



정책

문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

## 내부고발자 정책

개정 번호	변경 사항 설명	발효일	저자	승인자
00	최초문서 작성	2023년 02월 01일	Y Fushman	최고경영자
01	연례 검토	2023년 12월 07일	Y Fushman	이사회
02	연례 검토	2024년 12월 10일	Y. Fushman	이사회
03	위험노출 정도에 상응하도록 준법 부담을 조정하기 위해 정책을 보다 미세하게 조율하기 위한 경미한 개정	2026년 02월 25일	J. Hurtado	이사회



문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

### 1.0 목적 및 범위

1.1 Northland Power Inc. 및 계열사("회사" 또는 "Northland")는 사업을 운영하는데 있어 최고 수준의 윤리와 건전성을 유지하고 핵심 가치를 지킬 것을 약속합니다. Northland의 기업 행동 및 윤리 강령("강령")은 Northland 및 계열사의 모든 직원, 임원, 이사, 고문, 계약자 및 공급자(총칭하여 "대표자")가 이 강령을 준수하고 강령 위반을 심각하게 받아들일 것을 요구합니다.

1.2 이 내부 고발자 정책("정책")은 Northland가 부적절한 행위와 행동을 처리하고 바로잡을 수 있도록 대표자에게 내부적으로 심각한 문제를 제기하도록 장려하고 그것을 가능하게 하려는 것입니다. Northland 강령의 의심되는 위반 또는 Northland의 사업을 규율하는 법률이나 규정의 의심되는 위반에 대한 우려 사항을 신고하는 것은 모든 대표자의 책임입니다.

1.3 의도적이든 아니든 위반이 발생한 불행한 경우, Northland는 조사를 하고, 타당한 경우에, 그러한 위반 사항을 해결하기 위해 취한 시정 조치를 포함하여 이러한 위반 사항을 관련 규제 및/또는 전문 기관에 보고할 책임과 약속이 Northland에 있습니다.

1.4 이 정책은 Northland의 모든 대표자에게 적용됩니다. 여기에는 대표자가 강령, 기타 Northland의 정책, 해당 법률, 규칙 및/또는 규정에 대한 알려진 또는 의심되는 위반 뿐 아니라 사기, 불법 행위, 유해한 활동 및/또는 비윤리적 행동을 신고하는 절차가 명시되어 있습니다.

### 2.0 정의

2.1 "핫라인"은 독립적인 제 3 기관인 EQS Integrity Line에서 운영하는 Northland의 익명 신고 핫라인을 말합니다.

2.2 "신고"는 신고 대상 활동과 관련하여 개인이 제출한 모든 불만을 말합니다.



문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목:	내부고발자 정책
-----	----------

2.3 “신고 대상 활동”이란 강령, 기타 Northland 정책, 관련 법률, 규칙 및/또는 규정의 위반으로 알려지거나 의심되는 모든 행위와 사기, 부정행위, 유해한 행위 및/또는 비윤리적 행위로 의심되는 모든 행위를 말합니다. 신고 가능한 활동의 예는 본 정책의 3.1 항에 나와 있습니다.

2.4 “신고자” 는 사건 보고 채널을 통해 보고해야 할 활동과 관련된 보고서를 제출하는 모든 사람을 말합니다.

2.5 “내부고발자 위원회”는 핫라인을 통해 신고를 접수하고, 신고에 대한 초기 평가를 수행하며, 공식 조사를 감독하고, Northland 의 감사위원회 및 이사회에 보고할 책임이 있는 노스랜드 경영진의 구성원을 말합니다. Northland 내부고발자 위원회는 회사의 총괄 변호사, 최고 인사 책임자, 최고 재무 책임자, 프로그램 관리실 총괄 부사장으로 구성됩니다. 내부고발자 위원회는 각자의 법무, 인사, 재무 또는 보건, 안전 및 환경 기능 내에서 특정 업무를 수탁자에게 위임할 수 있습니다.

### 3.0 신고 대상 행위

3.1 대표자는 다음(이 문서에서 “신고 대상 활동”으로 정의)을 포함하되 이에 국한되지 않는 문제와 관련된 신고서를 제출할 수 있습니다.

3.1.1 의심스러운 회계나 사기 또는 Northland 의 재무 기록 준비, 평가, 검토 또는 감사에 있어서의 고의적 오류 및 내부 통제에 우회나 우회시도, 또는 그렇지 않다면 Northland 의 회계나 내부 통제 정책의 위반을 구성하게 되는 문제를 포함한 내부 통제와 감사 문제;

3.1.2 대표자, Northland 를 대신하여 서비스를 수행하거나 행위하는 제 3 자 및/또는 일반 대중의 건강과 안전에 중대한 위협이나 해를 끼치는, 직장 내 괴롭힘, 폭력 또는 차별을 포함하지만 이에 국한되지 않는, 모든 문제;

3.1.3 대표자가 사기, 뇌물, 범법 행위 또는 기타 비윤리적이거나 부패한 행동을 목격했거나 범하도록 요구받고 있다고 믿어지는 상황; 또는



문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

3.1.4 강령이나 기타 Northland 정책 또는 관련 법률, 규칙 및/또는 규정에 대한 다른 어떠한 실제적이거나, 잠재적인, 또는 의심되는 위반.

#### 4.0 신고 책임

4.1 Northland 의 모든 대표자는 알려지거나 의심되는 모든 신고 대상 활동을 적시에 신고할 책임이 있습니다.

#### 5.0 내부 고발자 보호

5.1 이 정책에 따라 선의로 신고했다는 이유로 차별이나, 보복, 괴롭힘 또는 불리한 고용상의 처우를 받았다고 생각되는 개인은 가능한 한 빨리 내부고발자 위원회에 알려야 합니다.

5.2 Northland 는 직원들이, 공개된 정보를 신뢰할 수 있다는 합리적인 근거가 있음을 전제로, 선의로 행동하고 거짓으로 고발하지 않기를 기대합니다. 고의로나 함부로 선의가 아닌 진술이나 발설을 하는 개인은 징계를 받을 수 있으며 여기에는 해고가 포함될 수 있습니다. 이 정책에 따라 신고서를 제출하는 직원은 Northland 의 일반 업무 수행 기준을 계속해서 유지할 수 있고 그렇게 될 것입니다. 따라서 불리한 고용상의 처우를 적법하게 처리받거나 처리받도록 건의된 개인은 회사의 적법한 조치에 대한 방어 수단으로 이 정책을 사용하는 것이 금지됩니다.

#### 6.0 신고 절차

##### 일반

6.1 이 정책에 따라 신고서를 제출하는 대표자는 이름, 날짜, 장소 및 발생한 사건과 함께 신고 대상 활동과 관련이 있을 수 있는 뒷받침할 자료나 증거를 포함하여 보고 대상 활동을 최대한 자세히 설명해야 합니다. 신고는 대표자가 불만 사항의 주제를 알게 되는 즉시 이루어져야 합니다.

6.2 대표자는 아래에 자세히 설명된 다양한 방법으로 보고 대상 활동에 대해 보고할 수 있습니다.

- 제1 통로 - 감독관에게 신고



문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

Northland 는 직원에게 중요한 어떠한 문제에 대해서도 열린 의사 소통과 토론을 중시 하며 직원에게 질문이나 우려 사항, 제안 또는 불만 사항을 직속 상사(“상사”)와 공유하도록 권장합니다.

감독관이 속한 팀에 대해 개인이 신고서를 제출하고 그 문제가 감독관의 책임 범위에 속하는 경우, 감독관은 필요시 내부 지원을 통해 그 우려 사항이나 주장을 해결하기 위해 자신의 능력 안에서 최대한 노력해야 합니다.

그러나 신고서가 아래 기준의 하나라도 부합되면 감독관은, 신고자의 익명성에 영향을 미치지 않는, 핫라인에 신고서를 제출해야 합니다.

- 제 3 자(예: 공급자나 자문 위원)가 제출한 신고서; 또는
- 사기, 뇌물 또는 반경쟁 행위에 대한 주장이 포함된 신고서; 또는
- 고위 경영진(이사 및 임원)이 관련된 신고서; 또는
- 감독관의 책임 범위를 벗어난 직원이나 개인 또는 문제가 관련된 신고서.

이 경우 감독관은 내부 고발자에게 다음 사항을 알려야 합니다.

- 감독관이 신고 내용을 해결할 수 없으며 내부 고발자 절차 통해 해결해야 한다; 또한
- 내부 고발자는 아래 7.2 편에 명시된 절차에 따라 내부 고발자 위원회의 구성원이나 조사관의 연락을 받을 수 있습니다.

직원이 자신의 감독관에게 신고 대상 활동에 대해 언급하는 것이 불편하거나, 대표자의 관점에서 감독관이 신고 대상 활동에 적절하게 대응하지 않은 경우, 제 2 통로를 사용하는 것을 고려할 수 있습니다.

• 제2 통로 - 익명으로 핫라인에 신고

대표자는 핫라인을 통해 신고할 수 있습니다. 핫라인을 통해 신고서를 제출하면 대표자는 신고 대상 활동을 익명으로 제출하고 논의할 수 있습니다.



정책

문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

대표자는 자신의 현지 언어로 신고할 수 있습니다. 핫라인은 다음 언어들을 사용하도록 언어를 제공합니다. 영어, 중국어(번체), 북경어, 네덜란드어, 프랑스어, 독일어, 일본어, 한국어, 그리고 스페인어.

Northland 외부의 대표자(즉, Northland 의 이사, 임원 또는 직원이 아님)는 핫라인을 통해서만 신고해야 합니다.

핫라인을 통한 신고서는 대표자의 위치와 상관없이 다음과 같은 방법으로 제출할 수 있습니다.

**전화:**

수신자 부담 전화는 다음 지역에서 사용할 수 있습니다:

+ 1 8336664256 (미주지역)

+ 49 8001811518 (유럽 및 아시아)

**보안 온라인 포털:** <https://northlandpower.integrityline.com/>

**우편:**

**CONFIDENTIAL**  
Northland Power Inc.  
Attention: General Counsel  
30 St. Clair Avenue West, 12<sup>th</sup> Floor  
Toronto, Ontario, M4V 3A1 Canada

신고 대상 활동이 매우 민감하거나 유해한 주장과 관련이 있거나 Northland 임원이 관련된 경우, 대표자는 제 3 의 신고 통로를 고려할 수 있습니다.

- 제3 통로 - 감사 위원장에게 신고



정책

문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

신고 대상 활동이 매우 민감하거나 유해한 주장과 관련이 있거나 Northland 의 임원이 관련된 경우 대표자는 Northland 의 감사 위원장에게 신고서를 제출할 수 있습니다.

**보안 온라인 포털:**

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

**우편:**

**CONFIDENTIAL**

Northland Power Inc.  
Attention: Mr. Russell Goodman, Chair of Audit Committee  
30 St. Clair Avenue West, 12th Floor  
Toronto, Ontario M4V 3A1 Canada

**이메일:**

Russell.Goodman@npibm.com

**6.3 익명 신고**

6.3.1 회사는 신고 대상 활동에 대한 후속 조치 및 조사를 원활하게 하기 위해 신고서를 제출하는 대표자에게 자신의 이름을 포함시킬 것을 권하지만 이름 제공을 **요하는 것은 아닙니다**. 익명으로 신고서 제출을 선호하는 대표자는 핫라인을 통해서 하는 방법이 있으며, 또는 다른 통로로 신고서를 제출할 경우 익명성에 대한 희망사항을 명확하게 표시할 수 있습니다.

6.3.2 대표자가 신원을 밝힌 경우, 회사는 적절한 조사를 수행하는 목적에 부합하거나 법이 허용하는 범위 내에서 대표자의 신원을 기밀로 유지하기 위한 모든 합당한 조치를 취할 것입니다.

**7.0 신고서 처리**

**7.1 내부 고발자 위원회에 접수된 신고서**



문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

7.1.1 내부 고발자에 접수된 모든 신고서는 밝혀진 신고 대상 활동의 성격과 복잡성을 고려하여 내부 고발자 위원회에서 신속하게 조사될 것입니다. 외부 고문이 관여될 수 있으며 조사 결과에 따라 정당한 경우 적절한 시정 조치가 취해질 수 있습니다.

### 7.2 감사 위원장(또는 이사회 구성원)에게 접수된 신고서

7.2.1 감사 위원장(또는 이사회 구성원)에게 접수된 모든 신고서는 감사 위원장에 의해 즉시 조사될 것입니다. 신고 대상 활동의 성격에 따라 감사 위원장은 모든 감사 위원회나, 인사 및 보상 위원회, 내부 고발자 위원회, 특정 경영진 또는 제 3 의 고문을 참여시킬 수 있는 재량권이 있습니다. 조사 결과에 따라 정당한 경우 적절한 시정 조치가 취해질 수 있습니다.

7.2.2 가능한 경우, 내부 고발자 위원회의 구성원이나 감사 위원장(경우에 따라)은 신고서를 내부고발자에게 신고서가 제출되었으며 언제 조사가 완료되었는지를 알릴 것입니다. 신고서를 제출한 내부고발자는 내부 고발자 위원회가 달리 결정하거나 법적으로 그렇게 할 수 없는 경우를 제외하고 조사의 최종 해결책에 대해 통지받을 수 있습니다.

7.3 스페인 소재 내부고발자가 제출한 신고서 또는 스페인에서의 회사 활동과 관련된 신고서는 부록 A 에 규정된 절차에 따라 처리됩니다.

## 8.0 기밀성

8.1 익명이든 아니든 모든 신고는 법이 허용하는 최대한의 범위에서 기밀로 유지됩니다. 내부고발자 위원회와 조사에 관여하는 내부 및 외부 관계자는 엄격한 기밀을 유지한 상태에서만 신고에 접근할 수 있습니다. 이 정책에서 요구하는 방식으로 내부 고발 정보를 공유하는 것은 기밀성 위반으로 간주되지 않습니다.

## 9.0 기록 보관

9.1 감독관 및/또는 내부 고발자 위원회 및/또는 감사 위원장은 타당한 경우 접수, 조사 및 해결된 모든 신고서의 일지를 보관해야 합니다. 내부고발자 위원회는 이전 분기에 접수되었고, 조사 중이며 해결된 그런 모든 신고서에 대한 개요를 분기별로 감사 위원회에 제출합니다. 감사 위원회는 타당하거나 필요하다고 판단될 때 Northland 이사회에 보고합니다.



정책

문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

9.2 신고 내용이 심각하지 않거나, 근거가 없거나, 악의적이거나, 일부러 허위로 제출되었다고 결론내리지 않는 한, 불만을 제기한 대표자의 인사 파일에 불만을 제기했다는 기록이 남지 않을 것입니다.

9.3 신고 대상 활동에 대한 신고서와 관련된 기록은 Northland 의 자산이며 Northland 의 기록 보관 정책 및 해당 법률 및 규정에 따라 최소 7년 동안 보관됩니다.

### 10.0 공표

10.1 이 정책의 사본은 Northland 의 모든 대표자에게 제공됩니다.

10.2 이 정책은 회사 웹사이트 <https://www.northlandpower.com> 에 게시됩니다.

10.3 또한 정책 공지는 Northland 사무실 및 시설 내에 다른 게시물과 함께 눈에 띄게 게시될 것입니다.

### 11.0 참조물

11.1 자세한 정보 및 자원은 다음을 포함한 Northland 의 다른 관련 정책을 참조하십시오.

- 11.1.1 기업 행동 및 윤리 강령
- 11.1.2 뇌물방지 부패방지 정책

### 12.0 정책 소유권

12.1 내부 고발자 위원회는 이 정책의 소유권자("정책 소유권자")이며 이를 적절히 시행하고 집행해야 할 책임이 있습니다.

12.2 정책에 대한 지침이나 명확성을 원하는 대표자는 총괄변호사에게 문의해야 합니다: Legal@northlandpower.com.

12.3 이 정책은 매년 검토되며 때때로 수정될 수 있습니다.



정책

문서 ID.	A-003
개정 번호	03
발효일	February 25, 2026
페이지	페이지 3 / 8

제목: 내부고발자 정책

### 13. 직원 인증

13.1 Northland의 각 직원은 고용시 이 정책을 읽었으며 신고 대상 행위의 신고와 관련된 선택 방법, 권리 및 책임에 대해 이해했다는 것을 인증해야 합니다.



## 부록

### 부정 행위 신고 정책

#### (내부 고발자 정책)

중요한 정보	
문서 내용	Northland Power Inc.에 의해 승인된 정책인 "부정 행위 신고 정책" 또는 "내부 고발자 정책"에 대한 부록, 문서 번호 A-003 (이하 "그룹 일반 정책"으로 불림)
적용 범위	스페인
적용 규정	2월 20일 제정된 법률 2/2023는 신고자 보호 및 부패 방지에 관한 사항을 규정합니다.
책임자	내부 고발자 위원회
현재 내용 승인 날짜	2026년 02월 25일
적용 날짜	PULSE/커뮤니케이션 섹션에 게시
공표 및 공개	PULSE

버전	날짜	승인 기관
1	2026년 3월 26일	Northland Power Spain Holdings, S.L.U. 이사회s

## 부록 - 부정 행위 신고 정책 (내부 고발자 정책)

본 부록은 스페인에 소재한 Northland Power Inc.의 자회사에만 적용되며, 규정 위반 및 부패 방지에 관한 신고자 보호를 규율하는 2월 20일자 법률 2/2023에서 정한 요건, 보장 및 의무를 준수하기 위해 그룹 일반 정책의 내용을 보완하는 것을 목적으로 합니다(이하 “법률 2/2023”). 본 부록에 정의되어 있지 않은 대문자로 된 용어는 그룹 일반 정책에 정의된 바를 따르는 것으로 간주합니다.

이 부록은 네 개의 항목으로 나뉩니다:

**서론 - 용어 비교 표:** 이 섹션은 그룹 일반 정책 용어와 현재 부록의 용어를 법률 2/2023에서 사용하는 용어와 대조하여 정리한 것입니다..

- **1항 - 신고 통로 전략:** 법률 2/2023의 제 5.2.h조에 따라 "*내부 정보 시스템 및 내부 고발자 보호에 관한 일반 원칙을 명시하고, 해당 기관 또는 단체 내에서 적절히 공표된 정책 또는 전략을 마련해야 한다*"를 준수합니다.
- **2항 - 신고 및 조사 절차:** 법률 2/2023에서 요구하는 내용을 포함하는 신고 관리 절차의 마련에 대한 제 9조를 준수합니다.
- **3항 - 기록, 개인 데이터 보호 및 외부 통로:** 법률 2/2023 제 25, 26, 32조에 따라 이분야에 대한 구체적인 요구사항이 포함되어 있습니다.

## 서론 - 용어 비교 표

다음에서는 그룹 일반 정책에 정의된 용어와 본 부록의 대응 용어를 제시하고 이해도를 높이고 상기 규정의 법적 의무 준수를 입증하기 위한 목적으로 법률 2/2023에서 사용하는 용어의 뜻과 관련성을 설명합니다.

### 용어 비교:

- 그룹 일반 정책의 "신고 통로": 이 부록에서는 법률 2/2023 제 5조의 "내부 정보 시스템"에서 규정한 바와 같습니다.

- 그룹 일반 정책의 "내부 고발자 위원회": 이 위원회는 법률 2/2023 제 8조에 규정된 바와 같이, 적절한 역량, 청렴성, 권한 및 독립성을 갖추고 있으며, 그 기능을 수행하는 데 필요한 자원을 보유한 "내부 정보 시스템 책임자"의 역할을 수행합니다.
- 그룹 일반 정책의 "부정 행위": 그룹 일반 정책 외에도 법률 2/2023의 제 2조에 명시된 모든 행위나 부작위 또한 부정 행위로 간주됩니다. 즉, '부정 행위'에는 유럽 연합 법률에 반하는 불법 행위, 법률 2/2023 제2조에 명시된 특정 분야, 형사 범죄 (예: 성희롱, 직장 내 괴롭힘, 이념, 종교, 신념, 가족 상태, 민족, 인종, 국적, 성별, 연령, 성적 지향 또는 성 정체성 차별) 및 중대하거나 매우 중대한 행정 위반 행위(예: 단체협약 위반, 세무 부정 행위 등)를 포함합니다.
- 그룹 일반 정책의 "신고": 법률 2/2023 제 4조의 "내부 정보 시스템을 통한 위반 통보"에 해당합니다.
- 그룹 일반 정책의 "신고자": 이는 법률 2/2023 제 3조의 "정보 제공자"에 해당합니다.

## 1 - 신고 통로 전략

신고 가능한 통로 운영은 다음 원칙에 따라 규정됩니다:

- (i) 독립성의 원칙: 내부 고발자 위원회는 신고 통로의 운영, 또한 다양한 관리, 분석, 조사 및 결정 단계에서의 최고 수준의 독립성, 자율성 및 이해 상충 예방을 보장하며 업무를 수행합니다.
- (ii) 무관용 및 존중의 원칙: Northland는 윤리적 원칙과 가치를 위반하는 행동에 대한 무관용 정책을 기반으로 신고 통로를 도입했습니다. 이와 관련하여, 관련 규정을 위반하는 행위는 명시적으로 금지되며, 모든 Northland 구성원은 위반에 해당할 수 있는 모든 행위를 신고할 의무가 있습니다.
- (iii) 선의성의 원칙: 신고 통로는 결정적인 증거가 제시되지 않았더라도 해당 정보가 사실이라고 믿을 만한 합리적인 근거가 있는 신고를 관리하고 처리하기 위해 마련되었습니다. 따라서 선의가 아닌 악의적인 산고를 금합니다.

- (iv) 신고자 및 관련 제3자에 대한 보복 금지 원칙: Northland는 어떤 신고자나 관련 제3자에 대한 보복, 보복 위협, 및 보복 시도를 금지합니다. 만약 보복 행위가 발생하고 있거나 발생했다는 사실이 인지된 경우, 해당 사항을 중단하고, 해결하고, 이 상황을 개선하기 위한 필요한 보호 조치를 취할 것입니다.
- (v) 신고로 인해 영향을 받는 당사자의 보호 원칙: 신고로 인해 영향을 받는 당사자는 무죄 추정의 원칙과 인격의 존엄을 누릴 권리는 물론, 방어권 및 관련 사건 기록에 대한 열람권을 가집니다. 여기서 ‘관련 사건 기록’이란 본인에게 귀속된 행위 또는 부작위에 관한 정보, 본인의 권리 행사에 필요한 정보, 그리고 개인 정보 보호와 관련된 정보를 열람할 수 있는 권리를 의미합니다. 이 모든 절차는 신고 처리가 원활하게 마무리될 수 있도록 적시에 신속하게 진행될 것입니다.
- (vi) 신고자 신원 보호 원칙: Northland는 신고자의 신원을 보전하기 위해 노력하며, 이 신원 정보의 공개를 법원, 검찰청 또는 관련 행정 당국에 한정하며, 어떠한 경우에도 제3자가 해당 정보에 접근할 수 없도록 보호합니다.
- (vii) 개인 정보 보호 및 기밀 유지 원칙: Northland는 신고 통로를 통해 신고된 부정 행위 또는 불이행을 파악하기 위하여 필요한 개인 정보 이외에는 개인 데이터 수집 및 처리를 수행하지 않겠다는 데 약속하며 만약 개인 데이터 수집 및 처리가 이루어진 경우 적절한 법적 근거에 따라 데이터를 삭제할 것입니다. 그리고 신고 통로는 항상 신고자, 관련 제3자, 그리고 신고로 영향을 받는 당사자의 기밀 유지를 보장하기 위해 설계되고 관리됩니다.
- (viii) 기한 준수 원칙: Northland는 모든 과정에서 적용 가능한 규정에 명시된 기한을 준수할 것을 약속합니다.

## **2 - 신고 절차 및 방법**

### A) 신고 접수

신고 접수는 그룹 일반 정책 제 6항 및 7항에 따라 진행되지만, 신고 통로를 통해 접수된 신고에 대해서는 추가적으로 법률 2/2023의 제 7조 및 9조에 명시된 다음의 의무를 준수해야 합니다:

- a) 수신 확인: 신고 통로에 접수된 후 7일 이내에 수신 확인을 보내드립니다. 단, 이것이 기밀 유지를 위협할 수 있을 경우에는 수신 확인을 보내드리지 않습니다.
- b) 법률 2/2023 제 8.2조에 따라, 내부 고발자 위원회는 Northland Power Inc.의 법무 담당 임원에게 불만 신고 통로 관리 및 사건 처리 권한을 위임하기로 결정했습니다.
- c) 신고자는 최대 7일 이내에 내부 고발자 위원회와 대면 회의를 요청할 수 있습니다. 이 회의는 신고 내용을 제출하기 위해 위원회의 스페인 담당자와 함께 진행됩니다. 이 경우 회의 내용은 녹음되며, 신고자는 관련 법률에 따라 개인정보 처리 절차에 관한 통지를 받게 됩니다.
- d) 법률 2/2023의 제 7조에 따라 구두로 하는 신고도 허용됩니다.

신고 통로는 그룹 일반 정책의 제 6.1항에 명시되어 있으며, 이는 법률 2/2023 제 9.2.a조의 내용을 준수합니다.

#### B) 신고 절차

신고에 대한 조사는 그룹 일반 정책에 명시된 규정에 따라 진행되며, 특히 스페인 내 Northland의 경우, 아래에 언급된 법률 2/2023 제9조에 규정된 신고 관리에 관한 법적 의무를 준수하며 이행됩니다.

- a) Northland는 필요한 경우, 신고 통로를 통해 정보를 제공하는 신고자에게 추가 정보 요청을 위해 연락할 수 있습니다.
- b) 신고로 인해 피해를 입거나 영향을 받은 개인에게 개인 정보의 처리 및 귀속된 행위 또는 부작위에 대해 합리적인 기간 내에 통지를 받아야하고 성공적인 조사를 위해 적절하다고 판단되는 시기와 방식으로 적절한 기간 내에 진행되어야 합니다.

어떠한 경우에도, 신고를 받은 당사자는 법률에 따른 조치 또는 부작위된 사항에 대해 알 권리가 있으며, 모든 경우에 해당 법률이 보장하는 기밀 유지와 신고자 신원 보호 보장을 준수해야 합니다(법률 2/2023의 제 9.2.g조와 제 31조와 이에 국한되지 않음).

- c) 또한, 신고인이 신고서에 제3자(즉, 증인)의 데이터를 포함한 경우, 해당 제3자에게도 최초 연락 시점 또는 최대 1개월 이내에 관련 개인정보 보호 사항에 대해 적용되는 규정에 따라 고지해야 합니다.
- d) 법률 2/2023의 제 9.2.h조에 따라, 무죄 추정의 원칙과 관련 당사자들의 명예를 존중해야 합니다.
- e) 스페인 내부 신고 통로를 통해 접수된 신고에 대한 조사 및 처리의 최대 기한은 신고 접수일로부터 3개월입니다. 단, 신고 건의 특수한 복잡성으로 인해 Northland가 법률 2/2023 제 9.2d항에 따라 추가적으로 3개월의 기간 연장을 필요로 하는 경우를 예외로 합니다.

### **3 - 기록, 개인정보 보호 및 외부 통로**

#### A) 기록

그룹 일반 정책의 제 9항인 '기록 보관'에 따라, 법률 2/2023의 신고서 관련 의무를 준수할 것이며, 이에 따라 접수된 모든 신고와 내부 조사 내용을 수집하되 어떠한 경우에도 법률 2/2023에 규정된 기밀 유지 요건을 보장할 것입니다.

#### B) 개인 정보 보호

법률 2/2023의 제 32조에 따라, 접수된 신고와 내부 조사에 관한 개인 정보는 다음 사항과 기간을 고려하여, 필요하고 적정한 기간 동안에만 보관됩니다:

- a) 처리되는 데이터는 신고 사건에 대한 조사 시작 여부를 결정할 때 필요한 기간 동안만 정보 시스템에 저장될 수 있습니다. 제공된 정보 또는 그 일부가 사실이

아니라는 것으로 판명되면, 해당 사항을 인지하는 즉시 그 정보를 삭제해야 합니다. 단, 그러한 허위 사실이 형사 범죄에 해당할 수 있는 경우에는 사법 절차가 진행되는 동안 해당 정보를 보관합니다.

- b) 어떠한 경우에도 신고 접수 후 3개월이 경과했음에도 조사가 시작되지 않은 경우, 시스템 운영 증거를 위한 목적을 제외하고는 해당 신고 건의 내용을 삭제해야 합니다. 처리되지 않은 신고 건은 익명으로만 보관 가능합니다.
- c) 어떤 경우에도 데이터를 10년 이상 보관할 수 없습니다.

#### C) 외부 커뮤니케이션 통로

Northland는 관련 법률에 따라 당국 및 규제 기관이 외부 정보 통로를 구축하면, 해당 통로의 존재를 공지하고 안내할 것입니다.

다음과 같은 커뮤니케이션 통로를 이용할 수 있습니다:

- 스페인 국가 시장 경쟁 위원회의 내부 통로: <https://edi.cnmc.es/canal-interno>
- 유럽 에너지 규제 협력 기관: <https://www.acer.europa.eu/>