



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE ASUPRA INFORMATIILOR INCLUSE IN
RAPOARTELE CURENTE INTOCMITE DE SOCIETATE IN CONFORMITATE CU
PREVEDERILE LEGII NR. 297/2004 SI A REGULAMENTULUI NR. 1/2006
PENTRU PERIOADA 1 IANUARIE – 30 Iunie 2013**

Catre Conducerea
C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

1. Noi am fost angajati de C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informatiilor incluse in rapoartele curente din datele de 14 februarie 2013, 4 martie 2013, 16 mai 2013, 9 iulie 2013 si 29 iulie 2013 pentru perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2013 si asupra informatiilor incluse in raportul curent din data de 26 aprilie 2013 ce reprezinta o completare a raportului din 23 ianuarie 2013 pentru anul 2012 („Tranzactiile Raportate” incluse in „Rapoartele Curente”) intocmite de catre Societate conform prevederilor Legii privind piata de capital nr. 297/2004 („Legea nr. 297/2004”) si a Regulamentului nr. 1/2006 al Comisiei Nationale de Valori Mobiliare („CNVM”) privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare („Regulamentul nr. 1/2006”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata pe baza procedurilor efectuate potrivit careia nimic nu ne-a atras atentia de a ne face sa credem ca Tranzactiile Raportate nu sunt in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, in toate aspectele semnificative. Rapoartele curente din datele de 14 februarie 2013, 4 martie 2013, 26 aprilie 2013, 16 mai 2013, 9 iulie 2013 si 29 iulie 2013 au fost intocmite de catre conducerea Societatii pentru a raporta CNVM conform cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si a Regulamentului nr. 1/2006.

Responsabilitatea conducerii Societatii

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea rapoartelor curente din datele de 14 februarie 2013, 4 martie 2013, 26 aprilie 2013, 16 mai 2013, 9 iulie 2013 si 29 iulie 2013, care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu art. 225 din Legea nr. 297/2004 si Regulamentul nr. 1/2006, si pentru informatiile prezentate in cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestor rapoarte curente si tranzactii raportate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. Aceasta responsabilitate, de asemenea, include indeplinirea cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si a Regulamentului nr. 1/2006 si mentinerea documentelor suport adecvate in legatura cu rapoartele curente si tranzactiile raportate. Conducerea Societatii este de asemenea responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformitatii Societatii cu legislatia si regulamentele in vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca personalul implicat in intocmirea rapoartelor curente si a tranzactiilor raportate este pregatit corespunzator.

K

Responsabilitatile noastre

3. Responsabilitatea noastra este sa analizam Tranzactiile Raportate intocmite de catre Societate si de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, pe baza probelor obtinute. Noi am efectuat angajamentul nostru in conformitate cu *Standardul International pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea datelor financiare istorice* asa dupa cum a fost aprobat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Acest standard cere ca noi sa respectam cerintele etice, inclusiv cerintele de independenta, sa planificam si sa efectuam procedurile noastre de asa maniera, incat sa obtinem un nivel de asigurare corespunzator daca Tranzactiile Raportate, sub toate aspectele semnificative, sunt in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, ca baza pentru concluzia independenta de asigurare limitata. Procedurile selectate depind de intelegerea noastra a Rapoartelor Curente si a Tranzactiilor Raportate si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind sectiunile in care ar putea aparea denaturari semnificative.
4. Acesta este un raport de asigurare limitata si nu unul de asigurare absoluta sau rezonabila. Procedurile de obtinere a probelor pentru un angajament de asigurare limitata sunt mai restranse decat in cazul unui angajament de asigurare rezonabila, si, prin urmare, se obtine un nivel mai scazut de asigurare decat intr-un angajament de asigurare rezonabila.
5. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit sau revizuire asupra Tranzactiilor Raportate in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardele Internationale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si nici asupra surselor din care Rapoartele Curente si Tranzactiile Raportate au fost extrase.
6. Concluzia noastra a fost formata pe baza, si in legatura cu, aspectele prezentate in acest raport. Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitata cu rezerve.

Bazele concluziei cu rezerve

7. Societatea nu dispune de oferte alternative pentru totalitatea serviciilor incluse in actul aditional nr. 6 la contractul C243/2010 incheiat cu Teletrans S.A. si comunicat catre CNVM in raportul curent din 9 iulie 2013. Societatea nu dispune de oferte alternative pentru actul aditional mai sus mentionat intrucat a fost incheiat prin negociere directa in conformitate cu prevederile art. 246 pct (1) alineatul a) si pct (2) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii. In consecinta, nu am fost in masura sa determinam daca pretul convenit in acest act aditional, pentru care Societatea nu dispune de oferte alternative, este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.
8. Tarifele din cadrul contractelor/actelor aditionale incheiate cu alte societati care se regasesc sub controlul Statului Roman, pentru achizitia de servicii tehnologice de sistem pe baza de tarif reglementat, prestare servicii de transport energie electrica, servicii de sistem si administrare piata, si comunicate catre CNVM in rapoartele curente din datele de 14 februarie 2013, 16 mai 2013 si 29 iulie 2013, sunt reglementate de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei („ANRE”). Astfel aceste tarife au fost stabilite de ANRE prin Deciziile nr. 3315/2012, nr. 3317-3320/2012 si nr. 1096-1097/2013, in ceea ce priveste tarifele pentru achizitia serviciilor tehnologice de sistem, Ordinul nr. 52/2012 pentru serviciile de transport energie electrica, de sistem si administrare piata. In mod similar, tariful achitat de Societate catre Opcom S.A. pentru serviciul de administrare a pietei angro de energie electrica a fost stabilit de ANRE prin Ordinul nr. 52/2012. Aceste tarife sunt reglementate si nu sunt stabilite in conditii de piata.



Concluzia cu rezerve

9. Pe baza procedurilor efectuate, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragrafele 7 si 8, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca Tranzactiile Raportate nu sunt in conformitate cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, in toate aspectele semnificative.

Alte aspecte

10. Acest raport este destinat exclusiv scopului descris in primul paragraf si conducerii Societatii. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de conducerea Societatii, pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata. Acest raport se refera numai la elementele mentionate mai sus si nu se refera in niciun fel la si asupra altor rapoarte ale Societatii.

KPMG

KPMG Audit SRL
Bucuresti, 30 iulie 2013