

BESLUIT

Nummer 102527_3/68.BT586

Besluit tot wijziging van de vergunning van de Groene Energie Administratie B.V. voor levering van elektriciteit (kenmerk: 101758_6-5) en gas (kenmerk: 101759_6-5) aan kleinverbruikers, op grond van artikel 95e van de Elektriciteitswet 1998 en artikel 46 van de Gaswet.

1 Inleiding

1. Bij besluiten van 11 juni 2004 heeft de Energiekamer NMa (in mandaat van de Minister van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie, hierna: de Minister) aan Groene Energie Administratie B.V., handelend onder de naam Greenchoice (hierna: Greenchoice), een vergunning verleend voor het leveren van elektriciteit in de zin van artikel 95a van de E-wet 1998 (verder: E-wet) en voor het leveren van gas in de zin van artikel 43 van de Gaswet¹. Onderhavig besluit strekt tot ambtshalve wijziging van deze besluiten door aanvullende voorschriften te verbinden aan de verleende vergunningen. Deze aanvullende voorschriften zien – kort gezegd – op het verbeteren van de organisatorische kwaliteiten van Greenchoice in het belang van de consument. Naar het oordeel van de Energiekamer NMa is het, gelet op uitkomsten van recent onderzoek naar het gedrag van Greenchoice, opportuun om deze nadere voorschriften te stellen.
2. In het hiernavolgende zal de procedure en het juridisch kader worden geschetst. Vervolgens zal de motivering van het besluit tot het stellen van aanvullende voorschriften worden gegeven. Tot slot volgen de aanvullende voorschriften.

2 Procedure

3. De Energiekamer NMa is sinds enige tijd in gesprek met Greenchoice over het verbeteren van de organisatorische kwaliteit van de onderneming. Greenchoice is daarbij ook op de

¹ Besluiten met respectievelijke kenmerken 101758_6-5 (elektriciteit) en 101759_6-5 (gas).

hoogte gebracht van het voornemen van de Energiekamer NMa om aanvullende voorschriften te verbinden aan de leveringsvergunning voor gas en elektriciteit.

4. In een gesprek tussen de Energiekamer NMa en Greenchoice d.d. 24 oktober 2011 is met Greenchoice gesproken over de benodigde verbeteringen in de administratieve organisatie en de interne controle van Greenchoice daarop. Op 29 november 2011 heeft Greenchoice naar aanleiding van de gesprekken per brief toegezegd over te zullen gaan tot het wijzigen van haar administratieve organisatie.
5. Bij brief van 27 maart 2012² is een conceptbesluit van de wijziging van de vergunningen voor de levering van elektriciteit en gas aan Greenchoice gezonden. Hierbij is Greenchoice tot 24 april 2012 in de gelegenheid gesteld om haar zienswijze op het conceptbesluit te geven. Deze termijn is op verzoek van Greenchoice verlengd tot 2 mei 2012.
6. Bij brief van 2 mei 2012⁴ heeft Greenchoice haar zienswijze op het conceptbesluit gegeven. De Raad heeft Greenchoice op 15 mei 2012 gelegenheid geboden om tijdens een hoorzitting haar zienswijze op het conceptbesluit mondeling toe te lichten.⁵

² Brief ingeboekt met kenmerk 103840/22.

³ Brief met kenmerk 103840/59.B1087.

⁴ Brief met kenmerk 12-00081789.

⁵ Verslag ingeboekt met kenmerk 102572/1

3 Juridisch kader vergunning

E-wet

7. Artikel 95a, eerste lid, van de E-wet bepaalt:
*"Het is verboden zonder vergunning elektriciteit te leveren aan afnemers die beschikken over een aansluiting op een net met een totale maximale doorlaatwaarde van ten hoogste 3*80 A."*

8. Artikel 95d van de E-wet bepaalt:
"Onze Minister verleent op aanvraag een vergunning indien de aanvrager genoegzaam aantoont dat hij:
 - a. *beschikt over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten voor een goede uitvoering van zijn taak;*
 - b. *redelijkerwijs in staat kan worden geacht de verplichtingen als opgenomen in dit hoofdstuk na te komen."*

9. Artikel 95e van de E-wet bepaalt:
 1. *"Onze Minister kan voorschriften en beperkingen verbinden aan een vergunning.*
 2. *Onze Minister kan de aan een vergunning verbonden voorschriften of beperkingen wijzigen.*
 3. *Een vergunning kan slechts worden overgedragen aan een andere houder van een vergunning met toestemming van Onze Minister."*

10. Artikel 95f van de E-wet bepaalt:
 1. *"Onze Minister kan een vergunning intrekken, indien:*
 - a. *de houder van de vergunning dit verzoekt;*
 - b. *de houder van de vergunning in onvoldoende mate voldoet aan de verplichting, bedoeld in artikel 95b;*
 - c. *de houder van de vergunning de in de vergunning opgenomen voorschriften of opgelegde beperkingen niet nakomt;*
 - d. *de houder van de vergunning bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens heeft verstrekt en de verstrekking van juiste en volledige gegevens tot een andere beschikking op de aanvraag zou hebben geleid;*
 - e. *de houder van de vergunning naar het oordeel van Onze Minister om andere redenen niet langer in staat moet worden geacht de vergunde activiteit of in de vergunning opgenomen voorschriften na te komen;*
 - f. *de houder van de vergunning de voorschriften bij of krachtens de artikelen 95k en 95l niet nakomt."*

Gaswet

11. Artikel 43 van de Gaswet bepaalt:

"Het is verboden zonder vergunning gas te leveren aan afnemers die beschikken over een aansluiting op een net met een totale maximale capaciteit van ten hoogste 40 m³(n) per uur."

12. Artikel 45 van de Gaswet bepaalt:

"Onze Minister verleent op aanvraag een vergunning indien de aanvrager genoegzaam aantoonst dat hij:

- a. beschikt over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten voor een goede uitvoering van zijn taak;*
- b. redelijkerwijs in staat kan worden geacht de verplichtingen als opgenomen in dit hoofdstuk na te komen."*

13. Artikel 46 van de Gaswet bepaalt:

- 1. "Onze Minister kan voorschriften en beperkingen verbinden aan een vergunning.*
- 2. Onze Minister kan de aan een vergunning verbonden voorschriften of beperkingen wijzigen.*
- 3. Een vergunning kan slechts worden overgedragen aan een andere houder van een vergunning met toestemming van Onze Minister."*

14. Artikel 47 van de Gaswet bepaalt:

- 1. "Onze Minister kan een vergunning intrekken, indien:*
 - a. de houder van de vergunning dit verzoekt;*
 - b. de houder van de vergunning in onvoldoende mate voldoet aan de verplichting, bedoeld in artikel 44*
 - c. de houder van de vergunning de in de vergunning opgenomen voorschriften of opgelegde beperkingen niet nakomt;*
 - d. de houder van de vergunning bij de aanvraag onjuiste of onvolledige gegevens heeft verstrekt en de verstrekking van juiste en volledige gegevens tot een andere beschikking op de aanvraag zou hebben geleid;*
 - e. de houder van de vergunning naar het oordeel van Onze Minister om andere redenen niet langer in staat moet worden geacht de vergunde activiteit of in de vergunning opgenomen voorschriften na te komen;*
 - f. de houder van de vergunning de voorschriften bij of krachtens artikel 52b niet nakomt."*

Besluit vergunning levering elektriciteit aan kleinverbruikers⁶ en Besluit vergunning levering gas aan kleinverbruikers⁷

15. Op grond van artikel 95d, tweede lid van de E-wet en artikel 45, tweede lid van de Gaswet kunnen bij algemene maatregel van bestuur nadere regels worden gesteld met betrekking tot de inhoud van en de procedure voor aanvraag van een vergunning en de criteria, bedoeld in artikel 95, eerste lid van de E-wet, respectievelijk artikel 45, eerste lid van de Gaswet. In het Besluit vergunning levering elektriciteit aan kleinverbruikers (verder: Bve) en het Besluit vergunning levering gas aan kleinverbruikers (verder: Bvg) zijn bedoelde nadere regels gesteld.
16. In artikel 3, eerste lid van het Bve is bepaald wanneer de aanvrager wordt geacht te beschikken over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten.
"De aanvrager beschikt over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten indien:
- a. *de aanvrager of, indien de aanvrager de programma-verantwoordelijkheid heeft overgedragen, degene aan wie de aanvrager de programma-verantwoordelijkheid heeft overgedragen, voor voldoende lange termijn een erkenning als volledig programma-verantwoordelijke is verleend,*
 - b. *de aanvrager over een goede administratieve organisatie, met inbegrip van de financiële administratie, en over een goede interne of externe controle hierop beschikt,*
 - c. *de aanvrager niet in staat van faillissement verkeert en*
 - d. *de aanvrager geen surseance van betaling is verleend."*
17. In artikel 3, tweede lid van het Bvg is bepaald wanneer de aanvrager wordt geacht te beschikken over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten.
"De aanvrager beschikt over de benodigde organisatorische, financiële en technische kwaliteiten indien:
- a. *de aanvrager financieel in staat is de termijn tussen uitgaven voor inkoop van gas en transportcapaciteit en inkomsten van kleinverbruikers te overbruggen,*
 - b. *de aanvrager over een goede administratieve organisatie, met inbegrip van de financiële administratie, en over een goede interne of externe controle hierop beschikt,*
 - c. *de aanvrager niet in staat van faillissement verkeert en*
 - d. *de aanvrager geen surseance van betaling is verleend."*

⁶ Besluit van 8 mei 2003, houdende regels voor de vergunning voor levering van elektriciteit aan kleinverbruikers (Staatsblad 2003, nr. 207).

⁷ Besluit van 2 juni 2003, houdende regels voor de vergunning voor levering van gas aan kleinverbruikers (Staatsblad 2003, nr. 234).

4 Handelwijze Greenchoice

18. Greenchoice is sinds 2004 als vergunninghoudend leverancier actief op de Nederlandse kleinverbruikersmarkt. De Energiekamer NMa houdt toezicht op de vergunninghoudende leveranciers, waaronder Greenchoice. In 2011 is bij een onderzoek gebleken dat Greenchoice haar administratieve organisatie, met inbegrip van de financiële administratie, in onvoldoende mate op orde heeft en ook in onvoldoende mate over een goede interne of externe controle hierop beschikt. Ter toelichting van deze constatering wijst de Energiekamer NMa op het volgende.
19. In januari 2011 is de Energiekamer NMa een onderzoek gestart naar een mogelijke overtreding door Greenchoice. Uit het onderzoek komt naar voren dat Greenchoice een handelwijze heeft gehanteerd, waarbij een deel van de opgemaakte eindafrekeningen opzettelijk wordt verwijderd uit het naar de drukker te verzenden bestand. Het selecteren van dat deel van de eindafrekeningen gebeurt door middel van speciaal voor dat doel ontwikkelde geautomatiseerde processen.
20. Mede als gevolg van deze werkwijze van het 'schonen' van eindafrekeningen heeft een grote groep afnemers niet of niet-tijdig een eindafrekening gekregen. Hiermee heeft Greenchoice in strijd gehandeld met de Beleidsregel factureringstermijnen energie, waarin een termijn van twee maanden wordt voorgeschreven. Door de beleidsregel te overtreden, handelde Greenchoice in strijd met artikel 95b, eerste lid van de E-wet en artikel 44, eerste lid van de Gaswet. Uit het onderzoek komt naar voren dat de handelwijze al bestond rond 2002. Tevens is vastgesteld dat de overtreding voortduurde tot 10 maart 2011, de datum waarop de Energiekamer NMa een bedrijfsbezoek aflegde. De handelwijze heeft dus jarenlang bestaan. Greenchoice heeft een boete opgelegd gekregen voor de overtreding.⁸
21. Binnen de organisatie waren meerdere mensen direct betrokken bij de handelwijze, op alle niveaus binnen de onderneming. Het aanhouden van eindafrekeningen was standaard beleid en algemeen bekend. Vanuit de organisatie zijn echter geen stappen genomen die tot wijziging van de handelwijze hebben geleid. Ook de externe accountant van Greenchoice had de handelwijze bij de jaarlijkse controle van de jaarstukken kunnen opmerken. Er is door geen van deze partijen (adequaat) ingegrepen om de handelwijze te beëindigen en een proces van opvolging voor de aangehouden eindafrekeningen te ontwikkelen. Zowel de interne als de externe controle heeft gefaald bij het opmerken en beëindigen van de overtreding.

⁸ Besluit van 9 december 2011 met kenmerk 103661/241.

22. Binnen een professionele en integere onderneming met een goede administratieve organisatie en interne en externe controle zouden onregelmatigheden in principe niet kunnen ontstaan. Mocht een onregelmatigheid zich voordoen, dan zou deze op enig moment door controle worden opgemerkt en vervolgens beëindigd. Zo zal een controletechnische functiescheiding, waarbij verschillende personen bevoegd zijn te beschikken over inkoop en verkoop van energie en de registratie en controle daarvan, bijdragen aan het voorkomen en stoppen van onregelmatigheden. In onderhavige zaak is gebleken dat enkele personen de bevoegdheid hadden tot het beslissen over het aanhouden van de facturen, het uitvoeren van de aanhouding, het registreren van de gevolgen en het controleren van de facturering. Waren de verschillende controletechnische functies van elkaar gescheiden geweest, dan hadden de geconstateerde feiten voorkomen dan wel eerder beëindigd kunnen worden.
23. Bovendien spelen binnen een professionele en integere onderneming interne en externe controlemechanismen een rol bij het opmerken en beëindigen van de handelwijze. Daarbij valt te denken aan een leidinggevende, een compliance officer of een accountant, die ieder vanuit hun functie en verantwoordelijkheid de onregelmatigheden kunnen opmerken en onder de aandacht brengen van tot ingrijpen bevoegd gezag binnen en/of buiten de onderneming.
24. Het feit dat de overtreding heeft kunnen optreden, en jarenlang heeft kunnen voortbestaan, leidt derhalve bij de Energiekamer NMa tot de overtuiging dat de administratieve organisatie en interne en externe controle hierop niet naar behoren heeft gefunctioneerd. De in een goede administratieve organisatie aanwezige interne en externe controlemechanismen waren niet in werking, of hebben niet geleid tot beëindiging van de onterechte aanhoudingen.
25. Uit het voorgaande concludeert de Energiekamer NMa dat de onregelmatigheden voornamelijk zijn gelegen in de sfeer van de administratieve organisatie van de onderneming Greenchoice. Uit de overtreding komt het beeld naar voren van een onderneming die onvoldoende grip heeft op de controle en kwaliteit van haar administratieve processen.

5 Organisatorische kwaliteit Greenchoice

26. De Energiekamer NMa ziet zich voor de vraag gesteld wat een passende en adequate reactie harerzijds is op het gedrag van Greenchoice als leverancier. Vaststaat dat handelen van de Energiekamer NMa in dit geval is geboden. Hierbij neemt de Energiekamer NMa in aanmerking dat het vertrouwen van consumenten in energieleveranciers essentieel is voor een goede werking van de door de E-wet en Gaswet beoogde geliberaliseerde leveringsmarkt. Consumenten zullen zich immers, wanneer zij geconfronteerd worden met incorrect gedrag van een energieleverancier, terughoudender opstellen ten aanzien van het aangaan van een overeenkomst met een nieuwe aanbieder van energie. Het schenden van normen, die juist tot doel hebben de consument te beschermen tegen incorrect gedrag van de energieleveranciers, zoals die voor tijdige facturering, is daarmee een schending van een van de essentiële normen uit die wetten.
27. Bij de beantwoording van de vraag naar wat een passende en adequate reactie is, neemt de Energiekamer NMa voorts in aanmerking dat de oorzaak van de genoemde constatering (grotendeels) is terug te voeren op een gebrekkige administratieve organisatie en een gebrekkige leiding. De constateringen die hierboven zijn beschreven geven aanleiding om aan te nemen dat een aantal organisatieprincipes en -uitgangspunten onvoldoende in de administratieve organisatie van Greenchoice zijn geïmplementeerd. Op dit punt wordt dan ook, zo concludeert de Energiekamer NMa, (te) weinig gestuurd.
28. Gelet op het vorenstaande ligt het voor de hand het probleem bij de kern aan te pakken en Greenchoice te verplichten tot het aanbrenge van structurele verbeteringen in haar administratieve organisatie. Op 24 oktober 2011 heeft de Energiekamer NMa aan Greenchoice een schriftelijke uiteenzetting⁹ overhandigd van haar visie op een goede administratieve organisatie en interne en externe controle daarop. Greenchoice heeft zich bereid getoond deze interpretatie te volgen en onderschrijft het belang van een goede administratieve organisatie en controle daarop en treft voorbereidingen voor maatregelen om haar administratieve organisatie waar nodig aan te passen.
29. De Energiekamer NMa verwacht dat wanneer Greenchoice haar organisatorische kwaliteit verbetert, zij beter in staat zal zijn te voldoen aan de verplichtingen die volgen uit de E-wet en Gaswet. Leveranciers die voldoen aan de verplichtingen die volgen uit de wet helpen het vertrouwen van de consument in de energiemarkt en de op die markt opererende leveranciers vergroten.

⁹ Bijlage bij gespreksverslag, ingeboekt met kenmerk 103840/21.

6 Zienswijze en beoordeling door de Raad

30. De Raad heeft een schriftelijke zienswijze ontvangen van Greenchoice in reactie op het conceptbesluit tot wijziging van de vergunningen voor levering van elektriciteit en gas. Tijdens de hoorzitting van 15 mei 2012 heeft Greenchoice haar zienswijze nader toegelicht. Hieronder gaat de Raad in op de zienswijze.

De Raad heeft geen bevoegdheid tot wijziging van de vergunning

31. Greenchoice stelt zich op het standpunt dat de Raad geen bevoegdheid toekomt om voorschriften te verbinden aan een reeds verleende vergunning. Volgens Greenchoice is het enkel toegestaan om bestaande voorschriften en beperkingen die verbonden zijn aan een reeds verleende vergunning te wijzigen, danwel om voorschriften en beperkingen te verbinden bij (initiele) vergunningverlening.
32. De Raad is van mening dat hij deze bevoegdheid wel degelijk heeft en wijst daarbij op een uitspraak van het College van Beroep voor het bedrijfsleven (hierna: het CBB) waarin hetzelfde bevoegdheidsvraagstuk aan de orde was.¹⁰ Het CBB oordeelde in deze zaak dat een wijziging van de tenaamstelling van een (bestaande) leveringsvergunning elektriciteit en gas, onder gelijktijdige ambtshalve aanvulling van de vergunningvoorschriften is toegestaan.
33. Het verbinden van aanvullende voorschriften aan bestaande vergunningen sluit naar het oordeel van de Raad bovendien aan bij de aard en doel van het vergunningstelsel, omdat het de Raad de mogelijkheid biedt om in te spelen op veranderende mogelijkheden of wijzigingen in de bedrijfsvoering van een vergunninghouder. In het kader van het toezicht op organisatorische, financiële en technische kwaliteiten, als bedoeld in artikel 95d, eerste lid sub a van de E-wet en artikel 45, eerste lid, sub a van de Gaswet, moet de Raad maatregelen kunnen nemen indien blijkt dat een vergunninghouder niet (meer) beschikt over de benodigde kwaliteiten om op betrouwbare wijze zorg te dragen voor levering van energie aan kleinverbruikers. De onderhavige voorschriften hebben als doel ervoor te zorgen dat Greenchoice gaat beschikken over een goede (administratieve) organisatie en daarover blijft beschikken.

¹⁰ Uitspraak d.d. 19 maart 2008, LJN: BC8199, College van Beroep voor het bedrijfsleven

De Raad handelt in strijd met afspraken, Compliance-/verbetertraject

34. Greenchoice brengt in haar zienswijze naar voren dat overleg heeft plaatsgevonden tussen Greenchoice en de Energiekamer NMa, op basis waarvan zij erop mocht vertrouwen dat de Energiekamer NMa niet zou overgaan tot het opnemen van aanvullende voorschriften in de vergunningen van Greenchoice. Het traject van overleg dient meegewogen te worden bij de besluitvorming van de Raad in dat kader.
 35. Greenchoice stelt ook dat de Energiekamer NMa geen recht en belang heeft om alsnog over te gaan tot het opnemen van aanvullende voorschriften in de vergunningen, nu Greenchoice een compliance-/verbetertraject is gestart dat met volle ambitie wordt uitgevoerd.
 36. Aanvullend heeft Greenchoice tijdens de hoorzitting naar voren gebracht dat het openbare karakter van het besluit invloed zal hebben op de positie van Greenchoice in de markt. Het opnemen van voorschriften in de vergunningen ziet Greenchoice als een te zwaar en te verstrekkend middel voor het resultaat dat is beoogd.
 37. De Raad ziet in bovengenoemde zienswijze geen reden om af te zien van de vergunningwijziging. Voorop staat dat de nieuwe (aanvullende) voorschriften ertoe strekken de organisatorische kwaliteit van Greenchoice op het benodigde niveau te brengen. Het belang dat deze vergunningvoorschriften beoogt te beschermen – het waarborgen van energielevering op betrouwbare wijze en het beschermen van kleinverbruikers – weegt naar het oordeel van de Raad zwaarder dan het belang van Greenchoice om te voorkomen dat een negatief beeld ontstaat over Greenchoice bij aandeelhouders en (potentiële nieuwe) klanten van Greenchoice. Bovendien gaat het om een verbetertraject dat eerder is afgestemd en akkoord bevonden en waarmee reeds een start is gemaakt. Het opnemen van aanvullende voorschriften in de vergunningen van Greenchoice is naar het oordeel van de Raad het meest geëigende middel om de tussen Greenchoice en Energiekamer NMa afgestemde verbeterpunten ten aanzien van de organisatorische kwaliteit vast te leggen.
- Inhoud van het besluit is onredelijk bezwarend voor Greenchoice.**
38. Volgens Greenchoice is de inhoud van het conceptbesluit onredelijk bezwarend, omdat deels sprake is van onduidelijke/vage voorschriften en deels van voorschriften die voor Greenchoice niet uitvoerbaar en daarmee onevenredig zijn. Desgevraagd heeft Greenchoice tijdens de hoorzitting op 15 mei 2012 aangegeven dit punt niet nader te concretiseren. De voorschriften komen naar zeggen van Greenchoice qua tekst niet overeen met de verbeterpunten die - in overleg met de Energiekamer NMa - zijn bepaald ten aanzien van de administratieve organisatie (AO) van Greenchoice en de Interne controle (IC) daarop.

39. De Raad kan dit punt niet rijmen met de door Greenchoice aangeleverde managementletter d.d. 15 februari 2012. In deze managementletter zijn de in het (concept)besluit genoemde punten (a tot en met h) door een professionele derde uitgewerkt in 25 afzonderlijke acties, uit te voeren door Greenchoice. De in het besluit genoemde punten vormen aldus de basis voor het verbetertraject dat – onder begeleiding voornoemde partij – is ingezet door Greenchoice. De Raad gaat er dan ook vanuit dat de door Greenchoice en Energiekamer NMa afgestemde verbeterpunten helder en uitvoerbaar zijn. De Raad bevestigt dat de afgestemde verbeterpunten en de voorgestelde voorschriften dezelfde uitkomst beogen.

7 Dictum

40. Gelet op het vorenstaande besluit de Energiekamer NMa tot het stellen van expliciete eisen aan de organisatorische kwaliteit van Greenchoice. Greenchoice dient uiterlijk per 31 oktober 2012 aan te tonen te voldoen aan de hierna genoemde voorschriften. De Energiekamer NMa zal tot en met oktober 2012 voortdurend toe blijven zien op de aanpassingen die Greenchoice doet. De vergunning tot levering van elektriciteit (verder: elektriciteitsvergunning) en de vergunning tot levering van gas¹¹ (verder: gasvergunning) worden met de volgende voorschriften aangevuld.
41. Na randnummer 22 en onder vernummering van de randnummers 23 tot en met 26 van de elektriciteitsvergunning en na randnummer 23 en onder vernummering van de randnummers 24 tot en met 26 van de gasvergunning worden de volgende voorschriften toegevoegd:

"Greenchoice wordt verplicht tot:

- a. *het toepassen van controletechnische functiescheidingen betreffende (i) de beschikking over inkoop, (ii) de beschikking over verkoop en (iii) registratie van inkoop en verkoop. Dit houdt in dat geen van deze taken door dezelfde persoon mag worden uitgevoerd. Deze controletechnische functiescheidingen zijn op een zodanige wijze ingebouwd in de informatiesystemen van Greenchoice dat inkoop, verkoop en registratie van elkaar gescheiden zijn.*

¹¹ Respectievelijk besluit van 11 juni 2004 met kenmerk 101758_6-5 (electriciteit) en besluit van 11 juni 2004 met kenmerk 101759_6-5

- b. *het jaarlijks een sluitend verband leggen tussen ingekochte hoeveelheden energie en de daaruit voortvloeiende inkoopbedragen enerzijds en verkochte hoeveelheden energie en de daaruit voortvloeiende verkoopbedragen anderzijds. Hierbij neemt Greenchoice onderstaande eisen in acht:*
- i. *Er wordt een door het management zichtbaar geaccordeerde methode gehanteerd om de daarbij horende schattingen te bepalen;*
 - ii. *De verbandscontrole bestaat uit totalen en is tevens herleidbaar per afnemer;*
 - iii. *De uit de verbandscontrole voortvloeiende verschillen worden schriftelijk gespecificeerd en toegelicht;*
 - iv. *De verbandscontrole maakt inzichtelijk welke verrekeningen plaats vinden met leveranciers en afnemers, gesplitst naar vorderingen en schulden.*
- c. *het juist, tijdig en volledig bijhouden van een contractenregister voor inkoopcontract en een contractenregister voor verkoopcontracten.*
- d. *het stellen van normen en aanbrengen van indicatoren voor de beheersing van de facturering. Deze normen en indicatoren omvatten de wettelijk vereiste normen en indicatoren hiervoor.*
- e. *het vastleggen en toepassen van processen voor inkoop, verkoop en facturering, en het vastleggen en volgen van een beschreven en door de directie geaccordeerde methode om risico's aangaande deze processen facturering te beheersen. Deze methode bevat een overzicht van risico's en beheersmaatregelen. De methode wordt eenmaal per boekjaar geactualiseerd.*
- f. *het vastleggen en volgen van een methode om de continuïteit van gegevensverwerking te waarborgen. Daaronder vallen maatregelen om verlies van originele contracten en elektronische data te voorkomen.*
- g. *het laten controleren van de jaarrekening door een externe accountant, waarbij deze de activiteiten van de hoogste leiding controleert.*
- h. *het integer en compliant handelen door bestuurders, managers en werknemers van Greenchoice op een zodanige wijze dat dit extern toetsbaar is door middel van integriteits- en compliance-audits.*

Den Haag,

Datum:

04 JULI 2012

De Minister van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie

namens deze:



Janine Verwelj.

Clustermanager Consumentenmarkt

Direct Regulering Energie en Vervoer

Tegen dit besluit kan degene, wiens belang rechtstreeks bij dit besluit is betrokken, binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit een gemotiveerd bezwaarschrift indienen bij de Raad van Bestuur van de Nederlandse Mededingingsautoriteit, Juridische Dienst, Postbus 16326, 2500 BH Den Haag. In dit bezwaarschrift kan een belanghebbende op basis van artikel 7:10, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht, de Raad van Bestuur van de Nederlandse Mededingingsautoriteit verzoeken in te stemmen met rechtstreeks beroep bij de administratieve rechter.