

Raport de audit al auditorului financiar independent cu privire la raportarea pregatita in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) si cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Catre Consiliul de Supraveghere al Societatii OMV Petrom S.A.

Am efectuat anumite proceduri asupra Centralizatoarelor anexate datate 16 august 2011, 15 septembrie 2011, 14 octombrie 2011, 15 noiembrie 2011, 15 decembrie 2011, 16 ianuarie 2012 si erata datata 30 ianuarie 2012 pregatite de catre OMV Petrom S.A. („Societatea”) in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) cu privire la raportarea catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (“CNVM”) si cu cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 pentru perioada 1 iulie 2011 - 31 decembrie 2011. Centralizatorul este pregatit de catre Societate pe baza documentelor legale incheiate de aceasta cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, filialele precum si cu persoanele afiliate cu acestia, conform cerintelor de raportare mentionate in articolul 225 din Legea 297/2004 pentru perioada 1 iulie 2011 - 31 decembrie 2011. In scopul prezentarii unor informatii transparente, pentru contractele cadru Societatea prezinta in fiecare luna valoarea tranzactiilor din luna respectiva si alte detalii, conform Centralizatoarelor anexate. Responsabilitatea intocmirii acestor Centralizatoare revine conducerii Societatii.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Centralizatoarelor mentionate mai sus, pentru perioada 1 iulie 2011 - 31 decembrie 2011.

Misiunea noastra s-a efectuat in conformitate cu Standardul International privind Angajamentele de Asigurare (ISAE) 3000, „Angajamentele de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare aferente perioadelor anterioare” text tradus in limba romana si adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Conform acestui standard, concluzia noastra se bazeaza pe procedurile pe care le-am efectuat si care sunt mentionate mai jos. Avand in vedere faptul ca procedurile pe care le-am efectuat nu sunt considerate ca fiind proceduri aferente unui audit sau unei revizui a situatiilor financiare intocmite de Societate sau a unei parti a acestora nu emitem o opinie de audit sau de revizuire a acestora.

In Centralizatoarele anexate, conducerea Societatii a clasificat tranzactiile care fac obiectul raportului nostru in urmatoarele categorii:

1. Vanzari de bunuri in care Societatea apare in calitate de vanzator.
2. Vanzari de servicii in care Societatea apare in calitate de vanzator.
3. Achizitii de bunuri in care Societatea apare in calitate de beneficiar.
4. Achizitii de servicii in care Societatea apare in calitate de beneficiar.

Referitor la centralizatoarele anexate ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii centralizatoarele anexate si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acestea sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest centralizator conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informatiile care au fost incluse in acestea.
- 2) Pentru contractele/conventiile individuale selectate pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate, puse la dispozitia noastra. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in centralizatoare corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente. Am reconciliat, pentru contractele/informatiile selectate, informatia prezentata in Centralizatoarele anexate in ceea ce priveste valoarea tranzactiilor cu informatia disponibila in evidenta contabila a Societatii.
- 3) Am comparat daca detaliile incluse in centralizatoarele anexate corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, filialele precum si cu persoanele afiliate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.
- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, filialele precum si de persoanele afiliate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse in centralizatoarele anexate, ce au fost incheiate/modificate in perioada 1 iulie 2011 - 31 decembrie 2011 si care au o valoare realizata sau estimata mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedura pentru a verifica daca centralizatoarele includ toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru aceasta perioada.

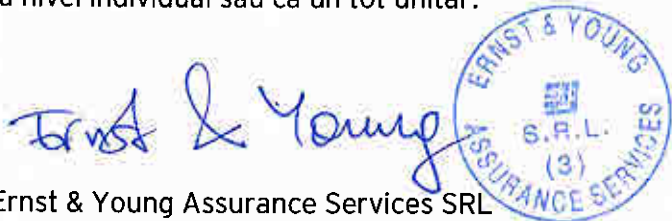
Concluzie

Conform procedurilor efectuate mentionate mai sus cu privire la documentele legale incluse in centralizatoarele anexate, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in centralizatoarele anexate nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in centralizatoarele anexate nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele legale.
- c) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.
- d) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, filialele precum si cu persoanele afiliate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate , in raport cu natura bunurilor livrate sau serviciilor prestate si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru are scopul exclusiv mentionat in primul aliniat al prezentului raport cat si pentru informarea dumneavoastra si nu poate fi utilizat si pentru alte scopuri.

Prezentul raport se refera numai la centralizatoarele anexate in conditiile mentionate anterior si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Ernst & Young' is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'ERNST & YOUNG' at the top, 'S.R.L.' in the center, and '(3) ASSURANCE SERVICES' at the bottom.

Ernst & Young Assurance Services SRL

30 ianuarie 2012
Bucuresti, Romania