



„Proiect cofinanțat din Fondul Social European, prin Programul Operațional Capacitate Administrativă 2014-2020”

Standard ocupațional

EXPERT EVALUATOR/EVALUATOR AUTORIZAT DE INTREPRINDERI COD COR 241251

dezvoltat în cadrul proiectului
”Creșterea capacității administrative a ANC și MMJS
prin sistematizare și simplificare legislativă în domeniul calificărilor”
SIPOCA 129872

Inițiator/Autori:

Rheinbrucke SRL

Gurza Vlad

Vlădescu Camelia

Data elaborării:

18.01.2021, 07.06.2021

Verificare profesională:

Barbu Bianca

Diaconescu Cristina

Data verificării:

10.02.2021, 11.06.2021

Avizare:

Asociația Națională a Evaluatorilor din România – ANEVAR

Data avizării:

18.06.2021

Validare documentație:

Comitetul Sectorial Activități Financiare, Bancare, de Asigurări

Președinte Dr. Savu Emanuela Mihaela

Data validării sectoriale:

30.07.2021

Aprobare:

Autoritatea Națională pentru Calificări

Data aprobării:

Decizia ANC nr. 441/20.10.2021

Nr. RS – 65/20.10.2021



MINISTERUL MUNCII
ȘI PROTECȚIEI SOCIALE



STANDARD OCUPAȚIONAL

SECȚIUNEA A - CERINȚELE PIEȚEI MUNCII

1. Denumirea ocupației și codul COR

Expert evaluator/Evaluator autorizat de întreprinderi, cod COR 241251

2. Denumirea tradusă a ocupației (En):

Business and Business Interests Valuer

3. Activități și competențe

3.1 Activități specifice ocupației

1. Evaluează întreprinderile pentru diferite scopuri. Evaluatorul autorizat de întreprinderi este specialistul care participă la evaluarea unei afaceri, a modului în care sunt valorificate activele corporale și necorporale ale unei întreprinderi, cât și a potențialului de viabilitate și profit al acestor active, văzute acționând ca un sistem, ca un întreg;
2. Stabilește termenii de referință ai evaluării, cum ar fi: cine este evaluatorul, cine este clientul/utilizatorul, activul (activele) supus(e) evaluării, scopul evaluării, data evaluării, moneda evaluării și responsabilitățile părților implicate în evaluare;
3. Identifică scopul evaluării în vederea stabilirii tipului valorii ce va fi estimat;
4. Alege tipul (tipurile) adecvat(e) al(e) valorii conform termenilor de referință și scopului evaluării. Exemplu de tipuri ale valorii: valoarea de piață, valoarea justă, valoarea echitabilă, valoarea de investiție/subiectivă, valoarea sinergiei, valoarea de lichidare, chiria de piață;
5. Alege abordarea în evaluare adecvată pentru a fi aplicată. Principalele abordări în evaluare sunt:
 - a) abordarea prin piață,
 - b) abordarea prin venit
 - c) abordarea prin cost.
6. Alege metoda de evaluare adecvată din cadrul abordării. Fiecare dintre cele trei abordări în evaluare include diferite metode de evaluare;
7. Culege, obține, analizează și utilizează date, informații necesare evaluării;
8. Inspectează întreprinderile supuse procesului de evaluare;
9. Aplică abordările și metodele de evaluare adecvate;
10. Întocmește raportul de evaluare.

3.2 Competențe:

1. Identifică evaluatorul;
2. Identifică clientul și alți utilizatori desemnați, după caz;
3. Identifică scopul evaluării;
4. Identifică întreprinderile, fondurile comerciale sau alte active necorporale supuse evaluării;
5. Identifică tipul valorii care trebuie utilizat;
6. Prezintă Standardele de evaluare pe care le aplică;
7. Prezintă data evaluării;
8. Se documentează și întocmește dosarul de lucru;
9. Întocmește raportul de evaluare.

4. Niveluri de calificare:

- | | |
|---|---|
| 4.1. Nivelul de calificare conform Cadrului Național al Calificărilor (CNC) | 6 |
| 4.2. Nivelul de referință conform Cadrului European al Calificărilor (EQF) | 6 |
| 4.3. Nivelul educațional corespondent, conform ISCED - 2011 (cod program educațional) | 6 |

5. Acces la altă/alte ocupație/ocupații cuprinsă/ cuprinse în COR

Acces la ocupație/ocupații de același nivel de calificare, conform CNC, pe bază de experiență/recunoaștere de competente

Nu este cazul.

6. Informații suplimentare

Procesul de evaluare a întreprinderilor reprezintă o procedură sistematică utilizată pentru a estima într-o manieră credibilă, o anumită valoare a unei întreprinderi (afaceri).

Activitatea de evaluare este activitatea de estimare a valorii, materializată într-un înscris, denumit raport de evaluare, realizată în conformitate cu Standardele de Evaluare specifice acestei activități și cu deontologia profesională.

Activitatea de evaluare poate fi desfășurată numai de către persoana care are calitatea de evaluator autorizat.

Evaluatorul autorizat este persoana care a dobândit această calitate după parcurgerea etapelor reglementate de OG nr. 24/2011.

Rapoartele de evaluare se elaborează la solicitarea oricărei persoane fizice sau juridice, de drept public ori privat.

1. Informații despre programul de educație și formare profesională

1.1. Cerințe specifice de acces la program

1.1.1. Competențe și deprinderi necesare accesului la program:

Nu este cazul.

1.1.2. Condiții minime de acces la program, raportate la nivelul de studii:

Niveluri de studii:

- Învățământ primar
- Învățământ gimnazial
- Învățământ general obligatoriu
- Învățământ profesional prin școli profesionale
- Învățământ liceal, fără diplomă de bacalaureat
- Învățământ liceal, cu diplomă de bacalaureat
- Învățământ postliceal
- Învățământ superior cu diplomă de licență
- Învățământ superior cu diplomă de master

☐
☐
☐
☐
☐
☐
☐
☒
☐

1.1.3. Alte studii necesare:

Studii universitare finalizate cu diplomă eliberată de o instituție de învățământ superior din România sau dintr-un alt stat membru al Uniunii Europene, recunoscută de autoritățile române competente.

1.1.4. Cerințe speciale:

Profesia Evaluator autorizat de întreprinderi este reglementată de următoarele acte normative:

- Ordonanța Guvernului nr. 24/30.08.2011 – privind unele măsuri în domeniul evaluării bunurilor, aprobată prin Legea nr.99/2013, cu modificările ulterioare;
- Hotărârea Guvernului nr. 353/18.04.2012 pentru aprobarea Regulamentului de organizare și funcționare a Asociației Naționale a Evaluatorilor Autorizați din România;
- Regulamente și proceduri aprobate de Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România;
- Standarde de evaluare a bunurilor adoptate de Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România, potrivit OG nr.24/30.08.2011.

Formarea profesională inițială și continuă a evaluatorilor autorizați se asigură prin cursuri de formare profesională organizate de ANEVAR, conform prevederilor art. 13 din OG nr. 24/2011.

Desfășurarea stagiului presupune parcurgerea unor cursuri de pregătire și realizarea unor rapoarte de evaluare în conformitate cu regulamentul de derulare și finalizare a stagiaturii, adoptat de Consiliul director.

Perioada de stagiul se încheie cu examen de finalizare a stagiaturii în termen de maximum 2 ani de la data atribuirii calității de membru stagiar.

Poate fi membru titular numai acea persoana care a promovat examenul de finalizare a stagiaturii și urmează anual un program echivalent a minimum 20 de ore de pregătire continuă.

Orele de practică nu sunt determinate, putându-se desfășura în cadrul unor firme agreate de ANEVAR, sau prin participarea la ore de consultații organizate de ANEVAR. Stagiul practic se finalizează cu realizarea și susținerea unui număr de minimum 3 rapoarte de evaluare a unor bunuri mobile diferite.

2. Descrierea programului de educație și formare profesională

2.1. Durată totală, nr. ore din care :

- teorie,

- practică.

2.2. Planul de pregătire (anexa nr. 1 la prezentul standard ocupațional)

2.3. Programa de pregătire teoretică și practică (anexa nr. 2 la prezentul standard ocupațional)

2.4. Echipamente/utilaje/programe software etc. necesare pregătirii teoretice și practice

Echipamente necesare:

- Computer/Laptop
- Echipamente de proiecție
- Sistem de operare, programe software și aplicații aferente
- Imprimantă
- Scanner
- Acces Internet
- Consumabile de uz curent
- Consumabile de birotică

Alte materiale:

- Manuale/suporturi de curs
- Legislație
- Standarde de evaluare
- Ghiduri de evaluare
- Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat

2.5. Cerințe privind nivelul minim de calificare și experiență profesională pentru formatori și instructori/preparatori formare

Nu sunt stabilite condiții de experiență/vechime, pregătire specifică pentru formatori. Consiliul director stabilește Lista lectorilor ANEVAR.

2.6. Cerințe privind nivelul minim de calificare și experiență profesională pentru evaluatorii de competențe profesionale

Dobândirea calității de Evaluator autorizat de întreprinderi este reglementată de OG nr.24/30.08.2011 actualizată și revizuită.

3. Informații referitoare la procesul de elaborare, verificare, validare, avizare și aprobare a standardului ocupațional:

3.1. Realizare:

Inițiator: RHEINBRUCKE SRL

Autori: Vlad Gurza, Camelia Vlădescu

Data elaborării: 18.01.2021; 07.06.2021

3.2. Verificare profesională:

Specialist/Instituția de profil: Bianca Barbu; Cristina Diaconescu

Data verificării: 10.02.2021; 11.06.2021

3.3. Avizare:

Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România – ANEVAR

Data avizării: 18.06.2021

3.4. Validare documentație:

Comitet sectorial/semnatari: Comitet Sectorial Activități financiare, bancare, de asigurări

Data validării: 30.07.2021

3.5. Aprobare:

Autoritatea Națională pentru Calificări conform deciziei nr. 441 din data 20.10.2021.

PLAN DE PREGĂTIRE

	Competența dobândită	Modul	Nr. ore teorie
1.	Identifică evaluatorul	Cadrul general pentru evaluarea bunurilor	35
2.	Identifică clientul și alți utilizatori desemnați, după caz		
3.	Identifică scopul evaluării		
4.	Identifică întreprinderile, fondurile comerciale sau alte active necorporale supuse evaluării	Analiza diagnostic și analiza financiară	20
5.	Identifică tipul valorii care trebuie utilizat	Abordări în evaluare	50
6.	Prezintă Standardele de evaluare pe care le aplică	Evaluarea activelor necorporale și a instrumentelor financiare	45
7.	Prezintă data evaluării		
8.	Se documentează și întocmește dosarul de lucru	Studii de caz. Particularități	30
9.	Întocmește raportul de evaluare		
	TOTAL ORE		180

Anexa Nr. 2
la standardul ocupațional

PROGRAMA DE PREGĂTIRE

TEORETICĂ și PRACTICĂ

Nr. crt.	MODUL	DISCIPLINĂ	CONȚINUT TEMATIC	METODE/ FORME DE DESFĂȘURARE	MIJLOACE DE INSTRUIRE, MATERIALE DE ÎNVĂȚARE	CRITERII DE EVALUARE	NR. ORE TEORIE
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Cadrul general pentru evaluarea bunurilor	1.1. Cadrul general pentru evaluarea bunurilor	1. Noțiuni esențiale de contabilitate 2. Angajarea misiunii de evaluare 3. Aspecte juridice ale întreprinderilor 4. Abordări în evaluare 5. Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat	Teorie: Prezentare materiale video, foto, ppt, multimedia, dezbateri Practică : Demonstrație, studii de caz, discuții de grup	Suport de curs Legislație Standarde de evaluare Ghiduri de evaluare Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat Prezentare ppt Resurse web Laptop Videoproiector Flipchart	- Profesionalismul în identificarea activităților de realizat în funcție de complexitatea misiunii de evaluare; - Corectitudinea și coerența în stabilirea etapelor procesului de evaluare respectând succesiunea logică a acestora, avându-se în vedere finalizarea lucrărilor la termenul contractual; - Realismul în stabilirea resurselor necesare în corelație cu bugetul disponibil și cerințele procesului de evaluare; - Capacitatea de întocmire a graficului de lucru și flexibilitatea în adaptarea acestuia la specificul procesului de evaluare - Capacitatea de a evalua corect documentele primite de la clienți;	35
2.	Analiza diagnostic și analiza financiară	2.1. Abordarea prin piață	1. Surse de informații 2. Analiza diagnostic 3. Analiza financiară în scopul evaluării 4. Abordarea prin piață:	Teorie: Prezentare, dezbateri Practică :	Suport de curs Legislație Standarde de evaluare Ghiduri de	- Capacitatea de a stabili condițiile de piață și influența acestora asupra valorii întreprinderilor ce urmează a fi evaluate - Capacitatea de a colecta datele	20

			comparabile și multiplicatori 5. Ajustarea multiplicatorilor.	Demonstrație, Studii de caz, Discuții de grup	evaluare Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat Prezentare ppt Resurse web Laptop Videoproiector Flipchart	relevante - Capacitatea de a identifica sursele de informații și de a folosi informațiile existente - Capacitatea de prognoză cu care structurează informațiile pieței specifice - Capacitatea de analiza cu responsabilitate cererea și oferta	
3.	Abordări în evaluare	3.1. Abordarea prin venit	1. Valoarea banilor în timp 2. Abordarea prin venit - Previziunea fluxurilor 3. Abordarea prin venit - Rate de actualizare și de capitalizare	Teorie: Prezentare, dezbatere Practică : Demonstrație, Studii de caz, Discuții de grup	Suport de curs Legislație Standarde de evaluare Ghiduri de evaluare Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat Prezentare ppt Resurse web Laptop Videoproiector Flipchart	- Cunoștințe despre reglementările legale privind formarea prețurilor; - Cunoștințe privind standardele de evaluare naționale - Cunoștințe despre reglementările legale și interne privind tranzacțiile și confidențialitatea lor; - Evaluarea documentelor primite de la clienți; - Înțelegerea și aplicarea noțiunilor din ghidurile de evaluare - Capacitatea de a aplica cunoștințele din domenii conexe la estimarea valorii prin abordarea prin venit - Capacitatea de a folosi informațiile ca pe un instrument valoros în stabilirea și susținerea unei opinii asupra valorii	50
4.	Evaluarea activelor	4.1. Evaluarea activelor	1. Evaluarea activelor imobilizate; 2. Evaluarea activelor circulante 3. Evaluarea activelor necorporale 4. Evaluarea instrumentelor financiare	Teorie: Prezentare, dezbatere Practică : Demonstrație, Studii de caz, Discuții de	Suport de curs Legislație Standarde de evaluare Ghiduri de evaluare Codul de etică al profesiei de	- Capacitatea de analiză și de selecție la stabilirea obiectivelor evaluării activelor; - Atenția distributivă, capacitatea de sinteză la identificarea ansamblului particularităților activelor întreprinderii; - Spiritul organizatoric și practic,	45

			5. Evaluarea datoriilor	grup	evaluator autorizat Prezentare ppt Resurse web Laptop Videoproiector Flipchart	discernământul, capacitatea de concentrare; - Atenția în redactarea documentelor; - Atenția în descoperirea amănuntelor semnificative - Cunoștințe privind standardele de evaluare naționale	
5.	Studii de caz. Particularități	5.1. Recapitulare finală	1. Prime și discounturi 2. Evaluarea pentru lichidare 3. Evaluarea pentru raportare financiară 4. Evaluarea pentru fuziuni, divizări, retragere 5. Evaluarea pentru piața de capital 6. Raportarea și verificarea evaluării 7. Raportul de evaluare 8. Proiect de absolvire	Teorie: Prezentare, dezbateri Practică : Demonstrație, Studii de caz, Discuții de grup	Suport de curs Legislație Standarde de evaluare Ghiduri de evaluare Codul de etică al profesiei de evaluator autorizat Prezentare ppt Resurse web Laptop Videoproiector Flipchart	- Capacitatea de a înțelege și aplica corect particularitățile în evaluarea întreprinderilor; - Capacitatea de selectare a unor informații consistente pentru întocmirea raportului de evaluare asigurând conținutul tuturor elementelor structurale ale acestuia; - Claritatea și acuratețea descrierii procesului de evaluare; - Maniera de prezentare a concluziilor evaluării, furnizându-se toate explicațiile și justificările necesare; - Capacitatea de asigurare a formei finale a raportului de evaluare în corelație cu tipul acestuia, procedura specifică și instrucțiunile misiunii de evaluare; - Claritatea, coerența și precizia formulării ideilor; - Atenția în descoperirea amănuntelor semnificative; - Capacitatea de realizare și prezentare a proiectului de absolvire.	30