

REPORT



DONG Gas Distribution A/S

Program 2015

Program for intern overvågning – for at forhindre
diskriminerende adfærd

1. INDLEDNING	2
1.1 DEFINITIONER	3
1.2 GENERELT OM DE ORGANISATORISKE RAMMER	4
2. PROGRAMMETS ADMINISTRATION OG KONTROL M.V.	4
2.1 UNDERVISNING OG FORMIDLING	5
3. PROGRAMMETS FORMÅL OG TYPER AF DISKRIMINERENDE ADFÆRD.....	6
4. TILTAG FOR AT FORHINDRE DISKRIMINERENDE ADFÆRD	7
4.1 FORRETNINGSMÆSSIGT FØLSOMME OPLYSNINGER (FFO).....	7
4.1.1 <i>Identificering af FFO</i>	7
4.1.2 <i>Behandling og videregivelse af FFO</i>	8
4.2 FORRETNINGSMÆSSIGT FORDELAGTIGE OPLYSNINGER OM EGNE AKTIVITETER (FFO-EA)	12
4.2.1 <i>Identificering af FFO-EA</i>	12
4.2.2 <i>Behandling og videregivelse af FFO-EA</i>	12
4.3 IKKE-DISKRIMINERENDE ADGANG M.V. TIL DISTRIBUTIONSNETTET	13
4.4 IKKE-FAVORISERING AF BESTEMTE SELSKABER I KUNDEKONTAKTEN	14
4.5 DISTRIBUTIONSSKABETS SÆRSKILTE IDENTITET.....	15
4.6 SELSKABSMÆSSIG UDSKILLELSE	15
4.7 REGNSKABSMÆSSIG ADSKILLELSE.....	16
4.8 HABILITET OG BESLUTNINGSKOMPETENCE	16
4.8.1 <i>Organisatorisk struktur og beslutningskompetence</i>	17
4.8.2 <i>Medarbejderudlånsaftaler</i>	17
4.8.3 <i>Beslutningskompetence og indkøb af økonomiservices</i>	18
4.8.4 <i>Bonusprogrammer</i>	18
4.9 AFTALER PÅ MARKEDSMÆSSIGE VILKÅR	19
5. SIKRING AF COMPLIANCE OFFICERENS UAFHÆNGIGHED	19
6. GODKENDELSE VED DIREKTØR OG COMPLIANCE OFFICER FOR DONG GAS DISTRIBUTION A/S.....	20

1. Indledning

EU's gasdirektiv skal sikre et velfungerende og konkurrencedygtigt indre marked for naturgas. Derfor stiller direktivet blandt andet krav om retlig og funktionel adskillelse af distributionsvirksomheder.

To væsentlige forudsætninger for konkurrencen på det danske naturgasmarked er, at adgangen til distributionsnettet sker på ikke-diskriminerende og gennemsigtige vilkår, og at virksomheder, som distributionselskaberne har interessesammenfald med, ikke favoriseres med oplysninger om kundeforhold og lignende.

Distributionsnettet er ejet af DONG Gas Distribution A/S og anvendes både af DONG Energy's selskaber og af selskaber, der er i konkurrence med disse. DONG Gas Distribution A/S har distributionsbevilling i Syd- og Sønderjylland og Vest- og Sydsjælland.

Distributionsvirksomheden er i medfør af gasforsyningslovens § 11 a og bekendtgørelsen om program for intern overvågning for distributions- og lagerselskaber og Energinet.dk i henhold til lov om naturgasforsyning pålagt at udarbejde et program for intern overvågning, som har til formål at forhindre diskriminerende adfærd. Programmet skal danne grundlag for udarbejdelsen af en årsberetning, som skal anmeldes til Energitilsynet senest den 1. juni i det kalenderår, der følger efter det kalenderår, som årsberetningen vedrører. DONG Gas Distribution A/S har valgt at sende programmet til Tilsynet som et bilag til årsberetningen.

Programmet beskriver formål og tiltag for at forhindre, at der sker sammenblanding mellem monopolaktiviteter og konkurrenceudsatte aktiviteter i gasforsyningen, ligesom programmet beskriver tiltag for at forhindre, at der finder diskriminerende adfærd sted i forbindelse med adgang til og benyttelse af gasdistributionsnettet.

Programmet beskriver herunder de specifikke forpligtelser, som DONG Gas Distributions A/S' ansatte, rådgivere og øvrige personer, som udfører opgaver for DONG Gas Distribution A/S, er underlagt for at hindre diskriminerende adfærd.

Persondataloven og lov om offentlighed i forvaltningen samt andre regelsæt kan indeholde regler, der gælder ud over reglerne for intern overvågning, og som har betydning for DONG Gas Distribution A/S' håndtering og udlevering af oplysninger, virksomheden kommer i besiddelse af gennem sine aktiviteter.

Definitionerne, der anvendes i programmet, angives i punkt 1.1, og de organisatoriske rammer, som DONG Gas Distribution A/S indgår i, beskrives i punkt 1.2. Punkt 2 beskriver programmets administration og kontrol.

Punkt 3 beskriver derefter de væsentligste typer af diskriminerende adfærd, der kan forekomme, og som er beskrevet i bekendtgørelsen om program for intern overvågning med henvisning til de relevante underliggende bestemmelser i naturgasforsyningsloven.

I punkt 4 følger en beskrivelse af DONG Gas Distribution A/S' tiltag for at forhindre disse typer af diskriminerende adfærd.

Punkt 5 beskriver sikringen af Compliance Officerens uafhængighed.

1.1 Definitioner

I dette program skal nedenstående ord, når de er skrevet med stort forbogstav, have følgende betydning:

DGD: DONG Gas Distribution A/S.

Bekendtgørelsen: Bekendtgørelse nr. 979 af 6. oktober 2011 om program for intern overvågning for distributions- og lagerselskaber og Energinet.dk i henhold til lov om naturgasforsyning.

Compliance Officer: Den uafhængige overvågningsansvarlige.

FFO: Forretningsmæssigt følsomme oplysninger.

FFO-EA: Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger om egne aktiviteter.

Forretningsområdet Customers & Markets: Et af DONG Energy-koncernens fire forretningsområder.

IM: De to underafdelinger: Business Operations og Business Development i afdelingen Infrastructure Management, som varetager forretningshåndtering og -ansvar for DGD og DONG Energy EIdistribution A/S.

IO: Intern overvågning.

Programmet: DGD's program for intern overvågning 2015.

SBU: Strategic Business Unit er en forretningsenhed, der har et selvstændigt økonomisk ansvar, i Forretningsområdet Customers & Markets.

SBU-Distribution: SBU'en for DGD, DONG Energy EIdistribution A/S, DONG Oil Pipe A/S samt nettekniske aktiviteter i Forretningsområdet Customers & Markets.

S&D: DONG Energy Sales & Distribution A/S. Det juridiske selskab for distributions- og handelsaktiviteter i Forretningsområdet Customers & Markets.

SET: Energitilsynets Sekretariat.

Årsberetningen: DGD's årsberetning for 2014 om Programmet.

1.2 Generelt om de organisatoriske rammer

DGD er 100 % ejet af DONG Energy A/S, men indgår organisatorisk i er Forretningsområdet Customers & Markets.

DGD og DONG Energy Eldistribution A/S indgår som to regulerede selskaber inden for Forretningsområdet Customers & Markets, som er ét forretningsområde ud af 4 forretningsområder i DONG Energy-. Forretningsområdet Customers & Markets omfatter på selskabsniveau både regulerede selskaber og konkurrenceudsatte selskaber. Forretningsområdet er opdelt i SBU'er, og de regulerede selskaber indgår i SBU-Distribution, som er ledelsesmæssigt adskilt fra de øvrige SBU'er.

Direktøren for de DGD og DONG Energy Eldistribution A/S er direkte ansat i DONG Energy Eldistribution A/S og er delvist udlånt til DGD. IM varetager forretningshåndtering og -ansvar for de to regulerede selskaber, som driver henholdsvis eldistributionsvirksomhed og gasdistributionsvirksomhed.

Medarbejderne i IM er på baggrund af skriftlige udlånsaftaler personalemæssigt udlånt fra S&D helt eller delvist til DGD (de kan også delvist være udlånt til DONG Storage A/S og/eller DONG Energy Eldistribution A/S). Medarbejderne refererer udelukkende til direktøren for hvert reguleret selskab. Medarbejderne i IM kan også ifølge udlånsaftalen arbejde for S&D. I dag udfører to medarbejdere i IM opgaver for S&D (for to infrastrukturselskaber DONG Oil Pipe A/S og DONG Offshore Pipeline Systems A/S) samtidig med at de er udlånt til DGD og/eller DONG Energy Eldistribution A/S.

S&D leverer hovedparten af de serviceydelser, som udgør driften af DGD. Ydelserne sælges til DGD på grundlag af markedsmæssige samhandelsaftaler. Direktøren for DGD og afdelingen IM har ansvaret for på vegne af DGD at sikre den fornødne koordination, kontrol og forhandling af samhandelsaftalerne med S&D.

Der er udpeget en Compliance Officer, som forestår den daglige administration af Programmet.

2. Programmets administration og kontrol m.v.

Direktøren for DGD har ansvaret for Programmets overholdelse og skal for hvert kalenderår afgive en Årsberetning til Energitilsynet. Årsberetningen skal redegøre for Programmets gennemførelse, herunder beskrive ændringerne i Programmet og den foretagne kontrol af Programmet.

Både Programmet og Årsberetningen offentliggøres på DGD's hjemmeside samt på DONG Energy's intranet. Her findes endvidere årsberetningerne fra tidligere år.

Med henblik på at opnå en bred forankring af Programmet og for at sikre tilstrækkelig fokus på intern overvågning i DONG Energy-koncernen er der pr. 1. januar 2008 blevet nedsat en IO-komité til varetagelse af administrationen af Programmet.

IO-komiteen består af en ledende nøglemedarbejder fra hver relevant afdeling, inkl. direktøren for DGD og Compliance Officeren. Medlemmerne af IO-komiteen fungerer som ambassadører for pro-

grammet i deres respektive afdelinger. Det indebærer, at de skal have fokus på Programmets overholdelse inden for afdelingen og være behjælpelig med råd, vejledning samt oplysninger om Programmet i deres afdeling.

IO-komiteen har bl.a. til opgave at sørge for:

- At Programmet på passende vis bliver kommunikeret.
- At kommentere og rådgive i forhold til udkast til Årsberetning og Program.
- På møder at behandle hændelser, der ikke følger de opstillede regler og procedurer i Programmet, og komme med forslag til, hvordan hændelserne kan undgås fremover, samt med forslag til, hvordan erfaringerne bedst kommunikeres og forankres i organisationen.

Den udpegede Compliance Officer bistår DGD's direktør med den praktiske gennemførelse af Programmets tiltag samt med udarbejdelse af Årsberetning og Program til Energitilsynet. Compliance Officeren er desuden sekretær for IO-komiteen, hvilket bl.a. indebærer, at denne bistår ved forberedelse af møder i IO-komiteen og følger op på de beslutninger, der træffes i IO-komiteen.

Compliance Officeren udfører sine opgaver med bistand fra IO-komiteens medlemmer og kan i øvrigt til løsning af opgaverne trække på ressourcer fra de relevante afdelinger.

Direktionen i Forretningsområdet Customers & Markets orienteres én gang årligt om administrationen og overholdelsen af Programmet, samt hvordan Programmet håndteres.

Ekstern audit gennemføres hvert andet år med henblik på at gennemgå og kontrollere IO-programmets implementering i DGD. Auditten varsles internt.

Programmet tages op til revision én gang årligt i forbindelse med Årsberetningens forberedelse og i øvrigt efter behov. Ved revisionen i forbindelse med Årsberetningen skal det særligt vurderes, om Programmet fortsat afspejler DONG Energy-koncernens virksomhed og organisation.

2.1 Undervisning og formidling

Som en del af administration og kontrol af programmet gennemføres der løbende undervisning af medarbejderne i reglerne for ikke-diskrimination. Konkret udbredes kendskabet til reglerne på følgende måde:

- Nyansatte får fortalt om reglerne på introduktionsdagen.
- Der holdes kurser for medarbejdere på afdelingsmøder efter behov, f.eks. ved nyansættelser, på forespørgsel eller hvis Compliance Officeren i øvrigt bliver opmærksom på behov.
- De enkelte ledere har et ansvar for, at medarbejderne informeres om reglerne om FFO og FFO-EA.
- Der er udarbejdet en fælles Ikke-favorisering og FFO-miniguide for el og gas. Folderen uddeles til nyansatte i Forretningsområdet Customers & Markets og findes på intranettet, Vital.
- Der er etableret en fælles dansk informationsside på Vital, som løbende opdateres med information om FFO og Programmet.

Der lægges især vægt på, at medarbejdere med direkte kundekontakt – navnlig kundecentermedarbejdere og teknikere – forstår reglerne.

Der er i kundecenteret etableret et uddannelsesprogram om IO. Uddannelsen starter første ansættelsesdag, hvor der undervises i de grundlæggende regler. Endvidere er der etableret et e-learning program, som alle nye medarbejdere skal bestå inden udførelse af konkrete opgaver med kunder. Uddannelsesprogrammet sikrer gennem løbende opfølgninger med kontrolspørgsmål medarbejdernes viden om krav, regler mm.

De udkørende teknikere bliver løbende sat ind i reglerne på teammøder.

3. Programmets formål og typer af diskriminerende adfærd

Formålet med Programmet er at forhindre diskriminerende adfærd, herunder at DGD diskriminerer mellem brugerne af distributionsnettet eller favoriserer bestemte selskaber i kundekontakten.

Dette betyder, at der skal fokuseres på, at selskaber, som varetager DONG Energy's konkurrenceudsatte aktiviteter, ikke får uretmæssige konkurrencefordele i forhold til andre aktører på gasmarkedet.

Programmet tager udgangspunkt i de forskellige tiltag, som er beskrevet i Bekendtgørelsens § 2, stk. 1, nr. 1-9, samt kontrol af Programmet og sikring af Compliance Officerens uafhængighed, jf. Bekendtgørelsen § 2, stk. 2. Programmet gennemgår således de tiltag, der skal sikre at:

- 1) Forretningsmæssigt følsomme oplysninger (FFO), som distributionsselskabet modtager under udøvelsen af sin virksomhed:
 - a) Behandles fortroligt.
 - b) Alene videregives på en ikke-diskriminerende måde.
- 2) Oplysninger om distributionsselskabets egne aktiviteter, der kan være forretningsmæssigt fordelagtige (FFO-EA):
 - a) Behandles fortroligt.
 - b) Alene videregives på en ikke-diskriminerende måde.
- 3) Adgang mv. til distributionsnettet:
 - a) Adgangen til nettet sker på ikke-diskriminerende vilkår.
 - b) Vedligeholdelse af nettet sker på en ikke-diskriminerende måde.
 - c) Udbygningen af nettet gennemføres på en ikke-diskriminerende måde.
 - d) Tilslutning til nettet sker på en ikke-diskriminerende måde.
- 4) Distributionsselskabet ikke favoriserer bestemte selskaber i sin kundekontakt.
- 5) Distributionsselskabet fremgår med sin særskilte identitet i sit kommunikationsarbejde og sine identitetsstrategier.

- 6) Distributionsselskabet alene beskæftiger sig med de aktiviteter, der ligger inden for selskabets bevilling til at drive distributionsvirksomhed.
- 7) Distributionsselskabet overholder kravet om regnskabsmæssig adskillelse af de bevillingspligtige aktiviteter.
- 8) Habilitetskravene til bestyrelsesmedlemmer, direktører og ledende medarbejdere er opfyldt.
- 9) Aftaler med andre selskaber indgås skriftligt og på markedsvilkår.
- 10) Der sker en passende kontrol af Programmet, herunder af den overvågningsansvarlige uafhængighed.

4. Tiltag for at forhindre diskriminerende adfærd

4.1 Forretningsmæssigt følsomme oplysninger (FFO)

4.1.1 Identificering af FFO

Som led i driften af DGD's net modtager, behandler og videregiver DGD oplysninger fra andre aktører på gasmarkedet, hvoraf visse oplysninger skal behandles fortroligt. Der er navnlig tale om oplysninger fra leverandører og kunder. DGD giver de modtagende, behandlende og videresendende afdelinger bemyndigelse til databehandling i kraft af den opgaveoutsourcing, der er fastlagt i samhandelsaftalerne. Disse afdelinger kan ikke disponere over data på en måde, der går ud over bemyndigelsen

En retningslinje for identifikation af FFO er, at der er tale om de oplysninger, som DGD alene besidder i kraft af sin monopolaktivitet.

I praksis vil FFO oftest være:

- Forbrugsdata for privat- eller erhvervs-kunder.
- Forbrugsprofiler for kunder med timemålinger.
- Oplysninger om kundens gasleverandør.
- Statistisk materiale om gasforbrug.
- Oplysninger om en erhvervs-kundes produktionsforhold.
- Kunders tilbygnings- og udbygningsplaner.
- Kunders betalingsmønstre og økonomiske forhold, herunder restance og andre økonomiske forhold.
- CPR-nummer.
- Oplysninger om personlige forhold.
- Aftagenummer.

En FFO ophører med at være følsom - og ophører dermed med at være en FFO - når den er blevet almindelig kendt i markedet, f.eks. ved offentliggørelse fra den aktør, som FFO'en stammer fra eller

vedrører. FFO'en ophører derimod ikke med at være FFO, hvis oplysningen er blevet kendt ved en videregivelse fra DGD i strid med naturgasforsyningslovens og dette Programs regler for FFO.

4.1.2 Behandling og videregivelse af FFO

I relation til FFO er der vedtaget de tiltag, som fremgår af de følgende afsnit med henblik på at sikre:

- a) Fortrolig behandling af FFO, som DGD modtager.
- b) At FFO, som kan videregives, kun videregives på en ikke-diskriminerende måde.

4.1.2.1 Generelt

Forretningsområdet Customers & Markets har en række tværgående funktioner, som både de kommercielle selskaber og de regulerede selskaber bestiller og modtager leverancer fra. Disse funktioner er f.eks. kundecenter, økonomi og billing.

Generelt skal de konkurrenceudsatte selskaber under Forretningsområdet Customers & Markets kun have adgang til de kundeoplysninger, der vedrører leverancer i henhold til aftaler mellem kunderne og de konkurrenceudsatte selskaber. Gashandelsselskabet skal f.eks. kunne se det forbrug, der er knyttet til en kunde i den periode, hvor kunden har aftaget gas fra gashandelsselskabet. Denne videregivelsesret følger af aftaleforholdet med kunden.

I koncerner som DONG Energy, som har fælles kundecenter og fælles IT-systemer, vil der være en risiko for, at en medarbejder, som udfører opgaver for både DGD og gashandelsselskabet i koncernen, uretmæssigt kan komme til at bruge kundeoplysninger fra DGD på en diskriminerende måde. Derfor skal der udstikkes klare retningslinjer for håndtering af kundeoplysninger.

Dette Program er derfor også målrettet alle de medarbejdere, der udfører opgaver for DGD, og kommunikation og videreformidling af Programmet fungerer i sig selv som et tiltag til overholdelse af reglerne om FFO.

Modtagelse af FFO kan ske på flere måder og i forskellige dele af DGD's organisation, primært ved håndtering af anmodninger om naturgastilslutning, indgåelse af distributionsaftaler, hjemtagning og validering af måledata, fakturering af kunder og ved videregivelse af FFO.

De konkurrenceudsatte dele af DONG Energy må ikke anvende DGD's FFO, medmindre et af følgende krav er opfyldt:

- Disse oplysninger er almindeligt kendt i markedet.
- Kunden har givet den konkurrenceudsatte del af DONG Energy bemyndigelse til at få oplysningerne.
- Oplysningerne er forekommet, mens kunden har været kunde hos det konkurrenceudsatte selskab, og oplysningerne dermed også ejes af det konkurrenceudsatte selskab.

Proceduren for DGD's korrekte håndtering af FFO sikres blandt andet overholdt ved IT-mæssige spærringer af databaser med kundeoplysninger (se punkt 4.1.2.2) samt ved individuelle FFO-erklæringer og clearinger af medarbejdere (se punkt 4.1.2.3).

Det sikres herved, at de konkurrenceudsatte afdelinger og selskaber i DONG Energy-koncernen ikke uberettiget har adgang til FFO, og at der dermed ikke diskrimineres i forhold til de øvrige aktører og selskaber på naturgasmarkedet.

Derudover er der i samhandelsaftalerne, som er indgået mellem DGD og S&D, og som indebærer, at S&D håndterer kundedata for DGD, henvist til overholdelse af dansk ret generelt og reglerne om ikke-diskrimination og FFO specifikt.

IO-komité-medlemmernes rolle som ambassadører for Programmet i de enkelte afdelinger er også en foranstaltning, som skal være med til at sikre kendskabet til og overholdelsen af reglerne om FFO.

Hvad angår eksterne medarbejdere, f.eks. konsulenter, er der i alle aftaler indføjet en fortroligheds-klausul, samt en forudsætning om overholdelse af dansk ret under udførelsen af opgaver for DGD eller DGD's leverandører.

4.1.2.2 IT

Der er etableret en IT-mæssig begrænset adgang til kundedata i kunde- og afregningssystem SAP. IT-systemerne er sikrede gennem henholdsvis mærkning af dokumenter til en sluttet kreds (ProArc) og gennem styring af adgang til SAP autorisationer, således at kun personer, som har den rette FFO-clearing, har adgang til oplysningerne. Dette understreger vigtigheden af tilstrækkelig information om FFO-reglerne til medarbejderne med adgang til FFO samt nødvendigheden af at føre en stram kontrol med tildelinger af FFO-godkendelser.

Alle anmodninger om FFO-adgang skal godkendes af Compliance Officeren, og således sikres det, at kun strengt nødvendige adgange gives. Som udgangspunkt har medarbejdere i rene konkurrenceudsatte forretningsenheder ikke adgang til FFO i SAP. Der er dog enkelte tilfælde, hvor medarbejdere er undtaget fra spærring. Dette er altid konkret begrundet og godkendt af Compliance Officeren.

Efter samme princip låses dokumenter i ProArc, som oprettes af personer med FFO-godkendelse, så kun FFO-cleared medarbejdere kan se, læse og redigere disse.

Der arbejdes endvidere med kontrolleret adgang til fællesdrev på netværket, hvor dokumenter kan gemmes.

Det er indrettet således, at en standardadgang for en medarbejder ikke inkluderer adgang til fællesdrev. Alle adgange til fællesdrev følger en formel godkendelsesprocedure, hvor en række koordinatore i organisationen styrer adgangen til fællesdrene. Hvert fællesdrev har en ejer, som skal godkende alle ønsker om adgang til det pågældende drev. Ejeren af fællesdrevet er typisk chefen i det pågældende område. Dermed er alle adgange til fællesdrev som udgangspunkt spærret for

brugeren, og kun efter godkendelse vil man kunne opnå adgang. Desuden kan ejeren af fællesdrevet vælge mellem at give fuld adgang (læse og skrive) eller begrænset adgang (kun læse).

Der arbejdes i 2015 fortsat på at indføre og implementere skærpede krav til intern dokumentstyring og journalisering af forretningskritiske dokumenter. Det er forventningen, at et nyt system her vil afløse noget af ovennævnte drevstruktur. Selektiv adgangsspærring af relevante dokumenter vil indgå som et specifikt krav til dette system.

For en god ordens skyld skal fremhæves, at naturgasforsyningslovgivningen har særlig fokus på, at der ikke sker videregivelse af FFO til koncernforbundne gashandelsselskaber og gasproduktions-selskaber eller forretningsområder, der beskæftiger sig med disse. Men anden lovgivning kan sætte begrænsninger for videregivelse af de pågældende oplysninger til andre konkurrenceudsatte selskaber eller forretningsområder i koncernen.

4.1.2.3 *Individuelle medarbejdererklæringer (FFO-erklæringer)*

De medarbejdere, som forventes at modtage eller at skulle håndtere FFO som led i deres arbejde i eller for DGD, skal fremsende en udfyldt og underskrevet FFO-erklæring til Compliance Officeren. I erklæringen skal medarbejderen erklære, at denne har gjort sig bekendt med og vil efterleve reglerne om FFO. Samtidig skal erklæringen indeholde en begrundelse for FFO-adgangen. En erklæring er vedlagt som bilag.

Det er alene Compliance Officeren, der kan godkende en FFO-erklæring. Hvis Compliance Officeren ikke finder begrundelsen for FFO-godkendelse tilstrækkelig, vender Compliance Officeren tilbage til medarbejderen eller dennes chef for en uddybende begrundelse. Kun hvis denne uddybende begrundelse er tilstrækkelig, bliver FFO-erklæringen godkendt af Compliance Officeren.

Medarbejdere, der ikke via IT-systemer eller på anden måde har adgang til FFO, skal ikke underskrive en FFO-erklæring.

Der er overordnet tre niveauer, som personer kan FFO-godkendes på:

- Clearingsniveau 1 indebærer, at man har ret til at modtage, besidde og behandle FFO. Der gives her ikke adgang til IT-systemer, hvor kundeinformation er registreret.
- Clearingsniveau 2 indebærer, at man har adgang til dokumenter om distribution i dokumenthåndteringssystemet ProArc.
- Clearingsniveau 3 indebærer, at man har adgang til specifikke dataoplysninger om distributionskunder i økonomisystemet SAP ISU/SAP DCS.

Compliance Officeren kan således specifikt godkende til niveau 1, alle niveauer eller en kombination af 1 og 2 eller 1 og 3.

Underskrivning af en FFO-erklæring sker i forbindelse med ansættelsen, ved interne rokeringer i koncernen eller ved udførelsen af konkrete opgaver, der involverer FFO. Ved nyoprettede stillinger

eller funktioner skal Compliance Officeren vurdere om stillingens arbejdsopgaver kræver FFO-adgang.

Eksterne konsulenter tilknyttet Forretningsområdet Customers & Markets, der vil komme i kontakt med FFO, orienteres på lige fod med øvrige medarbejdere om FFO-reglerne i forbindelse med underskrivning af FFO-erklæring.

Enhver person, der modtager FFO, skal behandle denne oplysning fortroligt og må alene videregive den til en anden person, hvis denne person er FFO-godkendt. Personer, der er FFO-godkendt, vil kunne rette henvendelse til Compliance Officeren med henblik på at få oplyst, hvilke andre personer, der må modtage FFO.

Personer, der ikke er FFO-godkendt, og som modtager FFO, skal meddele dette til Compliance Officeren. Denne vil herefter orientere om fortrolighedskravet og i samarbejde med den pågældendes afdelingsleder vurdere, om der er behov for, at den pågældende fremadrettet bliver FFO-godkendt.

Alle FFO-godkendelser kommer som beskrevet forbi Compliance Officeren. Derudover indføres en årlig kontrol af FFO-godkendelser i hele Forretningsområdet Customers & Markets. Det betyder, at der udsendes et skema til samtlige chefer i Forretningsområdet Customers & Markets, hvor chefen skal tage individuelt stilling til alle sine medarbejdere, herunder om den enkelte medarbejder fortsat skal være FFO-godkendt eller ej. Således sikrer man en aktiv stillingtagen til en eventuelt fortsættende FFO-adgang til både nuværende og nye medarbejdere samt medarbejdere, der er rokeret internt. Resultatet af denne revision betyder, at Compliance Officeren sammen med IT sørger for, at de medarbejdere, som ikke længere skal have FFO-adgangen, får den fjernet hurtigst muligt. Denne kontrol er også med til at holde samtlige medarbejdere i forretningsområdet orienteret om IO-reglerne og sætte fokus på, at disse regler skal overholdes og have højeste prioritet.

Når det findes formålstjenstligt, gennemfører Compliance Officeren sammen med IT endvidere intern revision af, om udvalgte medarbejdere har FFO-adgange til IT-systemerne, som de ikke burde have. Kan eventuelle FFO-adgange ikke begrundes af medarbejderen, vil adgangen blive lukket.

Medarbejderne orienteres i FFO-erklæringen, som de skal underskrive, om, at manglende overholdelse af reglerne kan få konsekvenser for DONG Energy og for den enkelte medarbejders ansættelsesforhold. Selskabet kan idømmes bødestraf for manglende overholdelse af fortrolighedskravet i naturgasforsyningslovens § 46, jf. § 49, stk. 1, nr. 7.

4.1.2.4 Mulighed for videregivelse af konkrete typer af FFO.

I det følgende er der givet en kort beskrivelse af typiske eksempler på FFO, samt angivet hvornår de pågældende oplysninger må deles med andre selskaber.

Udgangspunktet er, at videregivelse til konkurrenceudsatte selskaber ikke er tilladt, medmindre der foreligger en skriftlig accept/fuldmagt fra kunden.

Aftagenumre og forbrugsdata kan videregives til konkurrenceudsatte selskaber under forudsætning af accept fra den pågældende kunde, f.eks. i forbindelse med tilbudsgivningen forud for et eventuelt leverandørskift.

CPR-nummer må ikke behandles/videregives, medmindre den registrerede har givet samtykke til dette eller det følger af lovgivning. CPR-nummer må kun være registreret i SAP, hvis der forefindes en betalingsordning på kunden, eller at der er registreret samtykke til opbevaring af CPR-nummer.

Betalingsmønstre/økonomiske forhold. Såfremt DGD kan konstatere, at en kunde er i restance med sin betaling, må DGD ikke stille denne oplysning til rådighed for andre konkurrenceudsatte selskaber.

Timemålinger. Oplysninger om kunders forbrugstal og timemålinger/forbrugsprofiler må ikke videregives, medmindre det sker i henhold til markedsregler eller i henhold til aftale med kunden.

Produktionsforhold og udbygningsplaner. DGD's viden om ændringer i produktionsforholdene og udbygningsplaner hos erhvervskunder må ikke videregives til andre selskaber og konkurrenceudsatte selskaber.

Leverandører af naturgas. DGD har i kraft af sin monopolaktivitet oplysninger om, hvilke selskaber der sælger naturgas inden for DGD's bevillingsområde. Disse oplysninger må ikke anvendes til at udarbejde markedsoversigter og lignende.

Videregivelse af aftagenumre, forbrugstal, forbrugsprofiler og lignende til relevante markedsaktører sker under forudsætning af ikke-diskrimination mellem aktørerne og med forudgående accept fra den pågældende kunde og sker i henhold til gældende Markedsregler fra systemansvaret, som beskriver rettigheder og forpligtelser for aktører på naturgasmarkedet. Det gælder f.eks. måledata til brug for en leverandørs afregning af en kunde.

Anonymiserede videregivelser til statistikformål, f.eks. til Danmarks Statistik, er tilladt.

4.2 Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger om egne aktiviteter (FFO-EA)

4.2.1 Identificering af FFO-EA

FFO-EA er oplysninger om DGD's egne aktiviteter, der ikke er offentligt tilgængelige, og som ville kunne anvendes af andre aktører på markedet til at opnå en konkurrencemæssig fordel.

I praksis vil FFO-EA ofte være:

- Udbygningsplaner for gasdistributionsnettet.
- Strategiske overvejelser og beslutninger i relation til DGD.
- Oplysninger om andre aktiviteter hos DGD.
- DGD's kundedatabase.

4.2.2 Behandling og videregivelse af FFO-EA

Det skal sikres, at oplysninger om DGD, som kan være forretningsmæssigt fordelagtige for eksempelvis gashandelselskabet, ikke videregives på en diskriminerende måde.

For at sikre at behandling og eventuelt videregivelse af FFO-EA sker korrekt, således at diskrimination undgås, er der gennemført de samme tiltag som for FFO, jf. punkt 4.1. Medarbejdererklæringen vedrørende FFO, som er beskrevet i punkt 4.1.2.3, dækker således også FFO-EA, og der gælder dermed de samme procedurer i forhold til medarbejdererklæringen som beskrevet ovenfor. Ligeledes gælder der i forhold til FFO-EA de IT-mæssige procedurer, som er beskrevet under punkt 4.1.2.2. Det følger heraf, at medarbejdere, der ikke er FFO-godkendt, ikke har adgang til FFO-EA-dokumenter i SAP og ProArc, og at der gælder de begrænsninger i forhold til adgang til fællesdrev, som er beskrevet ovenfor.

For så vidt angår videregivelse af FFO-EA til personer eller virksomheder, der ikke er FFO-EA-godkendt, gælder det generelt, at dette kun kan ske, såfremt der gives adgang på lige vilkår til alle interesserede parter, hvormed FFO-EA oplysningerne mister sin karakter af FFO-EA.

Nye udviklingstiltag, f.eks. tilslutning af biogasanlæg vil både have interesse for DGD og for andre led i energikæden. Der er i Forretningsområdet Customers & Markets generelle retningslinjer vedrørende arbejdet med udviklingsaktiviteter, som blandt andet skal være med til at sikre, at der ikke forekommer videregivelse af FFO-EA fra DGD.

4.3 Ikke-diskriminerende adgang m.v. til distributionsnettet

For at sikre, at:

- adgangen til distributionsnettet sker på ikke-diskriminerende vilkår,
- vedligeholdelse af distributionsnettet sker på ikke-diskriminerende vilkår,
- udbygning af distributionsnettet gennemføres på en ikke-diskriminerende måde, og
- tilslutning til distributionsnettet sker på en ikke-diskriminerende måde,

gælder følgende for DGD:

- Vilkår og tariffer bliver løbende offentliggjort på hjemmesiden og er ens for alle brugere i samme kundekategori.
- Aftaleforhold mellem DGD og gasleverandører er fastlagt i Regler for Gasdistribution samt i Gasleverandøraftalen. Begge er offentliggjort på hjemmesiden.
- Aftaleforhold mellem DGD og kunderne er fastlagt i distributionsbetingelserne, som er offentliggjort på hjemmesiden. Kunder med timeaflyste målersteder indgår endvidere en distributionsaftale.
- IT-tekniske krav til leverandørskift m.v. er formuleret og fastlagt i den såkaldte EDI-kommunikation. EDI-kommunikationen blev udarbejdet som en del af Gasmarked 2004-projektet nedsat af distributionsselskaberne og Energinet.dk.
- Adgang til distributionsnettet sker på lige vilkår. Forbrugerens rettigheder fremgår af distributionsbetingelserne og evt. en distributionsaftale og -tilsagn. For at kunne virke som gasleverandør i et distributionsområde skal gasleverandøren have indgået en rammeaftale med Energinet.dk, en gasleverandøraftale med distributionsselskabet og være registreret i

aktørregistret. Disse betingelser og aftaler er tilgængelige på internettet og ens for alle brugere. Dette gælder dog ikke distributionsaftaler og -tilsagn, der er tilpasset de enkelte distributionskunders faktiske forhold (distributionsaftaler og -tilsagn er ens for distributionskunder med samme faktiske forhold).

- Tariffer og betingelser for udbygning og tilslutning til nettet er offentliggjort på hjemmesiden og er ens for alle.
- Alle tariffer anmeldes til Energitilsynet.
- Før igangsættelse af vedligeholdelsesarbejder, der kan eller vil bevirke afbrud af forsyningen, går DGD i dialog med større kunder og informerer mindre kunder.

Der er fastsat måltal for reaktionstid for igangsætning af udbedring af fejl og for, hvor lang tid der må gå fra anvisning er sket til tilslutning er foretaget.

Standarder og måltal specificeres i samhandelsaftalerne med ydelsesleverandørerne, hvor de indgår som krav til målopfyldelse for leverandørerne, herunder bl.a. afregning og kundeservice i almindelighed.

Standarderne sikrer en ens behandling af kundehenvendelser.

4.4 Ikke-favorisering af bestemte selskaber i kundekontakten

Risiko for diskriminerende adfærd i kundekontakten opstår dels i brugen af DGD's kundeoplysninger, dels i selve det budskab som formidles.

Følgende afdelinger i Forretningsområdet Customers & Markets håndterer mundtlig og/eller skriftlig kundekontakt på vegne af DGD:

- Kundeservice
- Marketing og Online
- Kundeprocesser
- Projekter
- Anlægsdrift
- Kunde- og markedssupport (oprettet 1. maj 2015)
- Overvågning og Systemdrift
- Netstrategi

Den 1. maj 2015 blev afdelingen Kunde- og markedssupport oprettet. Afdelingen håndterer opgaver inden for kundeservice, kundeprocesser og datakommunikation for DGD og DONG Energy Eldistribution. En række aktiviteter vedrørende afregning og fakturering ligger fortsat i afdelingerne Kundeservice og Kundeprocesser.

Afdelingerne er instrueret i, at DGD over for kunderne skal fremstå som et uafhængigt selskab, hvilket skal sikres i både den mundtlige og skriftlige kommunikation.

Det skal tydeligt fremgå af DGD's kundekontakt, at det er distributionsselskabet, der er i fokus i dialogen med kunden. Breve mv., der genereres på baggrund af DGD's aktiviteter, skal have DGD som afsender. I det hele taget skal DGD's kommunikation med kunderne fremstå selvstændigt fra resten af koncernens kommunikation.

Den undervisning, der gennemføres med passende intervaller i bl.a. kundecenteret, sikrer, at medarbejdere med direkte kundekontakt bliver bevidste om, at det er påkrævet, at der ved telefoniske, elektroniske og andre henvendelser vedrørende DGD sker en neutral kundekontakt, der ikke favoriserer bestemte selskaber eller deres produkter, samt at det er vigtigt, at DGD fremstår tydeligt som selvstændig part i kommunikationen med kunderne.

For at sikre at DGD ikke favoriserer bestemte kunder i deres kundekontakt, forpligter FFO- og FFO-EA-cleared personer sig til ved deres underskrift på den nævnte medarbejdererklæring ikke at rådgive om, anbefale eller på anden måde favorisere bestemte selskaber eller deres produkter.

Hvis der opstår tvivl om, hvorvidt der er afvigelser fra retningslinjerne i dette Program forbundet med den enkeltes arbejde, skal denne rådføre sig hos Compliance Officeren, før der foretages yderligere. Det er medarbejderen, som har ansvaret for, at en godkendelse er indhentet hos Compliance Officeren.

DGD's standardbreve skal, hvor det er relevant, godkendes af Compliance Officeren, før dokumenterne frigives til print.

4.5 Distributionsselskabets særskilte identitet

DGD skal sikre, at det i sit kommunikationsarbejde og sine identitetsstrategier ikke skaber uklarhed om DGD's særskilte identitet.

Dette krav opfyldes blandt andet ved DGD's hjemmeside, der er en separat hjemmeside i forhold til koncernens konkurrenceudsatte forretningsområder. Den separate hjemmeside indeholder ikke reklamer for konkurrenceudsatte ydelser. DGD har i fællesskab med DONG Energy Eldistribution A/S den fulde kontrol og råderet over hjemmesiden.

I forhold til skrivelser og øvrig standardkommunikation, der genereres på baggrund af DGD's aktiviteter skal DGD fremstå som tydelig afsender. Dette gælder f.eks. velkomstbrevene.

4.6 Selskabsmæssig udskillelse

For så vidt angår kravet om, at DGD kun beskæftiger sig med de aktiviteter, der ligger inden for bevillingen, er der foretaget følgende tiltag:

- Ledelsen i DGD er bekendt med naturgasforsyningslovens krav og intentioner. Aktiviteter, der ligger uden for bevillingen, sker derfor inden for rammerne af et særskilt selskab.

- Der er ikke mulighed for sideordnede aktiviteter, så det er alene den bevillingspligtige aktivitet, der ligger i DGD.

4.7 Regnskabsmæssig adskillelse

Ifølge naturgasforsyningslovens § 47, stk. 2, er der krav om regnskabsmæssig adskillelse for bevillingspligtige aktiviteter.

DGD er et selvstændigt selskab i DONG Energy-koncernen, som har sin egen bevillingspligtige aktivitet. DGD fører selvstændigt regnskab for DGD, som er adskilt fra andre selskaber i DONG Energy-koncernen. Det særskilte regnskab kan trækkes hos Erhvervs- og Selskabsstyrelsen.

Afregning af fællesfunktioner mellem DGD og koncernens øvrige selskaber sker som hovedregel gennem de koncerninterne aftaler, jf. det anførte nedenfor under punkt 4.9.

Alle koncernens regnskaber er underlagt ekstern revision, jf. naturgasforsyningslovens § 47, stk. 3.

4.8 Habilitet og beslutningskompetence

I forhold til kravene i naturgasforsyningslovens § 28 b, om

- at personer, der er bestyrelse, direktion eller ledende medarbejdere i DGD, ikke deltager direkte eller indirekte i driften eller ledelsen af et koncernforbundet selskab, som producerer eller sælger naturgas,
- at direktører og ledende medarbejdere i DGD ikke direkte eller indirekte deltager i driften eller ledelsen af et koncernforbundet selskab, som direkte eller indirekte ejer et selskab, der producerer eller sælger naturgas, og
- at ledelsen af distributionsselskabet (bestyrelse, direktion og alle ledende medarbejdere) har en reel egen beslutningskompetence i forhold vedrørende nettet,

er der vedtaget følgende tiltag:

Lederen af DONG Energy-koncernens bestyrelsessekretariat skal sammen med Compliance Officeren ved enhver besættelse af bestyrelses- og direktionsposter i DONG Energy-koncernen sikre sig, at besættelsen af den pågældende post ikke er i strid med naturgasforsyningslovens § 28 b, som beskrevet ovenfor.

Ledelsen i DGD sikrer sig ved enhver udpegelse af ledende medarbejdere i DGD, at den pågældende ikke – direkte eller indirekte – deltager i driften af et koncernforbundet selskab, som producerer eller sælger naturgas – eller i et selskab, der direkte eller indirekte ejer et sådant selskab.

De omfattede personer bekræfter iagttagelse af habilitetsreglerne: (A) Direktøren og de ledende medarbejdere i distributionsselskabet skriver i en erklæring under på, at de kender til indholdet af naturgasforsyningslovens § 28 b, stk. 1, og at de overholder bestemmelsen. (B) Bestyrelsen underskriver en erklæring, hvori de tilkendegiver at være bekendt med og at overholde habilitetskravene i naturgasforsyningslovens § 28 b, stk. 2.

DGD's Compliance Officer har endvidere løbende fokus på eventuelle problemstillinger vedr. habilitet.

4.8.1 Organisatorisk struktur og beslutningskompetence

Forretningsområdet Customers & Markets er ét ud af 4 forretningsområder i DONG Energy-koncernen.

Under Forretningsområdet Customers & Markets ligger en række SBU'er med selvstændigt økonomisk ansvar, herunder SBU-Distribution. De overordnede ansvarlige for området SBU-Distribution fungerer som led i varetagelsen af dette ansvar samtidigt som bestyrelsesmedlemmer i DGD.

Det bemærkes, at ledelsen af Forretningsområdet Customers & Markets i forholdet mellem de nævnte SBU'er er struktureret således, at der er vandtætte skotter mellem SBU-Distribution og de øvrige SBU'er. Dette sikres i praksis ved, at der afholdes separate møder om forhold vedr. de regulerede selskaber, som den øvrige ledelse ikke er en del af.

Direktøren i DGD varetager den daglige ledelse sammen med de ledende medarbejdere. Under SBU-Distribution har direktøren således sammen med den øvrige ledelse ansvar for den selskabsmæssige drift i DGD.

Forretningsområdet Customers & Markets er under overordnet ledelse af en koncerndirektør, hvis rolle i forhold til DGD er begrænset til forhold, der vedrører DONG Energy-koncernens ejermæssige interesse i DGD.

4.8.2 Medarbejderudlånsaftaler

Med ganske få undtagelser er medarbejdere i DONG Energy-koncernen ansat i ét af de tre serviceselskaber, som hver især knytter sig til de forretningsområder, som DONG Energy-koncernen er inddelt i, eller til de koncernfunktioner, der servicere hele DONG Energy-koncernen. S&D er serviceselskab for Forretningsområdet Customers & Markets. I det omfang medarbejderne arbejder for andre selskaber end det serviceselskab, som de er ansat i, udlånes de til det pågældende selskab.

Medarbejderne i IM er alle udlånt til DGD og/eller DONG Energy Eldistribution A/S.

I forhold til udlånsaftalerne for DGD er det gennemgående princip, at de skal stille DGD og S&D således økonomisk og funktionelt, som det ville have været tilfældet, hvis medarbejderne havde været ansat direkte i DGD. DGD udøver således alle arbejdsgiverbeføjelser i relation til de udlånte medarbejdere, og medarbejderne er ifølge udlånsaftalerne underlagt DGD's fulde ledelsesret og skal loyalt varetage DGD's forretningsmæssige, reguleringsmæssige og økonomiske interesser. Hvis dette ikke overholdes, kan det få ansættelsesmæssige konsekvenser for medarbejderen.

Således refererer de pågældende medarbejdere ikke til direktion/ledelse i Forretningsområdet Customers & Markets i relation til den daglige drift af DGD. Det øverste ledelseslag i DGD har et referenceforhold til de overordnede ansvarlige for SBU-Distribution i deres egenskab af bestyrelsesmedlemmer i DGD for så vidt angår forhold, der ligger uden for den daglige drift.

Der er i udlånsaftalerne indarbejdet en mulighed for at medarbejdere, der udlånes, også kan arbejde for S&D og dermed kun udlånes delvist til DGD og DONG Energy Eldistribution A/S. DGD vil i sådanne tilfælde fortsat have hovedansvaret for den udlånte medarbejder, men medarbejderen vil være underlagt S&D's instruktionsbeføjelse for så vidt angår opgaver udført for S&D. Modellen vil kun blive anvendt i det omfang DGD vurderer, at den pågældende medarbejders arbejdsopgaver i S&D ikke er i konflikt med DGD's interesser, og der ikke er nogen risiko for, at dette skulle medvirke til diskrimination. Compliance Officeren kan kun arbejde for de regulerede selskaber og skal være fuldt udlånt til disse.

En undtagelse fra den generelle udlånsmodel, er DGD's direktør, som er ansat i DONG Energy Eldistribution A/S og derfra delvist udlånt til DGD. Årsagen til, at direktøren ikke er ansat direkte i flere selskaber er, at dette ville medføre en række ansættelsesmæssige ulemper. Direktøren har dermed ikke nogen ansættelsesretlig relation til S&D.

4.8.3 Beslutningskompetence og indkøb af økonomiservices

DGD indkøber alle klassiske økonomiservices hos S&D, såsom bistand forbundet med udarbejdelse af regnskaber, håndtering af skatteforhold, controlling af selskabets regnskab og datagrundlaget herfor, bistand til proces omkring udarbejdelse af selskabets budget og forecast, kreditorhåndtering og debitorhåndtering. De omfattede services er i væsentligt omfang systemafhængige, og der er som ved andre systemafhængige services betydelige stordriftsfordele forbundet med central samdrift. Den faglige kontrol af leverancerne fra S&D sikres bl.a. via den eksterne revision, som de formelle processer lovmæssigt er underlagt. Endvidere afholdes der mellem DGD og S&D løbende opfølgingsmøder med henblik på evaluering af ydelserne fra S&D.

DGD har via udlånsaftalerne egne funktioner til håndtering af den økonomiske regulering af selskabet og fastlæggelse af den økonomiske strategi for selskabet. S&D's ydelser er i denne sammenhæng begrænset til at yde rådgivning og assistance. Ansvaret for proces og endelige produkter inden for disse områder ligger entydigt hos DGD.

4.8.4 Bonusprogrammer

Hvad angår bonusprogrammer for bestyrelsen, direktøren og de ledende medarbejdere, vil vægtningen af kriterier for tildeling af bonus udelukkende afhænge af forhold, der relaterer sig til SBU-Distribution, hvori DGD indgår, og vil således ikke relatere sig til konkurrenceudsatte forretningsområder. På grund af metoden til opgørelse af kundetilfredsheden i Customer & Markets er det dog aftalt med SET, at denne parameter kan indgå i bonusaftaler for de ledende medarbejdere, selvom den også omfatter kundeforhold fra konkurrenceudsatte forretningsområder.

4.9 Aftaler på markedsmæssige vilkår

Til sikring af kravet om at alle aftaler, som indgås af DGD, skal indgås skriftligt og på markedsvilkår, er der vedtaget nedenstående retningslinjer i overensstemmelse med Forretningsområdet Customers & Markets' generelle transfer pricing politik. Transfer pricing politikken baserer sig på de anerkendte transfer pricing metoder og principper, som anvendes inden for det skatteretlige område til sikring af, at koncernforbundne selskaber handler på markedsvilkår, hvilket også er et krav efter skattelovgivningen:

- Alle koncerninterne aftaler skal indgås i henhold til armslængdeprincippet, det vil sige til markedspris og på markedsvilkår.
- Enhver juridisk enhed (herunder DGD og S&D) skal oppebære den aflønning, som den er berettiget til, og afholde de omkostninger, der modsvarer nytteværdien for den juridiske enhed.
- Enhver juridisk enhed (herunder DGD og S&D) skal overholde danske og udenlandske regler og krav til udarbejdelse af skriftlig transfer pricing dokumentation.
- Alle koncerninterne transaktioner skal være udførligt dokumenteret i en skriftlig aftale og der skal være dokumentation for prissætningen, som skal opbevares i 10 år.
- Ved fastsættelse af koncerninterne priser og vilkår skal der lægges vægt på enkelthed og transparens.

Det er således Forretningsområdet Customers & Markets' transfer pricing politik, at alle koncerninterne priser og vilkår skal afspejle koncerneksterne priser og vilkår.

Aftalerne indgås på baggrund af en detaljeret gennemgang (kortlægning og sammenligning af vilkårene for en koncernintern handel med vilkårene for en handel mellem uafhængige selskaber) og forhandling mellem S&D og DGD af de ydelser, der skal leveres af S&D til DGD. Aftalerne er endvidere underlagt ekstern revision.

De koncerninterne priser, der fastsættes på baggrund af transfer pricing analyser, skal reguleres årligt på baggrund af skriftlige analyser af enhedspriser på leverancer af sammenlignelige ydelser til eller fra koncerneksterne selskaber og benchmarkanalyser udført efter faste intervaller, således at der kontinuerligt er overensstemmelse mellem koncerninterne og koncerneksterne priser og vilkår. Det er endvidere en del af transfer pricing setuppet, at S&D og DGD som minimum kvartalsmæssigt skal mødes med henblik på at følge op på aftalernes udmøntning.

5. Sikring af Compliance Officerens uafhængighed

Naturgasforsyningslovens § 11 a stiller krav til Compliance Officerens uafhængighed, og ifølge Bekendtgørelsen skal Programmet endvidere beskrive, hvordan Compliance Officerens uafhængighed sikres. I DGD tages forskellige tiltag for at sikre, at Compliance Officeren er uafhængig og ikke har nogen stilling, noget ansvar, nogen interesser eller noget forretningsforhold med eventuelle tilknyttede og associerede virksomheder.

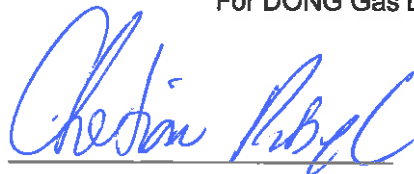
- Compliance Officeren udfører ingen opgaver for andre selskaber end DONG Energy Eldistribution A/S samt DGD, og har således ingen interesser i andre selskaber. Der henvises endvidere til udlånsaftalerne, hvor der er indført et særskilt afsnit om den interne overvågningsansvarlige. Compliance Officeren refererer direkte til direktøren i DONG Energy Eldistribution A/S samt DGD. Direktøren er endvidere ansat direkte i DONG Energy Eldistribution A/S og udlånt til DGD.
- Compliance Officeren kan drøfte spørgsmål vedrørende IO-reglerne med den koncernjuridiske afdeling, når sådanne spørgsmål opstår. Beslutningskompetencen vedrørende disse spørgsmål ligger dog entydigt i DGD.
- Der informeres på intranettet (Vital) på Intern Overvågnings egen hjemmeside om denne uafhængighed hos Compliance Officeren, samt at Compliance Officeren kan klage til Energitilsynet, hvis denne ikke får adgang til alle nødvendige oplysninger i hele koncernen. Yderligere er det beskrevet på hjemmesiden, at SET fører tilsyn med Compliance Officerens uafhængighed.

Disse tiltag giver grundlag for, at Compliance Officeren i varetagelsen af sine opgaver gør brug af den adgang til oplysninger, som omtales i naturgasforsyningslovens § 11 a, stk. 4. Compliance Officeren har adgang til alle nødvendige oplysninger i hele DONG Energy-koncernen for at kunne føre et tilstrækkeligt internt tilsyn. I praksis er Compliance Officeren aldrig blevet nægtet oplysninger, han har ønsket udleveret.

6. Godkendelse ved direktør og Compliance Officer for DONG Gas Distribution A/S

Virum, den 27. maj 2015

For DONG Gas Distribution A/S



Christian Parbøl
Direktør



Henrik Fiil-Nielsen
Compliance Officer

