



## **Financieel integriteitsbeleid**

### **Documentcontrole**

<b>Organisatie</b>	Northland Power Inc.
<b>Titel</b>	Financieel integriteitsbeleid
<b>Auteur</b>	
<b>Beleidsdirecteur</b>	Director, Corporate Finance
<b>Bestandsnaam</b>	NPI_B_FN_003_Financieel integriteitsbeleid
<b>Versie</b>	

## De reikwijdte van dit beleid

De auditcommissie (de **Commissie**) van de Raad van Bestuur van Northland Power Inc. (het **Bedrijf**) is volgens de Canadese effectenwetgeving verantwoordelijk voor de integriteit van de financiële rapportering van het Bedrijf en voor het interne controlesysteem, alsook op het auditproces en het toezicht op de naleving van de financiële rapporteringswetten die van toepassing zijn op het Bedrijf en op alle andere ondernemingen, trusts, vennootschappen of andere entiteiten die eigendom zijn van of gecontroleerd worden door het Bedrijf (de **Entiteiten**). Integriteit van de financiële informatie van het Bedrijf is van het grootste belang voor de Commissie en voor de Raad van Bestuur.

Dit document beschrijft de door de Commissie opgestelde procedure voor de vertrouwelijke en anonieme melding door werknemers van het Bedrijf en de Entiteiten, over hun eventuele bezorgdheid van twijfelachtige of boekhoudkundige of auditaangelegenheden.

U wordt aangemoedigd om alle zorgen en klachten te goeder trouw te melden die in verband staan met de nauwkeurigheid en integriteit van de boekhouding, audits en financiële rapportage van het Bedrijf, zonder dat u angst dient te hebben voor enige vorm van vergelding. Maakt u zich zorgen over de boekhouding, audit, interne controles of financiële rapporteringskwesties en beschouwt u die als twijfelachtig, onjuist, misleidend of frauduleus, dan wordt u dringend verzocht dergelijke informatie, klachten of zorgen uit te spreken, ongeacht de positie van de persoon of personen die verantwoordelijk zijn voor het onderwerp van uw klacht of zorg.

## Procedure voor het melden van zorgen

U dient uw bezorgdheid schriftelijk te omschrijven en daarin voldoende informatie op te nemen, zodat de Commissie inzicht krijgt in uw onrust en deze kan beoordelen. Alle zorgen of klachten moeten worden gemeld aan uw leidinggevende of aan Russell Goodman, voorzitter van de Commissie, telefonisch op 1 + 514-944-6873; per e-mail naar [Russell.Goodman@npibm.com](mailto:Russell.Goodman@npibm.com); of per post naar het onderstaande adres, in een verzegelde envelop met het volgende label:

Mr. Russell Goodman  
860 chemin de la Sérénité  
Lac-Tremblant-Nord, Québec  
J8E 3K9

**Prive & vertrouwelijk**  
**Alleen te openen door Mr. Russell Goodman**

Wilt u een kwestie met de auditcommissie bespreken, dan dient u dit in uw communicatie met de heer Goodman aan te geven, evenals het telefoonnummer waarop u bereikbaar bent. Alle enveloppen die door uw leidinggevende worden ontvangen, worden onmiddellijk en ongeopend doorgestuurd naar de voorzitter van de auditcommissie.

## **Behandeling van geuite zorgen**

Onmiddellijk na ontvangst van eventuele ingediende klachten, zal de auditcommissie elke klacht onderzoeken en gepaste corrigerende maatregelen nemen.

## **Onderzoek**

De auditcommissie heeft de bevoegdheid om:

- (a) elk onderzoek uit te voeren dat zij passend acht en heeft directe toegang tot Ernst & Young LLP, de externe auditor van het Bedrijf, evenals tot functionarissen en medewerkers van het Bedrijf en alle Entiteiten, indien van toepassing; en
- (b) op kosten van het Bedrijf speciale juridische, boekhoudkundige of andere adviseurs, consultants of experts in dienst nemen, die het nodig acht bij de taakuitvoering.

## **Anonimiteit en vertrouwelijkheid**

Alle klachten worden vertrouwelijk behandeld door de auditcommissie. Informatie met betrekking tot een klacht, inclusief de namen van de betrokken partijen, wordt alleen vrijgegeven voor zover nodig voor het uitvoeren van een passend onderzoek en, waar nodig, om actie te ondernemen naar aanleiding van een onderzoek, of zoals vereist door de wet. Behalve wanneer de auditcommissie concludeert dat de klacht te kwader trouw is ingediend, vindt geen registratie plaats in het personeelsdossier van de persoon die de klacht heeft ingediend.

Wenst u anoniem te blijven, dan dient u dit duidelijk te vermelden in de schriftelijke mededeling aan de auditcommissie. Bij de uitvoering van het onderzoek verricht de auditcommissie redelijke inspanningen voor de bescherming van uw anonimiteit. U dient zich er echter van bewust te zijn dat het onderzoek van de situatie enige openbaarmaking van informatie vereist, afhankelijk van de omstandigheden. Een alternatieve mogelijkheid is om de bezorgdheid anoniem voor te leggen aan de auditcommissie, hoewel dit de mogelijkheid tot onderzoek wel kan beperken.

## **Registratie**

Als onderdeel van zijn administratie bewaart de auditcommissie meldingen van klachten of zorgen gedurende een periode op zijn minst zeven jaar. De auditcommissie houdt van

al deze rapporten of onderzoeken een schriftelijk registratie bij en maakt driemaandelijks rapportages over elk lopend onderzoek met de genomen stappen voor een toereikende behandeling van de klacht.

### **Bescherming van werknemers**

Alle medewerkers van het Bedrijf of de Entiteiten zijn verzekerd dat geen enkele vorm van vergelding is toegestaan voor het te goeder trouw melden van klachten of zorgen. Geen enkele werknemer zal nadelige gevolgen ondervinden, omdat een andere werknemer weigert een richtlijn uit te voeren, welke een feitelijke bedrijfsfraude of overtreding van de federale of provinciale wetgeving behelst. Alle werknemers die dergelijke zorgen te goeder trouw melden, worden tijdens hun dienstverband beschermd.

### **Vragen over dit beleid**

Neem bij vragen contact op met de Chief Financial Officer van het Bedrijf of de voorzitter van de auditcommissie.

Bevestigd door de Raad van Bestuur op 9 december 2020.