



POLITYKA

NUMER  
IDENTYFIKACYJNY  
DOKUMENTU

1.01

NUMER REWIZJI

00 Pierwszy  
dokument polityki

DATA WEJŚCIA W  
ŻYCIE

1 lutego 2023 r.

STRONY:

Strona 1 z 9

DOTYCZY:

POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

# POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Numer rewizji	Opis zmiany	Data wejścia w życie	Autor	Zatwierdzający
00	Utworzenie dokumentu wstępnego	1 lutego 2023 r.	Y. Fushman	Dyrektor Do spraw Prawnych

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

## 1. CEL I ZAKRES

- 1.1.1 Northland Power Inc. i jej podmioty stowarzyszone („**Korporacja**” lub „**Northland**”) są zobowiązane do przestrzegania najwyższego poziomu etyki i uczciwości w sposobie prowadzenia działalności oraz do przestrzegania swoich podstawowych wartości. Kodeks Etyki i Postępowania Biznesowego Northland („**Kodeks**”) wymaga od wszystkich pracowników, urzędników, dyrektorów, konsultantów, wykonawców i dostawców Northland i jej podmiotów stowarzyszonych (zwanym łącznie „**Przedstawicielami**”) przestrzegania Kodeksu i poważnie traktuje przypadki jego naruszenia.
- 1.1.2 Niniejsza Polityka Zgłaszania Nieprawidłowości („**Polityka**”) ma na celu zachęcenie i umożliwienie Przedstawicielom zgłaszania poważnych problemów wewnętrznie, tak aby Northland mogła zająć się niewłaściwym postępowaniem i działaniem i je skorygować. Obowiązkiem wszystkich Przedstawicieli jest zgłaszanie wątpliwości dotyczących podejrzanych naruszeń Kodeksu Northland lub podejrzanych naruszeń prawa lub przepisów regulujących działalność Northland.
- 1.1.3 W niefortunnym przypadku wystąpienia naruszeń, niezależnie od tego, czy są one zamierzone, czy też nie, Northland ma obowiązek i zobowiązanie do zbadania i, w stosownych przypadkach, do zgłoszenia tych naruszeń odpowiednim organom regulacyjnym i/lub zawodowym, w tym wszelkich działań naprawczych, jakie Northland podjęła w celu usunięcia tych naruszeń.
- 1.1.4 Niniejsza Polityka ma zastosowanie do wszystkich Przedstawicieli Northland. Określa ona procedury zgłaszania przez Przedstawicieli wszelkich znanych lub podejrzewanych naruszeń Kodeksu, polityki Northland, obowiązujących przepisów prawa, zasad i/lub regulacji, a także wszelkich domniemych nadużyć, wykroczeń, szkodliwych działań i/lub nieetycznych zachowań.

## 2. DEFINICJE

Termin	Definicja
<i>Infolinia</i>	Infolinia służąca do anonimowych zgłoszeń w Northland, która jest obsługiwana przez niezależną osobę trzecią – EQS Integrity Line.
<i>Raport</i>	Skarga złożona przez osobę fizyczną dotycząca Działania Podlegającego Zgłoszeniu.
<i>Działanie Podlegające Zgłoszeniu</i>	Wszelkie znane lub podejrzewane naruszenia Kodeksu Etyki i Postępowania Biznesowego Northland, obowiązujących przepisów prawa, zasad i/lub regulacji oraz wszelkie domniemyne nadużycia, wykroczenia, szkodliwe działania i/lub nieetyczne zachowania. Przykłady Działania Podlegającego Zgłoszeniu znajdują się w punkcie 3 niniejszej Polityki.

**DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

<i>Osoba Zgłaszająca Nieprawidłowości</i>	Osoba fizyczna, która składa Zgłoszenie poprzez kanał zgłaszania incydentów, związane z Działaniem podlegającym zgłoszeniu.
<i>Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości</i>	<p>Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości odpowiada za przyjmowanie Zgłoszeń z Infolinii, dokonywanie wstępnej oceny Zgłoszenia, nadzorowanie wszelkich formalnych dochodzeń oraz składanie sprawozdań Komitetowi Audytu oraz Zarządowi Northland.</p> <p>Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości Northland składa się z Głównego Radcy Prawnego, Dyrektora ds. Personalnych, Dyrektora Finansowego oraz Wiceprezesa ds. BHPiOŚ Spółki. Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości może przekazać pewne zadania swoim zaufanym delegatom w ramach odpowiednich funkcji prawnych, kadrowych, finansowych lub BHPiOŚ.</p>

### 3. ZACHOWANIE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU

- 3.1 Przedstawiciele mogą złożyć zgłoszenie („**Zgłoszenie**”) dotyczące spraw obejmujących, ale nie ograniczające się do następujących (określonych w niniejszym dokumencie jako „**Działanie Podlegające Zgłoszeniu**”):
- 3.1.1 wątpliwych praktyk księgowych, oszustwa lub celowego błędu w przygotowaniu, ocenie, przeglądzie lub audycie jakiejkolwiek dokumentacji finansowej Northland, a także kontroli wewnętrznej i spraw związanych z audytem, w tym obejścia lub próby obejścia kontroli wewnętrznej lub spraw, które w przeciwnym razie stanowiłyby naruszenie zasad księgowości lub kontroli wewnętrznej Northland;
  - 3.1.2 wszelkie sprawy, które wiążą się z poważnym zagrożeniem lub szkodą dla zdrowia i bezpieczeństwa Przedstawicieli, osób trzecich, które wykonują usługi lub działają w imieniu Northland, i/lub ogółu społeczeństwa, w tym między innymi molestowanie w miejscu pracy, przemoc lub dyskryminacja;
  - 3.1.3 wszelkie okoliczności, w których Przedstawiciel uważa, że był świadkiem lub jest proszony o popełnienie nadużycia, przekupstwa, wykroczenia lub innego nieetycznego lub korupcyjnego zachowania; lub
  - 3.1.4 wszelkie inne faktyczne, potencjalne lub podejrzewane naruszenia Kodeksu lub Polityki Antykorupcyjnej lub obowiązujących przepisów prawa, zasad i/lub regulacji.

### 4. OBOWIĄZEK ZAWIADAMIANIA

- 4.1 Wszyscy Przedstawiciele Northland są zobowiązani do terminowego zgłaszania wszelkich znanych lub podejrzewanych naruszeń Kodeksu lub podejrzewanych



DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

naruszeń prawa lub przepisów regulujących działalność Northland, zgodnie z niniejszą Polityką.

## 5. OCHRONA OSÓB ZGŁASZAJĄCYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI I ZAKAZ ODWETU

- 5.1 Każda osoba, która uważa, że została poddana dyskryminacji, odwetowi, molestowaniu lub negatywnym konsekwencjom w zatrudnieniu w wyniku złożenia w dobrej wierze Zgłoszenia zgodnie z niniejszą polityką, powinna jak najszybciej poinformować swojego przełożonego, członka zespołu ds. zasobów ludzkich lub Dyrektora ds. prawnych.
- 5.2 Northland oczekuje, że jej pracownicy będą działać w dobrej wierze, mając uzasadnione powody, aby wierzyć w ujawnione informacje, i nie będą wносить fałszywych oskarżeń. Osoba, która świadomie lub wskutek nierozwagi składa oświadczenia lub ujawnia informacje, które nie są składane w dobrej wierze, może podlegać postępowaniu dyscyplinarnemu, które może obejmować rozwiązanie stosunku pracy. Pracownicy, którzy złożą Zgłoszenie zgodnie z niniejszą polityką mogą być i będą nadal traktowani zgodnie z ogólnymi standardami wykonywania pracy obowiązującymi w Northland. Dlatego też osoba fizyczna, wobec której podjęto lub proponuje się podjęcie uzasadnionych, niekorzystnych działań w zakresie zatrudnienia, nie może wykorzystywać tej polityki jako obrony przed zgodnymi z prawem działaniami Spółki.

## 6. PROCEDURY ZGŁOSZENIA

### 6.1 Informacje ogólne

- 6.1.1 Przedstawiciele składający Zgłoszenie zgodnie z niniejszą Polityką powinni opisać Działanie Podlegające Zgłoszeniu w sposób jak najbardziej szczegółowy, w tym podać nazwiska, daty, miejsca i wydarzenia, które miały miejsce, wraz z wszelkimi materiałami pomocniczymi lub dowodami, które mogą mieć znaczenie dla Działania Podlegającego Zgłoszeniu. Zgłoszenia należy składać niezwłocznie, zaraz po powzięciu przez Przedstawiciela wiadomości o przedmiocie skargi.
- 6.1.2 Przedstawiciele mają do dyspozycji kilka Kanałów, za pomocą których mogą zgłaszać Działania Podlegające Zgłoszeniu, które zostały opisane poniżej.

- **Pierwszy Kanał – Zgłoszenie do Przełożonego**

Northland ceni sobie otwartą komunikację i dyskusję na temat wszelkich spraw ważnych dla pracownika i zachęca pracowników do dzielenia się swoimi pytaniami, obawami, sugestiami lub skargami ze swoim Przełożonym.

Jeśli Zgłoszenie jest składane przez osobę z zespołu Przełożonego, a sprawa wchodzi w zakres odpowiedzialności Przełożonego, Przełożony powinien starać się rozwiązać problem lub zarzut w miarę swoich możliwości przy wsparciu wewnętrznym, jeśli jest to wymagane.



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	1.01
NUMER REWIZJI	00 Pierwszy dokument polityki
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	1 lutego 2023 r.
STRONY:	Strona 5 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Jeśli jednak Zgłoszenie spełnia którekolwiek z poniższych kryteriów, Przełożony powinien wprowadzić Zgłoszenie do Infolinii dla Osób Składających Zgłoszenie, co można zrobić bez naruszania anonimowości Zgłaszającego:

- Zgłoszenie zostało złożone przez osobę trzecią (np. dostawcę lub konsultanta); lub
- Zgłoszenie obejmuje zarzuty oszustwa, przekupstwa lub zachowania antykonkurencyjnego; lub
- Zgłoszenie dotyczy członków wyższej kadry kierowniczej (dyrektorów i urzędników); lub
- Zgłoszenie dotyczy pracowników, osób lub spraw spoza zakresu odpowiedzialności Przełożonego.

W takim przypadku Przełożony powinien poinformować Osobę Zgłaszającą Nieprawidłowości o następujących kwestiach:

- Zgłoszenie NIE mogło zostać rozwiązane przez Przełożonego i musi zostać rozpatrzone w ramach procesu Zgłaszania Nieprawidłowości; oraz
- z Osobą Zgłaszającą Nieprawidłowości może skontaktować się członek Komitetu ds. Zgłaszania Nieprawidłowości lub Śledczy zgodnie z procedurą określoną w punkcie 5.2 poniżej.

W przypadkach, gdy pracownik nie czuje się komfortowo w rozmowie ze swoim Przełożonym na temat Działania Podlegającego Zgłoszeniu lub gdy jego Przełożony, zdaniem Przedstawiciela, nie zareagował odpowiednio na Działanie Podlegające Zgłoszeniu, może on rozważyć skorzystanie z Drugiego Kanału Zgłaszania.

- **Drugi Kanał – Anonimowe Zgłoszenie za pośrednictwem Infolinii**

Przedstawiciele mogą złożyć Zgłoszenie za pośrednictwem Infolinii. Złożenie Zgłoszenia za pośrednictwem Infolinii umożliwi Przedstawicielowi anonimowe zgłoszenie i omówienie Działania Podlegającego Zgłoszeniu.

Przedstawiciele mogą złożyć Zgłoszenie w swoim lokalnym języku. Infolinia oferuje złożenie Zgłoszenia w następujących językach: Angielski, chiński (tradycyjny), mandaryński, holenderski, francuski, niemiecki, japoński, koreański, hiszpański.

Przedstawiciele, którzy nie są związani z Northland (tj. nie są dyrektorami, urzędnikami lub pracownikami Northland) powinni składać Zgłoszenie WYŁĄCZNIE za pośrednictwem Infolinii.

Zgłoszeń składanych za pośrednictwem Infolinii można dokonać w następujący sposób, niezależnie od miejsca pobytu Przedstawiciela:



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	1.01
NUMER REWIZJI	00 Pierwszy dokument polityki
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	1 lutego 2023 r.
STRONY:	Strona 6 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

### Ustnie przez telefon:

Numery bezpłatne, dostępne w następujących regionach:

+ 1 8336664256 (Ameryki)

+ 49 8001811518 (Europa i Azja)

### Bezpieczny portal internetowy:

<https://northlandpower.integrityline.com/>

### Za pośrednictwem poczty na adres:

#### DOKUMENT POUFNY

Northland Power Inc.

Do rąk: Dyrektor ds. prawnych

30 St. Clair Avenue West, 12. piętro

Toronto, Ontario M4V 3A1 Kanada

W przypadkach, w których Działanie Podlegające Zgłoszeniu dotyczy wysoce wrażliwych lub szkodliwych zarzutów lub dotyczy Członka Kadry Kierowniczej Northland, Przedstawiciel może rozważyć skorzystanie z Trzeciego Kanału Zgłaszania.

- ***Trzeci Kanał – Zgłoszenie do Przewodniczącego Komitetu Audytu***

Jeżeli Działanie podlegająca zgłoszeniu dotyczy wysoce wrażliwych lub szkodliwych zarzutów lub dotyczy Członka Kadry Kierowniczej Northland, Przedstawiciel może złożyć Zgłoszenie do Przewodniczącego Komitetu Audytu Northland:

### Bezpieczny portal internetowy:

<https://northlandpower.integrityline.com/>

### Za pośrednictwem poczty na adres:

#### DOKUMENT POUFNY

Northland Power Inc.

Do rąk: Pan Russell Goodman, Przewodniczący Komitetu Audytu

30 St. Clair Avenue West, 12. piętro

Toronto, Ontario M4V 3A1 Kanada



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	1.01
NUMER REWIZJI	00 Pierwszy dokument polityki
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	1 lutego 2023 r.
STRONY:	Strona 7 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

### Drogą mailową:

[Russell.Goodman@npibm.com](mailto:Russell.Goodman@npibm.com)

#### 6.2 Zgłoszenia anonimowe

- 6.2.1 Chociaż Spółka zachęca Przedstawicieli składających Zgłoszenie do podania swojego nazwiska w celu ułatwienia działań następczych i dochodzenia w sprawie wszelkich Działań Podlegających Zgłoszeniu, podanie nazwiska **NIE JEST wymagane**. Przedstawiciele, którzy wolą złożyć Zgłoszenie anonimowo, będą mogli to zrobić za pośrednictwem Infolinii lub mogą wyraźnie zaznaczyć chęć zachowania anonimowości, jeśli składają Zgłoszenie innym kanałem.
- 6.2.2 W przypadkach, w których Przedstawiciele podali swoje dane, Spółka podejmie wszelkie uzasadnione kroki w celu zachowania poufności ich tożsamości w zakresie odpowiednim dla celów przeprowadzenia właściwego dochodzenia lub dozwolonym przez prawo.

### 7. POSTĘPOWANIE ZE ZGŁOSZENIAMI

#### 7.1 Zgłoszenia otrzymane przez Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości

- 7.1.1 Wszystkie Zgłoszenia otrzymane przez Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości będą niezwłocznie badane przez Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości, z uwzględnieniem charakteru i złożoności ujawnionego Działania Podlegającego Zgłoszeniu. W wyniku dochodzenia mogą zostać zaangażowani doradcy zewnętrzni oraz mogą zostać podjęte odpowiednie działania naprawcze, jeśli jest to uzasadnione.

#### 7.2 Zgłoszenia otrzymane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu (lub członka Zarządu)

- 7.2.1 Wszystkie Zgłoszenia otrzymane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu (lub dowolnego członka Zarządu) zostaną niezwłocznie zbadane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. W zależności od charakteru Działania Podlegającego Zgłoszeniu, Przewodniczący Komitetu Audytu może według uznania zaangażować cały Komitet Audytu, Komitet ds. Zasobów Ludzkich i Wynagrodzeń, Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości, niektórych członków kierownictwa lub doradców zewnętrznych. W wyniku dochodzenia mogą zostać podjęte odpowiednie działania naprawcze, jeśli są one uzasadnione.
- 7.2.2 W miarę możliwości członek Komitetu ds. Zgłaszania Nieprawidłowości lub Przewodniczący Komitetu Audytu (w zależności od sytuacji) poinformuje Przedstawiciela, który złożył Zgłoszenie, o otrzymaniu zgłoszenia i zakończeniu dochodzenia. Przedstawiciel, który złożył Zgłoszenie, może zostać poinformowany o ostatecznym rozstrzygnięciu dochodzenia, chyba że Komitet



DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

ds. Zgłaszania Nieprawidłowości ustali inaczej lub nie jest w stanie tego zrobić z przyczyn prawnych.

## 8. ZACHOWANIE POUFNOŚCI

8.1 W miarę możliwości członek Komitetu ds. Zgłaszania Nieprawidłowości lub Przewodniczący Komitetu Audytu (w zależności od sytuacji) poinformuje Przedstawiciela, który złożył Zgłoszenie, o otrzymaniu zgłoszenia i zakończeniu dochodzenia. Przedstawiciel, który złożył Zgłoszenie, może zostać poinformowany o ostatecznym rozstrzygnięciu dochodzenia, chyba że Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości ustali inaczej lub nie jest w stanie tego zrobić z przyczyn prawnych.

## 9. PRZECHOWYWANIE DOKUMENTACJI

9.1 Przełożony i/lub Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości i/lub Przewodniczący Komitetu Audytu, w zależności od przypadku, muszą prowadzić rejestr wszystkich otrzymanych, zbadanych i rozwiązanych Zgłoszeń. Podsumowanie wszystkich takich otrzymanych Zgłoszeń, będących przedmiotem badania i rozwiązanych w poprzednim kwartale jest przedstawiane Komitetowi Audytu przez Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości. Komitet Audytu będzie składał sprawozdania Zarządowi Northland, kiedy i jak uzna to za stosowne lub konieczne.

9.2 O ile nie zostanie stwierdzone, że Zgłoszenie zostało złożone na niepoważnej, nieuzasadnionej, złośliwej lub celowo fałszywej podstawie, żaden zapis dotyczący skargi nie będzie przechowywany w aktach osobowych Przedstawiciela, który je złożył.

9.3 Dokumentacja związana ze Zgłoszeniem Działania Podlegającego Zgłoszeniu stanowi własność Northland i będzie przechowywana zgodnie z zasadami Northland dotyczącymi przechowywania dokumentacji oraz obowiązującymi przepisami prawa przez okres nie krótszy niż siedem (7) lat.

## 10. PRAWO DO PUBLIKOWANIA

10.1 Kopia niniejszej Polityki zostanie udostępniona wszystkim Przedstawicielom Northland.

10.2 Niniejsza Polityka zostanie umieszczona na stronie internetowej Spółki pod adresem <https://www.northlandpower.com>

10.3 Ponadto powiadomienie o Polityce będzie umieszczone w widocznym miejscu wraz z innymi oznaczeniami w biurach i obiektach Northland.

## 11. DOKUMENTY ODNIESIENIA





## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	1.01
NUMER REWIZJI	00 Pierwszy dokument polityki
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	1 lutego 2023 r.
STRONY:	Strona 9 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

11.1 W celu uzyskania dalszych informacji i zasobów należy zapoznać się z innymi odpowiednimi politykami Northland, w tym:

11.1.1 Kodeksem Postępowania Biznesowego i Etyki

11.1.2 Polityką Antykorupcyjną

## 12. WŁASNOŚĆ POLITYKI

12.1 Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości jest właścicielem niniejszej Polityki („**Właściciel Polityki**”) i jest odpowiedzialny za jej właściwe wdrożenie i egzekwowanie.

12.2 Przedstawiciele poszukujący wskazówek lub wyjaśnień dotyczących Polityki powinni kierować pytania do Dyrektora ds. prawnych pod adresem: [Legal@northlandpower.com](mailto:Legal@northlandpower.com).

12.3 Niniejsza Polityka podlega corocznemu przeglądowi i może być od czasu do czasu zmieniana.

## 13. ZAŚWIADCZENIA PRACOWNIKÓW

13.1 W momencie zatrudnienia każdy pracownik Northland musi zaświadczyć, że zapoznał się z niniejszą Polityką i rozumie swoje możliwości, prawa i obowiązki w związku ze zgłoszeniem Zachowania Podlegającego Zgłoszeniu.