



Transelectrica®
Societate Administrată în Sistem Dualist

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice
Transelectrica SA - Sediul Social: Str. Olteni, nr. 2-4, C.P. 030786, București
România, Număr înregistrare Oficiul Registrului Comerțului J40/8060/2000,
Cod Unic de înregistrare 13328043 Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 10
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei
www.transelectrica.ro

Direcția Resurse Umane- Departament Formare Profesională

Nr.31085/11.07.20242024

CAIET DE SARCINI
privind achiziția de servicii de formare profesională

I. Generalități

Caietul de sarcini definește obiectul procesului de achiziție de servicii de formare profesională pentru organizarea cursului *“Analiză și raportare financiară”*.

Cursul se adresează personalului de specialitate din Executivul și Sucursalele Companiei, în vederea îmbunătățirii competențelor participanților în interpretarea datelor financiare și elaborarea rapoartelor financiare precise și relevante, necesare pentru luarea deciziilor strategice

Clasificare: Cod CPV: 80511000-9 – Servicii de formare a angajaților.

II. Cerințe de natură organizatorică

Denumire serviciu: Servicii de formare profesională pentru organizarea unui curs *“Analiză și raportare financiară”*.

Domeniul cursului: Financiar.

Perioada propusă pentru desfășurarea cursului este: septembrie-noiembrie 2024, în zilele lucrătoare ale săptămânii; datele/intervalul exact de desfășurare a cursului vor fi stabilite de comun acord cu furnizorul declarat câștigător, în funcție de disponibilitatea participanților și de posibilitatea constituirii grupelor de curs.

Cursul va fi organizat în **2 serii**.

Numărul total de persoane poate varia cu până la minus 25%, funcție de disponibilitatea participanților la momentul organizării cursului.

Durata cursului: 24 ore (3 zile).

Modalitatea de desfășurare a cursului: în sala de clasă.

Locația desfășurării cursului: Cursul se va desfășura într-o locație selectată de furnizor, de categoria 3***, aflată la o distanță rezonabilă față de Executiv (București) și de Sucursalele Teritoriale de Transport (București, Bacău, Cluj, Craiova, Constanța, Pitești, Sibiu, Timișoara).

Locația desfășurării cursului va trebui să întrunească condițiile optime pentru derulare, conform legislației în vigoare în domeniul protecției mediului, SSM, PSI și din punct de vedere al infrastructurii disponibile în vederea realizării lui.

Se va avea în vedere că pretul pentru serviciile de cazare în locația propusă de către furnizor pentru desfășurarea cursului să nu depășească prețul de recepție sau prețul de pe Internet (pentru locația propusă) și să nu fie mai mare de 258 lei/pers./zi plus TVA.

Prezentarea ofertei de cazare pentru locația de organizare a cursului propusă de către furnizor nu presupune obligativitatea acceptării acesteia de către achizitor.

III. Cerințe referitoare la oferta de curs

Nr. crt.	Cerințe pentru furnizorii de servicii de formare profesională	Cerințe minime
1	Oferantul trebuie să îndeplinească cerințele legale în vigoare pentru desfășurarea activităților de formare profesională	Oferantul trebuie să atașeze documente din care să reiasă codul CAEN 8559 – Alte servicii de învățământ (Certificatul constatator din anul 2024).
2.	Furnizorul trebuie să prezinte informații referitoare la personalul implicat în activitățile de instruire (formator).	➔ Pentru formator se va atașa CV-ul. Este necesar ca din CV să reiasă în mod clar: locul de muncă actual, pregătirea profesională de specialitate, vechimea și experiența ca lector la cursurile în domeniul analizei/raportării financiare, experiența profesională (practică de lucru) în domeniul financiar, contabilitate, consultanța economică/financiară/fiscală etc, alte informații relevante. Pe ultima pagina a CV-ului se va menționa „<i>Declar pe propria răspundere, sub sancțiunea prevederilor Codului penal, ca informațiile prezentate sunt corecte și corespund realității</i>”. Lectorul propus de către furnizor trebuie să îndeplinească următoarele condiții de calificare: 1. Studii superioare finalizate cu diplomă de licență în domeniul contabilitate sau finanțe sau master în domeniul contabilitate sau finanțe; 2. Experiență practică de lucru (diferită de cea de lector) în România, de minimum 5 ani, în domenii precum: financiar, contabilitate, consultanță economică/financiară/fiscală etc.; 3. Certificat de formator; 4. Calitatea de membru al unei asociații profesionale în domeniul fiscal/contabil recunoscute național sau internațional, precum:

		Camera Consultanților Fiscali din Romania (CCFR), Asociația Auditorilor Fiscali Autorizați din România (AAAR), Institutul Național al Consultanților Fiscali (INCF), CECCAR, ACCA; Se va prezenta un document doveditor 5. Experiență ca lector pentru susținere a cel puțin trei (3) cursuri cu tematica în domeniul analizei și raportării financiare, organizate în sistem <i>open</i> sau pentru companii diferite, realizate în ultimul an calendaristic (cerință solicitată pentru a ne asigura că lectorul cunoaște noutățile legislative din domeniu); se vor prezenta CV însoțit de recomandări/extras REVISAL, copii contracte și/sau comenzi (cu anonimizările necesare), adeverințe, recomandări etc.
3	Ofertantul trebuie să prezinte conținutul tematic al cursului oferat.	➔ Se va prezenta o listă cu detalii referitoare la conținutul cursului solicitat.
4	Prezentarea ofertei financiare	➔ Se va preciza în mod clar prețul unitar (prețul cursului/persoană, cu și fără TVA) și prețul total al cursului (pret unitar X nr. persoane, cu și fără TVA).
5	Valabilitatea ofertei	➔ Se va preciza în mod clar termenul de valabilitate al ofertei; acesta va fi de minimum 60 de zile.
6	Furnizorul trebuie să prezinte tipul de documente eliberate la absolvirea cursului, gradul de recunoaștere (diplome ANC, diplome cu acreditare la nivel național/internațional, diplome emise de ofertant, alte diplome).	➔ Se va transmite un model/specimen de diploma/certificat . ➔ Diplomele/CertIFICATELE care sunt eliberate doar de către ofertant, nefiind avizate de către alte autorități, vor fi în mod obligatoriu înmânate, în ultima zi de curs, tuturor participanților care au absolvit cursul. ➔ Diplomele/CertIFICATELE în copie, vor fi transmise Departamentului de Formare Profesională. Transmiterea diplomelor așa cum este descrisă mai sus reprezintă condiție obligatorie pentru semnarea de către Achizitor a Procesului Verbal de confirmare a serviciilor de formare profesională.

7	Furnizorul va prezenta modul în care se va realiza evaluarea cunoștințelor dobândite la curs	➔ Se vor detalia modalitățile de evaluare și durata evaluării.
8	Ofertantul va prezenta detalii cu privire la suportul de curs: conținut, mediul pe care va fi livrat etc.	➔ Se vor oferi detalii cu privire la suportul de curs pe care îl vor primi participanții; acesta se va preda la începutul cursului sau pe parcursul desfășurării acestuia, fiecărui participant și responsabilului de curs/contract din partea Achizitorului.
9	Furnizorul va asigura, pe toată perioada derulării cursului, prin personal propriu sau atras, rezolvarea oricărui probleme administrative ridicate de către participanții la curs	➔ Se vor oferi detalii cu privire la persoana care va avea responsabilitatea rezolvării oricăror probleme administrative care pot apărea sau care pot fi ridicate de către participanții la curs (nume, prenume, funcție, date de contact) și care va informa Achizitorul cu privire la orice problemă întâmpinată.

Prețul oferit pentru serviciile de instruire va cuprinde toate costurile aferente desfășurării și finalizării în bune condiții a cursului (lector, sală de curs, manual/suport/materialul de curs, fișe de lucru, cheltuieli examinare/testare, eliberare diplomă/certificat de absolvire/participare etc.)

IV. Cerinte cu privire la curs:

Cursul va aborda, ca tematică, următoarele subiecte, fără a se limita la acestea:

1. Introducere și Recapitulare a Conceptelor de Bază

Recapitulare rapidă a conceptelor fundamentale în analiza financiară

2. Cadrul Legal și Standardele de Raportare Financiară

Actualizări recente în legislația contabilă din România

Diferențele și aplicarea practică a IFRS standardelor locale OMFP

3. Structura și interpretarea avansată a situațiilor financiare

Analiza activității companiei prin examinarea Bilanțului și Contului de profit și pierdere

Capacitate de autofinanțare, EBITDA – semnificație, aspecte de reținut

Fluxul de numerar: metode avansate de analiză a cash-flow-ului (Cash flow statement analysis) și utilizarea acestuia în previzionare

Determinarea fluxurilor de trezorerie

Analiza structurii încasărilor / plăților

Analiza politicilor de investiții și finanțare și a impactului acestora asupra performanței companiei

Analiza Cost-Volum-Profit | Breakeven Point | Prag de Rentabilitate

4. Raportarea Financiară și Managementul Performanței

Elaborarea rapoartelor financiare pentru management și investitori

Integrarea analizelor financiare în procesul decizional strategic

Utilizarea indicatorilor de performanță non-financiară (KPI-uri) în raportările financiare.

5. Studii de caz și aplicații practice

Elaborarea contului de profit și pierderi și a bilanțului previzionat.
Analiza aprofundată a rapoartelor financiare ale Companiei (Transelectrica) comparativ cu celelalte companii (din industria energetică) listate la BVB
Exerciții practice de calcul și interpretare a indicatorilor financiari specifici industriei energetice
Simulări de decizii financiare pe baza rapoartelor financiare reale
7. Aspecte etice în raportarea financiară
Studiu de caz pe incidente de fraudă contabilă și măsurile de prevenire
Etica în raportarea financiară: provocări și bune practici
8. Alte aspecte:
Discuții de grup și sesiuni de întrebări și răspunsuri
Studii de caz complexe și aplicații practice pe date reale

Cursul trebuie să îndeplinească, de asemenea, următoarele cerințe:

- ✓ Programul cursului va acoperi aspectele esențiale ale legislației relevante, inclusiv exemple practice, studii de caz și aplicații concrete; structura cursului trebuie să permită o înțelegere clară și aprofundată a subiectelor discutate;
- ✓ Să utilizeze metode interactive, cum ar fi discuții de grup, workshop-uri și sesiuni de întrebări și răspunsuri, astfel încât să răspundă situațiilor întâlnite în practică de către cursanți.

V. Remunerația și modul de plată

Modul de facturare se va stabili prin contractul de prestare a serviciilor de formare profesională, contract care va fi pus la dispoziție de către C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

Plata către furnizor, pentru serviciile de formare profesională, se va face prin virament bancar, pe baza facturii fiscale emise de către furnizor.

Furnizorul va emite factura fiscală numai după finalizarea fiecărei serii de curs și numai după ce i se va comunica de către Achizitor că a fost semnat Procesul Verbal de confirmare a serviciilor. Semnarea de către Achizitor a procesului verbal de confirmare a serviciilor reprezintă validarea îndeplinirii tuturor obligațiilor de către Prestator.

Costurile cu lectorul, cheltuielile cu testarea/evaluarea, eliberarea diplomelor/certificatelor de participare/absolvire, suportul de curs, eventualele beneficii oferite de furnizor post-curs, vor fi înglobate în costul total al serviciilor de instruire.

VI. Modalitatea de atribuire a contractului

Criteriul de atribuire este: *cel mai bun raport calitate-preț*

Instruirea se va face de către un lector (L). Se va păstra același lector pentru toate seriile de curs.

Formula de calcul pentru stabilirea punctajului este $P + E_L = \max. 100$ puncte și se va aplica astfel:

- 40 puncte prețul ofertei (P);
- 60 puncte experiența lectorului (E_L).

Algoritmul de calcul pentru factorul "prețul ofertei":

Pentru prețul cel mai scăzut se va acorda un punctaj maxim: 40 puncte;

Pentru alt preț (P_n) se va acorda punctaj pe baza formulei: $(P_{min}/P_n) \times 40$.

Algoritmul de calcul pentru factorul "experiența lectorului - E_L ":

- Pentru un număr de 4-5 cursuri susținute de către lector cu tematica în domeniul analizei și raportării financiare, organizate în sistem *open* sau pentru companii diferite, realizate în ultimul an calendaristic, se vor acorda 20 puncte;
- Pentru un număr de 6-8 cursuri susținute de către lector cu tematica în domeniul analizei și raportării financiare, organizate în sistem *open* sau pentru companii diferite, realizate în ultimul an calendaristic, se vor acorda 40 puncte;
- Pentru un număr mai mare de 9 cursuri (inclusiv 9) susținute de către lector cu tematica în domeniul analizei și raportării financiare, organizate în sistem *open* sau pentru companii diferite, realizate în ultimul an calendaristic, se vor acorda 60 puncte.

Pentru acordarea punctajului privind experiența lectorului, se vor lua în considerare cursurile susținute, indiferent de numărul de serii sau grupe constituite pentru acel curs, fiecare curs fiind calculat o singură dată.