

# NORTHLAND POWER INC.

## 내부 고발자 정책

### 1.0 목적 및 범위

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. 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.

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.

이 정책은 Northland의 모든 대표자에게 적용됩니다. 여기에는 대표자가 강령, 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.

정의:

용어	정의
핫라인	독립적인 제 3 기관인 EQS Integrity Line 에서 운영하는 Northland의 익명 신고 핫라인.
대표자	Northland 및 계열사의 모든 직원, 임원, 이사, 고문, 계약자 및 공급자.
신고	신고 대상 활동과 관련하여 개인이 제출한 불만 사항.
신고 대상 활동	Northland의 기업 행동 및 윤리 강령, 해당 법률, 규칙 및/또는 규정에 대한 알려지거나 의심되는 위반, 그리고 의심되는 사기, 불법 행위, 유해 활동 및/또는 비윤리적 행동. 신고 대상 활동의 예는 이 정책의 2.0 편에 나와 있습니다.
내부 고발자	부패나 불법, 사기 또는 유해한 활동과 관련하여 사건 신고 통로를 통해 신고서를 제출하는 개인.

<p>내부 고발자 위원회</p>	<p>내부 고발자 위원회는 핫라인으로부터 신고서를 받고, 신고서에 대한 예비 평가를 하고, 공식적인 조사를 감독하고, Northland 의 감사 위원회 및 이사회에 보고할 책임이 있습니다.</p> <p>Northland 의 내부 고발자 위원회는 회사의 수석 법률 고문, 최고 인사 책임자 및 최고 재무 책임자로 구성됩니다. 내부 고발자 위원회는 각각의 법률이나, 인적 자원, 또는 재무 기능 내에서 신뢰할 수 있는 대리인에게 특정 작업을 위임할 수 있습니다.</p>
-------------------	--

## 2.0 신고 대상 행위

대표자는 다음(이 문서에서 "신고 대상 활동"으로 정의)을 포함하되 이에 국한되지 않는 문제와 관련된 신고서("신고서")를 제출할 수 있습니다.

- a) 의심스러운 회계나 사기 또는 Northland 의 재무 기록 준비, 평가, 검토 또는 감사에 있어서의 고의적 오류 및 내부 통제 우회나 우회 시도, 또는 그렇지 않다면 Northland 의 회계나 내부 통제 정책의 위반을 구성하게 되는 문제를 포함한 내부 통제와 감사 문제;
- (b) 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;
- (c) 대표자가 사기, 뇌물, 범법 행위 또는 기타 비윤리적이거나 부패한 행동을 목격했거나 범하도록 요구받고 있다고 믿어지는 상황; 또는
- (d) 강령이나 뇌물방지 부패방지 정책 또는 해당 법률, 규칙 및/또는 규정에 대한 다른 어떠한 실제적이거나, 잠재적인, 또는 의심되는 위반.

## 3.0 신고 책임

Northland 의 모든 대표자는 이 정책에 따라 강령의 알려진 또는 의심되는 위반이나 Northland 의 사업을 규율하는 법률이나 규정에 대한 의심되는 위반 사항을 적시에 신고할 책임이 있습니다.

이 정책에 따라 신고서를 제출하는 대표자는 누구나 정직하고 선의로 해야 하며 밝힌 정보는 믿을 만한 합리적인 근거가 있어야 합니다. 심각하지 않거나 근거가 없거나 악의적이거나 또는 의도적인 거짓으로 판명되는 모든 주장은 강령 자체를 위반하는 것으로 징계의 대상이 됩니다.

## 4.0 내부 고발자 보호

이 정책에 따라 신고했다는 이유로 차별이나, 보복, 괴롭힘 또는 불리한 고용상의 처우를 받았다고 생각되는 개인은 가능한 한 빨리 자신의 감독관이나 인사팀 또는 수석 법률 고문에게 알려야 합니다.

Northland 는 직원들이 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 신고하는 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.

## 5.0 신고 절차

### 5.1 일반

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.

대표자가 신고 대상 활동을 신고할 수 있는 통로는 여러가지가 있으며, 이에 대해 아래에서 설명합니다.

- **제 1 통로 - 감독관에게 신고**

Northland 는 직원에게 중요한 어떠한 문제에 대해서도 열린 의사 소통과 토론을 중시 하며 직원에게 질문이나 우려 사항, 제안 또는 불만 사항을 자신의 감독관과 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, 내부 고발자 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 5.2 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.

- **제 2 통로 - 익명으로 핫라인에 신고**

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

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

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

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

## 5.2 익명 신고

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.

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

## 6.0 신고서 처리

### *내부 고발자 위원회에 접수된 신고서*

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.

### *감사 위원장(또는 이사회 구성원)에게 접수된 신고서*

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 3의 고문을 참여시킬 수 있는 재량권이 있습니다. 조사 결과에 따라 정당한 경우 적절한 시정 조치가 취해질 수 있습니다.

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

## 7.0 기밀성

모든 신고서는 익명으로 작성되었는지 여부에 관계없이 법이 허용하는 범위에서 최대한 기밀로 취급됩니다. 신고서는 알아야 될 필요성의 엄격한 기준에 따라 조사에 관련된 사내 및 사외 개인만 접근할 수 있습니다. 이 정책에서 요구하는 방식으로 신고서에 대한 정보를 공유하는 것은 기밀 유지 위반으로 간주되지 않습니다.

## 8.0 기록 보관

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.

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

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.

## 9.0 공표

이 정책의 사본은 Northland 의 모든 대표자에게 제공됩니다.

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

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

## 11.0 참조물

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

- 기업 행동 및 윤리 강령
- 뇌물방지 부패방지 정책

## 12.0 정책 소유권

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

정책에 대한 지침이나 명확성을 원하는 대표자는 최고 법률 책임자에게 문의해야 합니다:  
[Legal@northlandpower.com](mailto:Legal@northlandpower.com).

이 정책은 매년 검토되며 때때로 수정될 수 있습니다.

## 13.0 직원 인증

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