrer Beurteilung strukturiert vor.
- Begründen Sie Ihre Angaben und benennen Sie die massgebenden Rechtsgrundlagen und Weisungsbestimmungen.
- Es sind keine Angaben zu den zwischenstaatlichen Verwaltungsabläufen oder Formularen erforderlich.

Teilaufgabe 2 – Handlungssimulation

Ausgangslage

Kurz nach der Eröffnung der Zweigniederlassung in Zürich meldet sich Judith Kaiser im Oktober 2022 erneut bei Ihnen. Sie habe zum 01.10.2022 ihren zivilrechtlichen Wohnsitz nach Zürich verlegt, um den Aufbau der Zweigniederlassung ab Oktober 2022 vor Ort besser begleiten zu können. Am Hauptsitz der Firma in Österreich sei sie lediglich fünf bis zehn Tage im Monat anwesend.

Judith Kaiser bittet Sie, alle notwendigen administrativen Schritte einzuleiten, welche im vorliegenden Fall erforderlich sind und um Beschreibung des weiteren Ablaufs bei der Abklärung der anzuwendenden Rechtsvorschriften über soziale Sicherheit. Sie bittet Sie zudem zu erläutern, was für Auswirkungen ihre gleichzeitige Tätigkeit in mehreren Staaten auf die betroffenen Sozialversicherungen hat.

Aufgabenstellung

Beschreiben Sie schrittweise Ihr Vorgehen als Consultant der Care & More AG im Zusammenhang mit der Feststellung der anzuwendenden Rechtsvorschriften über soziale Sicherheit bis zur Bekanntgabe der endgültigen Entscheidung über die Versicherungsunterstellung an Ihre Mandantin.

Hinweise

- Judith Kaiser ist weiterhin in Österreich als Selbstständigerwerbende tätig.
- Es wurde Ihnen Vollmacht für sämtliche Abklärungen bei den zuständigen Stellen im Zusammenhang mit ihrer Versicherungsunterstellung erteilt.
- Geben Sie die massgebenden Rechtsgrundlagen an.

Teilaufgabe 3 – Critical Incident Nr. 1

Ausgangslage

Sie erhalten am 05.11.2022 einen Anruf von Ihrer Mandantin. Sie halte sich momentan am Hauptsitz in Österreich auf und müsse sich wegen einer Virus-Infektion in Salzburg im Spital dringend medizinisch behandeln lassen. Sie fragt, wie das mit den Behandlungskosten geregelt sei, was sie in diesem Zusammenhang beachten und mit welchen Kosten sie gegebenenfalls rechnen müsse.

Aufgabenstellung

Beschreiben Sie, wie Sie Judith Kaiser telefonisch beraten. Ergänzen Sie Ihre Beratung, in dem Sie die relevanten Rechtsgrundlagen für den Leistungsanspruch in Österreich anfügen.

Hinweise

- Gehen Sie in Ihrer Antwort auf Judith Kaisers Leistungsanspruch an sich, auf dessen Voraussetzungen sowie auf die Abwicklung der Behandlungskosten ein.
- Die Beschreibung eines zwischenstaatlichen Abrechnungsprozesses wird nicht verlangt.

Teilaufgabe 4 – Critical Incident Nr. 2

Ausgangslage

Ihre Mandantin ruft Sie an und teilt Ihnen mit, dass eine Mitarbeiterin ihrer Firma in Österreich plane, ein Eigenheim für sich und ihre Familie (Ehemann und zwei Kinder) in Österreich zu bauen. Judith Kaiser möchte von Ihnen wissen, ob ihre Mitarbeiterin dafür ihr BVG-Guthaben aus einer früheren Tätigkeit in der Schweiz verwenden könne und wie das Vorgehen wäre, um das entsprechende Guthaben zu erhalten.

Aufgabenstellung

Wie lautet Ihre Antwort?

Hinweise

- Achten Sie auf eine logische Reihenfolge bei der Beschreibung des weiteren Vorgehens.
- Geben Sie bitte die entsprechenden Rechtsgrundlagen und/oder Weisungsbestimmungen an.

