



재무 무결성 정책

문서 관리

기업	Northland Power Inc.
제목	재무 무결성 정책
저자	
소유자	이사, 기업 재무
파일 이름	NPI_B_FN_003_재무 무결성 정책
버전	

본 정책의 범위

Northland Power Inc.('회사')의 감사 위원회('위원회')는 캐나다 증권법에 따라 회사의 재무 보고 무결성, 내부 통제 시스템, 감사 프로세스, 당 회사 및 기타 모든 회사, 신탁자, 파트너십 또는 당 회사가 소유 및 관리할 수 있는 기타 법인('법인')에 적용되는 재무 보고법의 준수 모니터링에 대한 책임이 있습니다. 당 회사의 재무 정보의 무결성은 위원회 및 이사회에 가장 중요합니다.

본 문서에는 당 회사 및 법인의 직원이 의심스러운 사안이나, 회계 또는 감사 문제와 관련된 우려 사항에 대해 익명으로 비밀스럽게 정보를 제출하기 위해 위원회가 수립하는 절차가 요약되어 있습니다.

당 회사의 회계, 감사 및 재무 보고의 정확성과 무결성에 관한 모든 선의의 우려 및 불만 사항을 어떠한 보복도 두려워하지 않고 제출할 것을 권장합니다. 의심스럽거나 부정확하거나 오해의 소지가 있거나 부정확한 것으로 간주되는 회계, 감사, 내부 통제 또는 재무 보고 문제에 대한 우려 사항이 있는 경우 해당 문제에 대한 책임자의 입장을 고려하지 않고 이러한 정보, 불만 또는 우려 사항을 제기할 것을 권장합니다.

우려 사항 보고 절차

귀하는 귀하의 우려 사항을 서면으로 설명해야 하며 위원회가 귀하의 우려 사항을 이해하고 검토할 수 있도록 충분한 정보를 포함해야 합니다. 모든 우려 또는 불만 사항은 귀하의 상관이나 감사 위원회 의장인 Russell Goodman에게 전화(1+514-944-6873), 이메일(Russell.Goodman@npibm.com) 또는 아래 우편 주소(다음과 같이 기재하여 밀봉한 봉투 사용)로 보고해야 합니다.

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

Private & Confidential
To be opened by Mr. Russell Goodman only

감사 위원회와 논의하고 싶은 사항이 있는 경우 Russell Goodman과의 커뮤니케이션에 이러한 내용을 명시하고 연락 가능한 전화번호를 기재해 주십시오. 귀하의 상관이 서신이 담긴 봉투를 수령하면 개봉되지 않고 감사 위원회 의장에게 전달됩니다.

제기된 우려 사항의 처리

불만 사항이 접수되는 즉시 감사 위원회는 각 불만 사항을 조사하고 적절한 시정 조치를 취합니다.

조사

감사 위원회는 다음과 같은 권한을 보유하고 있습니다.

- (a) 적절한 것으로 간주되는 모든 조사를 수행하고, Ernst & Young LLP, 외부 감사자, 당 회사 및 모든 법인의 임직원(해당되는 경우)에게 직접 접근할 수 있는 권한
- (b) 회사의 비용으로 회사의 직무 수행에 필요한 것으로 간주되는 특별 법률, 회계 또는 기타 고문이나 컨설턴트, 전문가를 보유할 수 있는 권한

익명성 및 기밀성

모든 불만 사항은 감사 위원회에서 기밀 방식으로 처리됩니다. 관련 당사자의 이름을 포함한 불만 사항 관련 정보는 적절한 조사를 수행하고 필요한 경우 조사에 따라 조치를 취하는 데 필요하거나 법률에 따라 요구되는 경우에만 필요한 범위 내에서 공개됩니다. 감사 위원회가 불만 사항이 악의로 제기되었다고 결론을 내리지 않는 한, 불만 사항을 제기한 사람의 인사 파일에는 불만 사항 관련 기록이 유지되지 않습니다.

익명으로 유지하고 싶은 경우 감사 위원회에 서면 통지를 보내 익명성 유지에 대한 바람을 명확히 해야 합니다. 감사 위원회는 조사를 실시할 때 귀하의 익명성을 보호하기 위해 합당한 노력을 기울일 것입니다. 단, 귀하는 감사 위원회가 상황에 따라 일부 정보의 공개를 필요로 하는 상황을 조사한다는 사실을 인지해야 합니다. 감사 위원회의 조사 능력이 제한될 수 있지만 불만 사항을 익명으로 감사 위원회에 제출하는 것도 허용됩니다.

기록

감사 위원회는 7년 이상의 기간 동안 불만 사항 또는 우려 사항을 기록으로 유지합니다. 감사 위원회는 이러한 모든 보고서 또는 문의에 대한 서면 기록을 보관하고 각 불만 사항을 만족스럽게 해결하기 위해 취한 조치가 포함된 진행 중인 조사에 대한 분기별 보고서를 작성합니다.

직원 보호

당 회사 또는 법인의 모든 직원은 선의로 제기한 불만 또는 우려 사항에 대해 어떠한 방식의 보복도 허용되지 않는다고 보장할 수 있습니다. 직원이 기업 사기가 되거나 연방 또는 지방법을 위반하는 지시를 이행하기를 거부하면 부정적 영향을 받지 않게 됩니다. 그러한 우려 사항을 선의로 보고하는 모든 직원의 고용 상태는 보호됩니다.

본 정책 관련 문의 사항

문의 사항이 있는 경우 당 회사의 최고 재무 책임자 또는 감사 위원회 의장에게 문의하시기 바랍니다.

2020년 12월 9일 이사회에서 승인함