

Årsberetning 2023

Intern overvågning

Program til sikring af
ikke-diskriminerende adfærd
samt intern overvågning heraf

L-NET A/S
Maj 2024

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
Selskabsstruktur.....	4
Generelt om tiltag	5
IO-program.....	6
1. Adgang til distributionsnettet	6
2. Kundekontakt	7
3. Habilitet	9
4. Indgåelse af aftaler på markedsmæssige vilkår	9
5. Regnskabsmæssig adskillelse	10
6. Selskabsmæssig udskillelse.....	10
7. Krav om kommunikation via DataHubben	10
8. Forretningsmæssigt følsomme oplysninger	11
9. Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger – netselskabets egen aktiviteter	11
10. Klarhed om netselskabernes særskilte identitet.....	11
11. Gennemførelse og kontrol af IO-program	12
Kontrolforanstaltninger	12
Redegørelse	14
Bilagsoversigt.....	16

Indledning

Netvirksomheder skal jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, §20 a, opstille et program for intern overvågning (IO), som har til formål at forhindre diskriminerende adfærd.

Der skal i denne forbindelse udarbejde en årsberetning, som beskriver programmet. Årsberetningen har til formål at beskrive hvordan L-NET A/S overholder de tiltag og procedurer der er beskrevet i IO-programmet. Ligeledes tjener årsberetningen som redegørelse for gennemførelse af programmet, inklusiv evt. ændringer og den foretagne kontrol. Sidst i årsberetningen findes særskilt afsnit med henholdsvis kontrolforanstaltninger og redegørelse.

Årsberetningen skal offentliggøres på selskabets hjemmeside, samt anmeldes til Forsyningstilsynet.

L-NET A/S (efterfølgende L-NET) følger gælden ret og regler indenfor området, ligesom L-NET følger myndigheders krav og anvisninger. Med baggrund heri har vi iværksat tiltag som sikrer at vi opfylder både gældende ret, samt omverdens forventninger til os.

Programmet (fremadrettet IO-programmet) (akt 4259971) beskriver de tiltag og aktiviteter som L-NET har foretaget for at forhindre diskriminerende adfærd, herunder de specifikke forpligtigelser som både ansatte, rådgivere og øvrige personer, som udfører opgaver for virksomheden, er underlagt. I nærværende årsberetning gennemgås programmet ligeledes, med uddybning omkring kontrolforanstaltninger.

IO-programmet for 2023 er opstillet, jf. bekendtgørelse om netvirksomheders interne overvågning, BEK nr. 1049 af 27. december 2022 (historisk), og i henhold til Forsyningstilsynets vejledning "*Vejledning til program for intern overvågning for at forhindre diskriminerende adfærd – elnetvirksomheder*" (historisk). Årsberetningen for 2023 er således udarbejdet i henhold hertil. Dog således, at der i årsberetningen 2023 er anvendt referencer til nyst lovgivning.

1. januar 2024 træder BEK nr. 1615 af 4. december 2023 i kraft. Denne bekendtgørelse implementerer en række nye tiltage omkring intern overvågning. Disse tiltag implementerer L-NET i program for intern overvågning for 2024.

Selskabsstruktur

L-NET er 100% ejet datterselskabet til Multiforsyning A/S, og har bevilling til distribution i Holstebro by samt Vinderup by og opland. L-NET forsyner 19.977 kunder (ultimo december 2023).

Multiforsyning A/S er datterselskab til Vestforsyning A/S. Vestforsyning A/S er moderselskab i Vestforsyning koncernen, som er en kommunalt ejet multiforsyningskoncern, der ejer, producerer, driver og leverer forsyningsydelser og udøver sideordnet virksomhed tilknyttet hertil, i Holstebro Kommune.

Koncernens kerneopgaver er produktion, distribution og levering af el, vand, varme, distribution og rensning af spildevand.

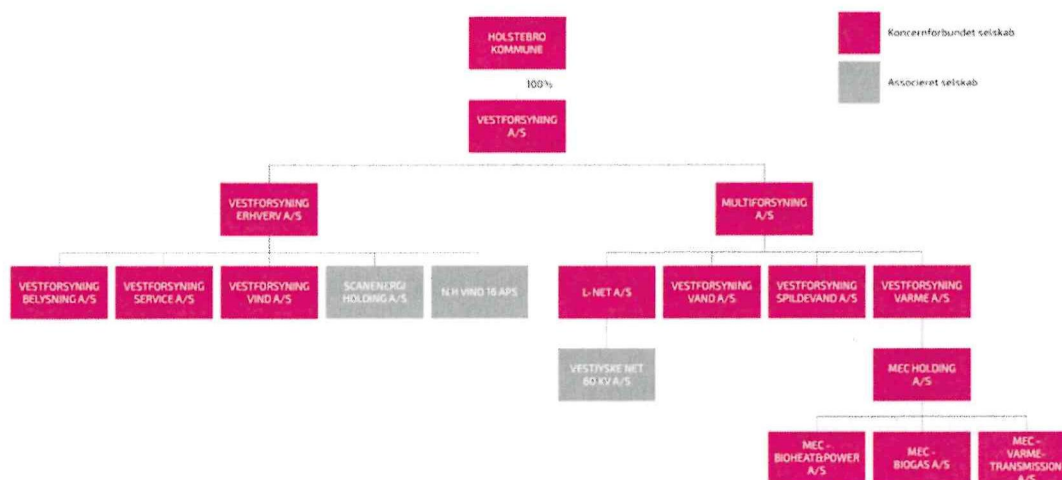
Vestforsyning Erhverv A/S er koncernens samlede resourceselskab og varetager L-NETs interne og eksterne aktiviteter vedrørende administration, drifts- og vedligeholdelsesopgaver, service managementopgaver, installations- og entreprenøropgaver, projekterings- og rådgivningsopgaver. Hvad angår ledelse (Personel Kapacitet) i L-NET, jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, §50, stk. 1, skal der i netselskabet være (mindst) en medarbejder ansat, med rette kapacitet. L-NET opfylder dette krav ved, at Energichefen er ansat i L-NET.

Vestforsyning Erhverv A/S er ligeledes 100% ejet af Vestforsyning A/S, og er således et søsterselskab til Multiforsyning A/S.

Koncernen omfatter også et elhandelsselskab, Vestforsyning Service A/S. Selskabet er 100% ejet af Vestforsyning Erhverv A/S. Vestforsyning Service A/S har indgået aftale med Scanenergi A/S om varetagelse af balanceansvar.

Herudover har Vestforsyning aktiviteter omkring belysning og vind. Begge aktiviteter placeret i eget selskab, med 100% ejerskab af Vestforsyning Erhverv A/S.

Vestforsyning har dokumenteret, at transfer pricing foregår iht. til Skattekontrolløven, LBK nr. 12 af 8. januar 2024, § 39, og bekendtgørelse om dokumentation af prisfastsættelsen af kontrollerede transaktioner, BEK nr. 468 af 19. april 2022. Det er således kontrollerede transaktioner, som er i overensstemmelse med, hvad der kunne være opnået, hvis transaktionerne var afsluttet mellem uafhængige parter.



Struktur, Vestforsyning concern.

L-NET har i 2023, og tidligere, haft ejerskab i Vestjyske NET, som ejer og driver 60 kV net i Nordvestjylland. Med virkning fra 1. januar 2024 opløses selskabet. Fortsættende netaktiviteter fordeles mellem ejerne. L-NET vil dog fremadrettet ikke drive 60 kV netaktivitet.

Generelt om tiltag

IO-programmet fokuserer på de tiltag og aktiviteter, som L-NET har iværksat for at sikre at reglerne i programmet bliver overholdt.

L-NET følger gældende ret og regler indenfor området, ligesom L-NET følger myndigheders krav og anvisninger. Med baggrund heri har L-NET iværksat tiltag, som sikrer at gældende ret efterleves, samt at omverdenens forventninger til L-NET imødekommes. Dette er således også de kriterier hvorefter IO-programmet er opbygget.

IO-programmet tager således udgangspunkt i forretningsgange og retningslinjer. Her ved sikres det, at forretningsgange og retningslinjer, herunder regler og vejledninger, efterleves.

IO-programmet understøttes af det kvalitetssikringssystem, som er indført i L-NET, som omfatter KLS-systemet, med tilhørende arbejdsgangsbeskrivelse.

L-NETs KLS-D har ved årets start ikke været i en tilfredsstillende stand. Der er derfor gennem året, i samarbejde med en ekstern rådgiver, arbejdet med at få kvaliteten genetableret. Dette arbejde er nu så langt, at vi i Q2, 2024 afholder intern audit (afholdes ved ekstern rådgiver).

Energichefen har det overordnede ansvar for IO-programmet, samt det daglige ansvar for programmets efterlevelse. Alle medarbejdere, som udfører opgaver for L-NET, har fået udleveret og gennemgået IO-programmet, samt kvitteret for at have modtaget og

læst programmet. Det samme gælder ved nyansættelser. Listen over clearede medarbejdere, samt kvitteringer er samlet og vedligeholdes i selskabets sags- og dokumenthåndteringssystem, som er systemet F2.

De øvrige forsyningschefer og afdelingsledere har det daglige ansvar for, at der ikke forekommer diskriminerende adfærd indenfor deres respektive ansvarsområder, mellem netselskabet, serviceselskabet og koncernens øvrige selskaber/afdelinger.

Koncernen har en enstrengt ledelse i forhold til bestyrelse og direktion, og da der derfor ikke er uafhængighed i ledelsen, er der aftalt principper for uddelegeret ansvar. Derfor er ansvaret for IO-programmet uddelegeret til energichefen, som også har ansvaret for udarbejdelse af årsberetning og ekstern påtegning. Energichefen har hverken direkte, eller indirekte noget at gøre med elsalg gennem Vestforsyning Service A/S.

Version af IO-programmet, hvormed denne årsberetning er udarbejdet, har været tilgængeligt for alle, herunder også alle medarbejdere, på L-NETs hjemmeside. IO-Programmet for 2023 er dateret 16. juni 2022, akt 4259971.

IO-program for 2024 er under udarbejdelse, og vil i løbet af Q2, 2024 være at finde på L-NETs hjemmeside. Dette IO-program vil følge BEK 1615 af 4. december 2023, som har virkning fra 1. januar 2024.

IO-program

1. Adgang til distributionsnettet

Netadgang

Alle nuværende og nye forbrugere, som har adgang til L-NETs forsyningsområde, er ligestillede. Dette er sikret ved at Tilslutningsbestemmelserne efterleves, og danner grundlag for enhver tilslutning.

Tilslutningsbestemmelserne er dateret 25. oktober 2023, og er godkendt af Forsyningstilsynet. Tilslutningsbestemmelserne fremgår af L-NETs hjemmeside, www.l-net.dk.

Vedligeholdelse

L-NET gennemfører løbende vedligeholdelse af nettet, og prioritering af vedligeholdelsen sker ud fra objektive kriterier som f.eks. alder, belastning, fejl og mangler, test mv.

Udbygning

Udbygning af nettet sker, hvor det er nødvendigt, og i henhold til vores netudviklingsplan. Endvidere er udbygning tilpasset bygherre eller kundens behov og ønsker. L-NETs tilgang til kunders tidsplan er altid objektiv og ikke-diskriminerende,

og altid under hensyn til L-NETs muligheder ift. materialeindkøb, interne ressourcer mv.

For hver tilslutning udfylder en installatør, for kunden, en installationsblank, hvorefter nettilslutning sker, når betaling af tilslutningsbidrag eller garantistillelse er modtaget. Vi følger takstbladet fra brancheorganisationen Green Power Denmark for tilslutningsbidrag for både forbrug og indfødnig. Takstbladet er godkendt af L-NETs bestyrelse, og fremgår af hjemmesiden.

Nettilslutning

Alle tilslutninger af nye forbrugere og udvidelser af levering (flere ampere) er sikret mod diskriminering i Tilslutningsbestemmelserne, og følger Green Power Denmarks vejledning, jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 73 b.

Netafbrydelse

Ved planmæssige afbrydelser i forbindelse med driftsopgaver arbejdes ud fra faste og objektive procedurer. Alle forbrugere informeres både skriftligt (fysisk runddeling i postkasser) og via SMS, med 48 timers varsel. Ved større kunder eller virksomheder, hvor der ikke kan etableres nødforsyning, laves individuelle aftaler. Alle kunder behandles ud fra et lighedsprincip.

2. Kundekontakt

Der er IT-systemadskillelse mellem L-NET og Vestforsyning Service A/S, for at sikre at medarbejdere i de respektive selskaber kun har adgang til egne data. IT-systemet EASY understøtter denne systemmæssige adskillelse. Ligeledes er der fysisk adskillelse mellem medarbejdere, der arbejder for henholdsvis L-NET og Vestforsyning Service A/S. Alle henvendelser går til receptionen via hovednummeret. L-NET har særskilt hovednummer. Receptionen kan oplyse om afbrydelser, men besvarer ikke spørgsmål om tilslutning. Disse spørgsmål omstilles til driftsafdelingen.

Forespørgsler

Ved forespørgsler af teknisk karakter, som vedrører tilslutning, stikledninger og installationer, er det driftsledelsen, der besvarer spørgsmålene. Der kan henvises til "Tilslutningsbestemmelser", som findes på L-NETs hjemmeside.

Såfremt en kundehenvendelse omhandler afbrydelse fra elnettet, informeres kunden alene om forventet udetid. Er afbrydelsen ikke fra elnettet, men kan skyldes kundens egen installation, herunder evt. kundens stikledning, meddeles, at kunden må henvende sig til en el-installatør.

Forespørgsler om betingelserne for netbenyttelsen, priser og gebyr-satser bliver besvaret af driftsledelsen. Det er muligt at fremsende oplysningerne pr. mail, såfremt kunden ønsker det. Alle medarbejdere har egen mailadresse og telefonnummer.

L-NET vejleder ikke kunder i valg af el-leverandør, men kunden oplyses om, at han/hun har ret til selv at vælge el-leverandør.

Skriftlige henvendelser

L-NET udsender ikke informationsmateriale, men på hjemmesiden kan findes oplysninger om tilslutningsbetingelser, nettarif og forhold ved manglende strøm, brownout mm.

I situationer, hvor der foregår udveksling af følsomme oplysninger, som kan identificere en kunde, eller der er tvivl om, hvorvidt kunden er den, som vedkommende udgiver sig for, spørges der til måler – eller installationsnummer.

L-NET har brevpapir og (elektroniske) skabeloner med eget logo, som benyttes ved alle skriftlige kundehenvendelser.

Hjemmeside

L-NET har oprettet egen hjemmeside, for at sikre klar kommunikation. Her kan kunderne indhente oplysninger om tilslutningsbestemmelser, priser, gældende regler, brownout og driftsforstyrrelser. Hjemmesiden indeholder udelukkende oplysninger om L-NETs ydelser og regel-grundlag. Der forekommer ikke reklamer for konkurrenceudsatte ydelser.

L-NET har ejerskabet over domænet www.l-net.dk/, som er et fuldstændigt eget, uafhængigt og særskilt domæne, der er oprettet på egen webplatform med eget design og logo. L-NET har den fulde kontrol og råderet over den separate hjemmeside.

Adgang til at redigere hjemmesiden er i udgangspunktet begrænset til to medarbejdere. Men siden Q1, 2023 har adgangen dog været begrænset til kun en person. Begrænsningen i personkreds sikres ved at der er personligt og særskilt login.

Der er ikke andre selskaber eller medarbejdere, der har adgang til at redigere L-NETs hjemmeside.

Hjemmesiden gennemgås årligt, i november eller december måned. Hvis det er muligt, i forbindelse med den årlige interne audit. I 2023 er hjemmesiden gennemgået på to møder, afholdt i november 2023 (akt 4428865).

Anbefaling af leverandør eller produkter

Uanset om det drejer sig om valg af el-installatør eller valg af el-apparater, må der ikke ske en lovprisning af bestemte firmaer eller produkter. Kunden skal oplyses

neutralt og objektivt om sine muligheder, og der må gerne peges på et udvalg, som f.eks. ”de gule sider”, som kunden kan vælge imellem.

3. Habilitet

Hvad angår 2023, så er L-NET er ikke omfattet af habilitetskravene, jf. lov om elforsyning, LBK 984, af 12. maj 2021, § 45 (historisk), da L-NET har under 100.000 forbrugere.

Pr. 1. januar 2024 er der indført nye regler, jf. BEK 1655 af 4. december 2023. L-NET har således pr. 1. januar 2024 egen bestyrelse, jf. BEK 1655 af 4. december 2023, §7. Bestyrelses sammensætning ses på L-NETs hjemmeside.

4. Indgåelse af aftaler på markedsmæssige vilkår

L-NET køber ydelser hos Vestforsyning Erhverv A/S. Der er indgået skriftlig rammeaftale for de opgaver, som Vestforsyning Erhverv A/S udfører for L-NET (Kontrakt ref. B3 – Version 05/2020). Den omfatter varetagelse af administration, drift og service. Aftalen foreskriver afregningsgrundlaget for de udførte ydelser for L-NET og sikrer, at det sker på markedsmæssige vilkår.

For indkøb og aftaler som indgås med eksterne parter, foreligger aftaler altid i vores dokumentationssystem, F2, under det enkelte projekt, på aftaletidspunktet.

Omkring dokumentation af markedsmæssighed, så er der opmærksomhed omkring kommende regler om dokumentation og offentliggørelse for markedsmæssigheden, som implementeres 1. januar 2024, jf. bekendtgørelse om varetagelse af netvirksomhedsaktiviteter, BEK nr. 1655 af 4. december 2023, §§ 43-48.

Hvad angår ledelse (Personel Kapacitet) i L-NET, jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, §50, stk. 1, skal der i netselskabet være (mindst) en medarbejder ansat, med rette kapacitet. L-NET opfylder dette krav ved, at Energichefen er ansat i L-NET.

Omkring nettab er der for 2023 indgået aftale med Scanenergi. Det er sikret via delejerskab af Scanenergi, at det er dokumenteret, at aftalen er indgået på markedsmæssige vilkår. Aftalen er indgået tidligere end den 31. december 2020, hvorfor krav om udbud, jf. bekendtgørelse om varetagelse af netvirksomhedsaktiviteter, BEK nr. 1655 af 4. december 2023, §28 ikke er gældende, jf. §55.

5. Regnskabsmæssig adskillelse

L-NET har bevilling til at drive netselskab, og har ingen aktiviteter indenfor transmissionsvirksomhed.

Jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 76, stk. 1, nr. 4, har L-NET sikret, at der er regnskabsmæssig adskillelse ved at der opstilles regnskab for hver aktivitet.

6. Selskabsmæssig udskillelse

Omkring selskabsmæssig udskillelse, jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 47 stk. 1 til 4, så er disse regler imødekommet. L-NET udfører alene opgaver, som er fastsat i selskabets bevilling til netvirksomhed.

Der er snævre rammer for, hvad selskabet må beskæftige sig med i forhold til at være kommunalt ejet. Alle aktiviteter skal holde sig inden for rammen af kommunalfuldmagten og respektive relevant lovgivning. L-NET har ikke sideordnet aktiviteter.

L-NET er den del af Vestforsyning koncernen, og herunder en del af Multiforsyning A/S. Multiforsyningsvirksomheden er adskilt fra kommercielle aktiviteter, som udført i Vestforsyning Erhverv A/S. Se afsnittet Selskabsstruktur.

Der foreligger procedurer for samarbejdet mellem selskaberne, og der er organisatorisk udpeget ansvarlige medarbejdere for de respektive selskaber, således der ikke er personsammenfald med de ansvarlige medarbejdere for aktiviteterne i L-NET.

Der er indgået rammeaftale mellem L-NET og Vestforsyning Erhverv A/S om samarbejdet (se punkt 4).

7. Krav om kommunikation via DataHubben

L-NET ejer distributionsnettet, og stiller nettet til rådighed for el-leverandører og el-producenter, mod betaling. L-NET har udpeget medarbejdere, som sikrer, at al kommunikation omkring konkrete aftagenumre udelukkende sker via Datahubben.

Der er fastlagt procedurer og ansvarsfordeling for at sikre, at datahåndtering sker i overensstemmelse med Energinets procedurer.

Arbejdsgangen sker på lige fod for alle elhandelsselskaber og følger Green Power Denmark's "Aftale mellem Netselskab og Elleverandør om brug af Distributionsnettet", godkendt af Forsyningstilsynet den 8. juni 2021. Aftalen findes på L-NETs hjemmeside.

8. Forretningsmæssigt følsomme oplysninger

Persondataforordningen, GDPR (General Data Protection Regulation), skal sikre beskyttelse af persondata. Koncernen efterlever principperne for god databehandling.

For at sikre at forretningsmæssige følsomme oplysninger som modtages, bliver behandlet fortroligt, har L-NET en privatlivspolitik for elnetkunder. Privatlivspolitikken beskriver, hvordan L-NET behandler personoplysninger om sine kunder, og hvilke rettigheder kunden har.

For at sikre fortrolig behandling af forretningsmæssige følsomme oplysninger er der IT-mæssig adskillelse for de ansattes dataadgang. Alle ansatte har personlige passwords og adgangskoder til IT-systemerne, ligesom hver medarbejder har egen mailadresse og telefonnummer.

For at sikre at der ikke sker misbrug og videregivelse af forretningsmæssige fortrolige oplysninger, har alle medarbejdere underskrevet en tro og love-erklæring herom. Denne erklæring indgår som en del af ansættelseskontrakten.

L-NET overholder reglerne for GDPR og har "Privatlivspolitik for elnetkunder", som beskriver, hvordan L-NET behandler personoplysninger om sine kunder, og hvilke rettigheder kunden har i den henseende. Privatlivspolitik for elnetkunder findes på L-NETs hjemmeside.

9. Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger – netselskabets egen aktiviteter

L-NET sikrer, at der ikke bliver videregivet oplysninger om L-NETs egne aktiviteter ved, at der er fortrolig sagsbehandling, herunder at IT-adgange sikrer, at oplysninger ikke flyder, og gennem kontrol med hvem der har adgang.

10. Klarhed om netselskabernes særskilte identitet

L-NET følger reglerne for identitetsmæssig adskillelse, i henhold til Forsyningstilsynets vejledning "Vejledning om netvirksomheders særskilte identitet", oktober 2023, således det står klart, at L-NET er en virksomhed adskilt fra koncernens øvrige aktiviteter.

Den særskilte identitet ses tydeligt ved at selskabet har eget navn, logo og hjemmeside, som er forskellig fra øvrige selskaber i koncernen. Alle medarbejdere bærer netselskabets navn og logo.

Tiltag, som skal sikre vedvarende forståelse for den særskilte identitet, er beskrevet i programmet for intern overvågning, som alle medarbejdere har bekræftet at have læst. Derudover instrueres nye medarbejdere herom.

I forbindelse med outsourcing af opgaver opretholder netselskabet sin særskilte identitet ved at benytte binavnet V01. Binavnet fremgår af de montørbiler, der arbejder for L-NET.

11. Gennemførelse og kontrol af IO-program

IO-programmet gennemføres ved at alle medarbejdere har kendskab til programmet og overholder standardaftaler og politikker for de enkelte områder.

For at kontrollere at programmet er fyldestgørende og overholdes, gennemføres et årligt internt auditprogram i udvalgt del af virksomheden. Det intern auditprogram kontrolleres efterfølgende af den eksterne overvågningsansvarlige.

Den eksterne overvågningsansvarliges uafhængighed sikres ved at der er indgået aftale med en ekstern part. L-NET har indgået aftale om kontrol af IO-programmet med revisionsselskabet Deloitte, og er dokumenteret af den eksterne part i "Aftalebrev", som er underskrevet og vedlagt årsberetningen.

En gang årligt er det den interne overvågningsansvarliges opgave at udarbejde en årsberetning, gældende for et kalenderår, til bestyrelsen, at offentliggøre årsberetningen på L-NETs hjemmeside samt at sende den til Forsyningstilsynet. Årsberetningen skal indeholde en redegørelse for det forløbne år med en vurdering af hvorvidt programmet efterleves, herunder om der har været evt. ændringer og selve den foretagne kontrol.

Det er den interne overvågningsansvarliges opgave at kontrollere de iværksatte tiltag. Såfremt der bliver konstateret fravigelser fra IO-programmet, er der indført en procedure om at der rapporteres til Energichefen, som omgående sørger for udbedring.

Kontrolforanstaltninger

For at sikre at IO-program for intern overvågning er forstået og bliver overholdt, er der indført en række kontrolforanstaltninger.

Kontrolforanstaltningerne består af følgende punkter:

- Gennemgang af om de 11 punkter i IO-programmet bliver overholdt. Dette skal forstås som gennemgang af tekst, dokumenter mv. i det at vurdere, om valg og metoder stadig opfylder kravene. Dette er primært gennemført ifm. udarbejdelse af årsberetningen.
- En intern audit i form af en spørgeskemaundersøgelse for medarbejdere, som arbejder for, eller i relation til, L-NET.

I 2023 er der gennemført to spørgeskemaundersøgelser. Disse er beskrevet nedenfor.

Spørgeskemaundersøgelse i GIS, Udvikling, Sekretariat, HR og IT – april 2023.

Der er i april 2023 gennemført en spørgeskemaundersøgelse i GIS, Udvikling, Sekretariat, HR og IT. Resultatet af denne undersøgelse er beskrevet i *Årsberetning 2022* (akt 4253270).

Spørgeskemaundersøgelse i Økonomi og Måleservice – november 2023.

Det er i kontrolforanstaltningerne (*Årsberetning 2022*) beskrevet, at næste område hvori der skal gennemføres en spørgeskemaundersøgelse er Økonomi og Måleservice. Denne undersøgelse er gennemført i november 2023.

I alt deltog 18 medarbejdere i undersøgelsen. 11 fra Økonomi, med en svarprocent på 100%. 7 fra Måleservice, med en svarprocent på 71%.

Spørgeskemaet indeholdt 10 spørgsmål, hvis svar alle kan findes i IO-programmet. Spørgsmålene tester den forståelse, der skal være omkring de særlige forhold som er for, og omkring, L-NET. Herudover giver selve undersøgelsen en naturlig og fornyet opmærksomhed omkring IO-programmet, for de berørte medarbejdere.

Ved gennemgang af svarene kan det konstateres, at medarbejderne besidder en god forståelse for de forhold, som er for, og omkring, L-NET, og at medarbejderne er godt orienteret omkring L-NETs IO-program. Dokumentationen for spørgeskemaundersøgelsen findes i akt 4398045.

- Hjemmesiden gennemgås årligt, i november eller december måned, Hvis det er muligt, i forbindelse med den årlige interne audit. Denne gennemgang sikrer opfyldelse af kravene i lov om elforsyning, LBK 984, af 12. maj 2021, § 20 b, stk. 1. Hjemmesiden er gennemgået ved to møder, i november 2023. Mødereferat findes i akt 4428865.
- Der gennemføres en kontrol af en ekstern overvågningsansvarlig. Der er indgået aftale med Deloitte om gennemførelse af kontrol som ekstern overvågningsansvarlig.

Redegørelse

Intern kontrol af program for intern overvågning

I henhold til BEK nr. 1049 af 27. juni 2022 (historisk) har L-NET et program for intern overvågning for 2023, som omhandler de tiltag og aktiviteter, som netselskaber i 2023 har gennemført og efterlevet, for at sikre at reglerne vedr. intern overvågning overholdes.

1. januar 2024 træder BEK nr. 1615 af 4. december 2023 i kraft. Denne bekendtgørelse implementerer en række nye tiltage omkring intern overvågning. Disse tiltag implementerer L-NET i program for intern overvågning for 2024.

Der er udarbejdet en årsberetning for intern overvågning for kalenderåret 2023 (akt 4676456). Redegørelsen er indsat som en del af årsberetningen for 2023.

L-NET følger gældende ret og regler indenfor området, ligesom L-NET følger myndigheders krav og anvisninger. Med baggrund heri har vi iværksat tiltag, som sikrer, at vi opfylder både gældende ret, samt omverdenens forventninger til os.

Samtidig er L-NET opmærksom på at følge de standardaftaler, som Green Power Denmark får metodegodkendt af Forsyningstilsynet, vedrørende adskillelse af selskaber og ligelig behandling af kunder, både i forhold til pris og adfærd.

Der er, for at sikre at IO-programmet efterleves, igangsat en række kontrolforanstaltninger. Disse er beskrevet i årsberetningen. Ved evalueringen af kontrolforanstaltningerne, for året 2023, er det vurderet, at resultatet er tilfredsstillende og uden anmærkninger.

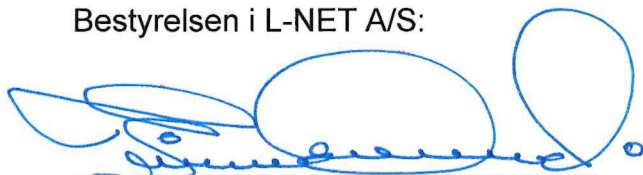
Der gennemføres en kontrol af en ekstern overvågningsansvarlig. Der er indgået aftale med Deloitte om gennemførelse af kontrol som ekstern overvågningsansvarlig. For kalenderåret 2023 er den årlige interne audit gennemført i området, GIS, Udvikling, Sekretariat, HR og IT i april 2023, og i området Økonomi og Måleservice i november 2023.

Kontrollen har bestået i en gennemgang af de 11 punkter, som IO-programmet består af. Resultatet af de gennemførte audits viser, at program for intern overvågning bliver overholdt og at regelsættet af kendt af de medarbejdere, der arbejder for L-NET, eller som kan komme i situationer, hvor der skal ageres rigtigt. Resultatet af den interne audit er videresendt og godkendt af den eksterne uafhængige overvågningsansvarlige.

Resultatet er derfor tilfredsstillende og uden anmærkninger.

Dato: 21/5 - 2024

Bestyrelsen i L-NET A/S:



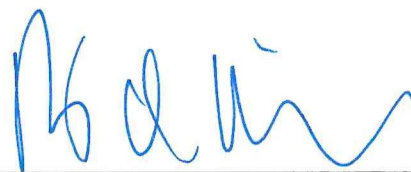
Finn Orvad - Formand



Pernille Bloch



Mette Urup



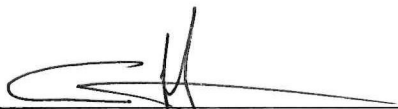
Nils Ulrik Nielsen - Næstformand



Karsten Filsø

Dato: 21/5 - 2024

Direktionen i L-NET A/S:



Christian Hagelskjær

Bilagsoversigt

Der er ikke vedhæftet bilag til denne årsberetning