



Norges
vassdrags- og
energidirektorat

LYSE ELNETT AS
Postboks 8124
4069 STAVANGER

Vår dato: 29.10.2019
Vår ref.: 201901079-4
Arkiv: 627
Deres dato:
Deres ref.:

Saksbehandler:
Geir Røsand

Revisjonsrapport og varsel om vedtak om retting – Lyse Elnett AS

Vi viser til revisjon av Lyse Elnett AS og oversender rapporten fra revisjonen som ble holdt 10.04.2019. Revisjonen var varslet i brev av 29.01.2019.

Ved revisjonen ble det funnet fem avvik. Rapporten beskriver de avvikene som ble avdekket ved revisjonen og fristene for å rette avvikene.

Dere kan uttale dere til denne rapporten innen 14.11.2019. Det er særlig viktig at dere korrigerer/supplerer faktiske opplysninger som gjelder saken. Dersom uttalelsen ikke er kommet til NVE innen denne fristen, vil NVE legge til grunn de opplysninger vi har i saken når vi fatter vedtak om retting.

Med hilsen

Tore Langset
seksjonssjef

Geir Røsand
seniorrådgiver

Dokumentet sendes uten underskrift. Det er godkjent i henhold til interne rutiner.

Vedlegg: 1 Revisjonsrapport

E-post: nve@nve.no, Postboks 5091, Majorstuen, 0301 OSLO, Telefon: 09575, Internett: www.nve.no

Org.nr.: NO 970 205 039 MVA Bankkonto: 7694 05 08971

Hovedkontor Middelthunsgate 29 Postboks 5091, Majorstuen 0301 OSLO	Region Midt-Norge Abels gate 9 7030 TRONDHEIM	Region Nord Kongens gate 14-18 8514 NARVIK	Region Sør Anton Jenssensgate 7 Postboks 2124 3103 TØNSBERG	Region Vest Naustdalsvegen. 1B 6800 FØRDE	Region Øst Vangsveien 73 Postboks 4223 2307 HAMAR
--	--	---	---	--	---



Revisjonsrapport

Revidert enhet:	LYSE ELNETT AS
Revisjonsdato:	10.04.2019
Sted:	Gamle Ålgårdsveien 80, 4325 Sandnes
Medvirkende fra revidert enhet:	Direktør Økonomi og rammebetingelser Marianne Frøystad Ånestad Leder rammebetingelser Åshild Helland Økonomikonsulent Gry-Kristin Farstad
Revisorer fra NVE:	Revisjonsleder Geir Røsand Medrevisor Sissel Presthaug Nibstad
Seksjon	Seksjon for økonomisk regulering, seksjonssjef Tore Langset

1 Innledning

1.1 Bakgrunn og formål med revisjonen

Formålet med revisjonen er å gjennomgå deler av økonomiske verdier rapportert i eRapp med utgangspunkt i året 2017. Dette er verdier som blant annet legges til grunn ved fastsettelsen av inntektsrammene.

1.2 Revisjonsgrunnlag

Hjemmelsgrunnlag:

- Energiloven § 10-1 første ledd

Revisjonsgrunnlag:

- Forskrift om produksjon, omforming, overføring, omsetning, fordeling og bruk av energi m.m. (energilovforskriften) nr. 959 av 7. desember 1990
- Forskrift om økonomisk og teknisk rapportering, inntektsramme for nettvirksomheten og tariffier (forskrift om kontroll av nettvirksomhet) nr. 302 av 11. mars 1999
- Økonomisk og teknisk rapportering (eRapp)

1.3 Tema for revisjonen

Revisjonen omhandlet blant annet følgende tema:

1. Økonomiske verdier

1.1. Generelt om selskapet: Forsyningsområde, organisasjonsstruktur, eventuelle fusjoner/fisjoner, driftsforhold og aktiviteter.

1.2. Informasjon og rapporteringsskjema vedrørende erstatning i forbindelse med svært langvarige avbrudd.

1.3. Transaksjoner og avtaler mellom nettselskapet og selskaper med eiermessig tilknytning til nettselskapet: Inntekts-/kostnadsføring.

1.4 Funn

5 avvik

0 anmerkninger

Avvik er: Brudd på krav i regelverk og tillatelser gitt i eller i medhold av energi- og vassdragslovgivningen og annen lovgivning NVE forvalter.

Anmerking er: påpekning av forhold med forbedringsmuligheter eller et forhold som bør vurderes nærmere av virksomheten, men som ikke er brudd på gitte krav.

1.5 Generelle kommentarer

De ansatte i Lyse Elnett AS har svart åpent og gitt dekkende svar på spørsmålene. Dialogen før, under og etter besøket har fungert godt og NVE har fått gjennomført sine oppgaver på en god og hensiktsmessig måte.

2 Beskrivelse av våre funn og avvik

Funn 1 Anskaffelser til nettvirksomheten skal som hovedregel konkurransesutsettes og konsernavtaler skal være skriftlige	
Krav	<p>Forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8 Krysssubsidiering, 7. ledd sier at «Enhver anskaffelse fra andre selskaper i samme konsern, hvor kostnadene ved anskaffelsen belastes nettvirksomheten, skal så langt som mulig være basert på konkurranse. Utvelgelse av kvalifiserte anbydere og tildeling av slike kontrakter skal skje på grunnlag av objektive og ikke-diskriminerende kriterier». Denne bestemmelsen trådte i kraft 01.07.2016.</p> <p>Videre skal avtaler om tjenesteleveranser mellom konsernselskaper foreligge skriftlig, jmfør forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8, 6. ledd.</p>
Funn/avvik	<p>Lyse Elnett AS foretar anskaffelser fra Lyse Produksjon AS og Lyse Neo AS. I henhold til mottatte opplysninger gjelder anskaffelsene leie av personell til vaktjenester og utførelse av stengeoppdrag.</p> <p>Kravet i § 2-8, 7. ledd om konkurranse ved anskaffelser fra konsernselskaper ble innført fra og med 01.07.2016. Selskapene Lyse Elnett AS, Lyse Produksjon AS og Lyse Neo AS inngår i et konsern hvor morselskapet Lyse AS eier 100 % av aksjene i de 3 aktuelle selskapene. Dette innebærer at anskaffelsene i 2017 til Lyse Elnett AS fra Lyse Produksjon AS og Lyse Neo AS skulle vært konkurransesuttatt noe som ikke ble gjennomført ifølge Lyse Elnett AS.</p>

	<p>I forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8, 6. ledd er det krav om at avtaler mellom konsernselskaper skal være skriftlige. Det foreligger ikke skriftlige avtaler for de aktuelle kjøpene fra Lyse Produksjon AS og Lyse Neo AS for året 2017.</p> <p>Under funn 1 gis det to – 2 - avvik.</p>
Dokumentasjon	Skriftlig dokumentasjon og dialog med ansatte i Lyse Elnett AS.
Hvordan lukke	Avvikene lukkes ved at 1) Lyse Elnett AS gjennomfører en anskaffelsesprosess i tråd med forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8 Krysssubsidierting, 7. ledd om konkurranseutsettelse og 2) at eventuelle avtaler som inngås med konsernselskaper er skriftlige.
Frist for lukking	Snarest og senest innen 1.3.2020.

Funn 2 Anskaffelser til nettvirksomheten skal som hovedregel konkurranseutsettes	
Krav	<p>Forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8 Krysssubsidierting, 7. ledd sier at «Enhver anskaffelse fra andre selskaper i samme konsern, hvor kostnadene ved anskaffelsen belastes nettvirksomheten, skal så langt som mulig være basert på konkurranse. Utvelgelse av kvalifiserte anbydere og tildeling av slike kontrakter skal skje på grunnlag av objektive og ikke-diskriminerende kriterier».</p>
Funn/avvik	<p>Lyse Elnett AS har inngått en avtale med Lyse Produksjon AS om kjøp av anmelding- og avregningstjenester. Denne avtalen inneholder leveranser som kjøp/dekning av nett-tap i nettvirksomheten og andre tjenester som kjøp av kraft under leveringsplikten og tilhørende pliktig kjøp av elsertifikater. Fremlagt avtale ble signert av partene den 15.3.2013.</p> <p>Denne avtalen løper fra 01.01.2013. I avtalen står det at hver av partene kan si opp avtalen med 3 måneders gjensidig oppsigelsesfrist.</p> <p>Kravet i § 2-8, 7. ledd om konkurranse ved anskaffelser fra konsernselskaper ble innført fra og med 01.07.2016. Betingelsene i avtalen om oppsigelse av denne innebærer at Lyse Elnett AS hadde anledning til å si opp avtalen slik at selskapet kunne ha overholdt aktuell forskriftsbestemmelse om krav til konkurranseutsettelse.</p> <p>Under funn 2 gis det ett – 1 - avvik.</p>
Dokumentasjon	Skriftlig dokumentasjon og dialog med ansatte i Lyse Elnett AS.
Hvordan lukke	Avvik lukkes ved at Lyse Elnett AS gjennomfører en anskaffelsesprosess i tråd med forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-8 Krysssubsidierting, 7. ledd om konkurranseutsettelse.

Frist for lukking	Med utgangspunkt i fremlagt avtale og den tidsfrist som gjelder for oppsigelse/forlengelse bes Lyse Elnett AS om å lukke dette avviket innen 01.03.2020.
-------------------	--

Funn 3 Rapportering av byggelånsrenter m.m. i vedlegg A i eRapp 2017	
Krav	Forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 2-4 Regnskapsprinsipper sier at regnskapet skal avlegges i henhold til bestemmelsene i regnskapsloven og god regnskapsskikk. Norges vassdrags- og energidirektorat kan fastsette krav til ytterligere spesifikasjoner.
Funn/avvik	<p>I forbindelse med tilsynet har selskapet foretatt en gjennomgang av rapporteringen i eRapp 2017 og vedlegg A «Investeringer gjennom året inklusive anlegg under utførelse pr. 31.12». Byggelånsrenter som balanseføres i forbindelse med årets investeringer og anlegg under utførelse skal rapporteres på en separat linje for byggelånsrenter i vedlegg A.</p> <p>I eRapp for 2017 er det inkludert byggelånsrenter på linjene for Regionalt distribusjonsnett og Lokalt distribusjonsnett i vedlegg A. Linjen for byggelånsrenter er rapportert med kr. 0,-.</p> <p>Avvikene korrigeres som beskrevet nedenfor slik at byggelånsrenter rapporteres separat på egen linje med kr. 3.960.000,-. Samtidig skal beløpene for Årets tilgang på linjene Regionalt distribusjonsnett og Lokalt distribusjonsnett korrigeres til hhv. kr. 78.264.000,- og kr. 297.402.000,-.</p> <p>Under funn 3 gis det ett – 1 - avvik.</p>
Dokumentasjon	Rapportering i eRapp 2017 og gjennom dialog med selskapet.
Hvordan lukke	Korreksjon av vedlegg A og linjene Regionalt distribusjonsnett, Lokalt distribusjonsnett og Byggelånsrenter. De nye og korrigerede verdiene skal være henholdsvis kr. 78.264.000,-, kr. 297.402.000,- og kr. 3.960.000,-.
Frist for lukking	Avviket i eRapp 2017 er lukket av NVE.

Funn 4 Nettselskapets informasjonsplikt overfor sluttbrukere ved svært langvarige avbrudd	
Krav	I forskrift om kontroll av nettvirksomhet § 9A-4 Nettselskapets informasjonsplikt står det at «nettselskapet plikter årlig å informere sluttbrukerne om deres rett til utbetaling etter § 9A-2». § 9A-2 omhandler sluttbrukeres rett til å få direkte utbetalt et beløp fra nettselskapet ved svært langvarige avbrudd.
Funn/avvik	<p>Lyse Elnett AS har i 2017 ikke informert hver enkelt sluttkunde direkte om deres rettigheter ved svært langvarige avbrudd.</p> <p>Under funn 4 gis det ett – 1 - avvik.</p>

Dokumentasjon	Gjennomgang av praksis og i dialog med selskapet.
Hvordan lukke	Årlig informasjon direkte til alle sluttkundene.
Frist for lukking	Senest inneværende år (år 2019).