

Către Directorat,
C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ
ASUPRA INFORMAȚIILOR INCLUSE ÎN RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE
ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 24/2017
ȘI ALE REGULAMENTULUI NR. 1/2006**

1. Noi am fost angajați de către C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în Rapoartele curente din datele de 20 iulie 2017, 27 iulie 2017, 9 octombrie 2017, 11 octombrie 2017, 12 octombrie 2017, 7 decembrie 2017, 13 decembrie 2017 și 19 decembrie 2017 („Rapoartele”) („Rapoartele” întocmite de către Societate conform prevederilor Legii privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 al Comisiei Naționale de Valori Mobiliare („CNVM”), actuala Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”), privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, forma actualizată (Regulamentul nr. 1/2006), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006. Rapoartele curente din datele de 20 iulie 2017, 27 iulie 2017, 9 octombrie 2017, 11 octombrie 2017, 12 octombrie 2017, 7 decembrie 2017, 13 decembrie 2017 și 19 decembrie 2017, au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta ASF conform cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006.

Responsabilitatea conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Rapoartelor curente și a tranzacțiilor raportate incluse în Rapoartele curente din datele de 20 iulie 2017, 27 iulie 2017, 9 octombrie 2017, 11 octombrie 2017, 12 octombrie 2017, 7 decembrie 2017, 13 decembrie 2017 și 19 decembrie 2017, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul nr. 1/2006, și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte curente care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorilor. De asemenea, aceasta responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele curente. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure ca personalul implicat în întocmirea Rapoartelor curente este pregătit corespunzător.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm tranzacțiile raportate prezentate de către Societate în Rapoartele curente și să raportăm sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 adoptat de Camera Auditorilor Financiarți din România privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să respectăm cerințele etice, inclusiv cerințele de independență, să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa maniera, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele curente, sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, ca baza pentru concluzia noastră independență de asigurare limitată.

4. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră a Rapoartelor curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind arile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele curente și tranzacțiile raportate în Rapoartele curente am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor curente și pentru efectuarea tranzacțiilor raportate în Rapoartele curente.
5. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă, și, prin urmare se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
6. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor curente și asupra tranzacțiilor raportate în Rapoartele curente în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de către Camera Auditorilor Financiari din România și nici asupra surselor din care Rapoartele curente și tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele curente au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Rapoartele curente din datele de 20 iulie 2017, 27 iulie 2017, 9 octombrie 2017, 11 octombrie 2017, 12 octombrie 2017, 7 decembrie 2017, 13 decembrie 2017 și 19 decembrie 2017. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica dacă Rapoartele curente includ toate contractele cu administratorii, angajații, acționarii care dețin controlul, precum și cu entitățile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 82 al Legii nr. 24/2017 cu modificările ulterioare pentru perioada 1 iulie - 31 decembrie 2017.

Criteriile

7. Criteriile folosite în acest angajament au fost:
 - în cazul achizițiilor de energie electrică efectuate de pe Piața Centralizată a Contractelor Bilaterale („PCCB-LE” și „PCCB-NC”), am obținut rezultatul ofertelor existente pe piața în urma sesiunilor de licitație organizate de OPCOM S.A. pe PCCB-LE și PCCB-NC;
 - în cazul altor achiziții am obținut ofertele primite de Societate în cadrul procedurilor de achiziție organizate în conformitate cu Legea nr 99/2016 privind achizițiile sectoriale, precum și procesele verbale de deschidere a ofertelor și rapoartele de procedură aferente întocmite.
8. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată cu rezerve.

Bazele concluziei cu rezerve

9. În cazul contractelor de achiziție energie electrică, incluse în Rapoartele curente din 20 iulie 2017 (Raportul curent numărul 31), 12 octombrie 2017 (Raportul curent numărul 43), 27 iulie 2017 (Raportul curent numărul 32) și în 7 decembrie 2017 (Raportul curent numărul 52), prețul total al energiei achiziționată include și tariful de transport al energiei care este reglementat de către Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei („ANRE”), prin Ordinul nr. 48/2017. Aceste tarife sunt reglementate și nu sunt stabilite în condiții de piață.
10. În urma licitației din data de 10 august 2017 organizată de CNTEE Transelectrica SA în care s-a prezentat un singur ofertant conform - Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport “Smart” S.A. s-a încheiat contractul nr. C39/06.10.2017, prezentat în raportul curent din 11 octombrie 2017. Astfel, nu există suficiente informații pentru a determina dacă valoarea contractului, coroborată cu drepturile și obligațiile asumate de părți, este corectă prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

11. In urma licitației din data de 16 septembrie 2017 organizată de CNTEE Transelectrica SA in care s-a prezentat un singur ofertant - Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "Smart" S.A. s-a încheiat contractul nr. C263/13.12.2017, prezentat în raportul curent din 13 decembrie 2017. Astfel, nu există suficiente informații pentru a determina dacă valoarea contractului, coroborată cu drepturile și obligațiile asumate de părți, este corectă prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

Concluzia cu rezerve

12. Pe baza procedurilor efectuate, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragrafele 9, 10 și 11, nu am luat la cunoștința de nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate în Rapoartele curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006.

Alte aspecte

13. Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea Directoratului Societății. Raportul nostru nu trebuie să fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care dorește să dobândească drepturi față de noi, altele decât Societatea, pentru orice scop sau în orice context. Orice parte, alta decât Societatea care obține acces la raportul nostru sau o copie a acestuia și alege să se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria răspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Directoratului Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri.

Deloitte
Deloitte Audit S.R.L.
București, România
25 ianuarie 2018

