



POLITYKA

NUMER  
IDENTYFIKACYJNY  
DOKUMENTU

A-003

NUMER REWIZJI

03

DATA WEJŚCIA W  
ŻYCIE

25 lutego 2026 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	Prezes
01	Coroczna aktualizacja	7 grudnia 2023 r.	Y. Fushman	Rada Dyrektorów
02	Coroczna aktualizacja	10 grudnia 2024 r.	Y. Fushman	Rada Dyrektorów
03	Drobne zmiany oraz dodanie załącznika dotyczącego przepisów dotyczących Hiszpanii	25 lutego 2026 r.	J. Hurtado	Rada Dyrektorów

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 domniemanych nadużyć, wykroczeń, szkodliwych działań i/lub nieetycznych zachowań.

## 2. DEFINICJE

- 2.1 „Infolinia” oznacza anonimową infolinię Northland służącą do zgłaszania incydentów, obsługiwaną przez niezależną stronę trzecią, EQS Integrity Line.
- 2.2 „Zgłoszenie” oznacza jakąkolwiek skargę złożoną przez osobę fizyczną w związku z Działaniem Podlegającym Zgłoszeniu.
- 2.3 „Działanie Podlegające Zgłoszeniu” oznacza wszelkie znane lub podejrzewane naruszenia Kodeksu i innych polityk Northland, obowiązujących przepisów, zasad i/lub regulacji oraz wszelkie domniemane akty oszustwa, wykroczeń, szkodliwych działań i/lub nieetycznego zachowania. Przykłady Działania Podlegającego Zgłoszeniu podano w Sekcji 3.1 niniejszej Polityki.
- 2.4 „Osoba Zgłaszająca Nieprawidłowości” oznacza jakąkolwiek osobę składającą Zgłoszenie za pośrednictwem kanału zgłaszania incydentów, w związku z Działaniem Podlegającym Zgłoszeniu.
- 2.5 „Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości” oznacza członków kierownictwa Northland, którzy odpowiadają za przyjmowanie Zgłoszeń z infolinii, przeprowadzanie wstępnej oceny Zgłoszenia, nadzorowanie wszelkich formalnych dochodzeń i raportowanie do Komitetu Audytowego Northland i Zarządu. Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości Northland składa

DOTYCZY:

POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

się z Głównego Radcy Prawnego Korporacji, Głównego Dyrektora ds. Personalnych, Głównego Dyrektora Finansowego i Wiceprezesa Spółki oraz Biura Zarządzania Projektami. Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości może delegować określone zadania swoim zaufanym delegatom w ramach odpowiednich funkcji prawnych, zasobów ludzkich, finansów lub BHPIOŚ.

### 3. ZACHOWANIE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU

3.1 Przedstawiciele mogą złożyć 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 jakiegokolwiek 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 innych polityk Northland 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 Działań Podlegających Zgłoszeniu.

### 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 lub członka **Komitetu ds. Zgłaszania Nieprawidłowości**.
- 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

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

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 Korporacji.

## 6. PROCEDURY ZGŁOSZENIA

### Informacje ogólne

6.1 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.

6.2 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 bezpośrednim przełożonym („Przełożony”).

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.

Jeśli jednak Zgłoszenie spełnia którekolwiek z poniższych kryteriów, Przełożony powinien wprowadzić Zgłoszenie do Infolinii, 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



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	<b>A-003</b>
NUMER REWIZJI	<b>03</b>
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	<b>25 lutego 2026 r.</b>
STRONY:	Strona 5 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

- z Osobą Zgłaszającą Nieprawidłowości może skontaktować się członek Komitetu ds. Zgłaszania Nieprawidłowości lub Śledczy zgodnie z procedurą określoną w punkcie 7.2 poniżej.

W przypadkach gdy Przedstawiciel 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 oraz 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:

**Ustnie przez telefon:**

Numery bezpłatne, dostępne w następujących regionach:

+ 1 8336664256 (Ameryki)

+ 49 8001811518 (Europa i Azja)

**Bezpieczny portal internetowy:**



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	<b>A-003</b>
NUMER REWIZJI	<b>03</b>
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	<b>25 lutego 2026 r.</b>
STRONY:	Strona 6 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

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

**Za pośrednictwem poczty na adres:**

**DOKUMENT POUFNY**

Northland Power Inc.

Do rąk: **Główny Radca Prawny**

30 St. Clair Avenue West, 3rd Floor

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

**Droga mailowa:**

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

### 6.1 Zgłoszenia anonimowe

- 6.1.1 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,

DOTYCZY:

POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

będą mogli to zrobić za pośrednictwem Infolinii lub mogą wyraźnie zaznaczyć chęć zachowania anonimowości, jeśli składają Zgłoszenie innym kanałem.

- 6.1.2 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 **Osobę Zgłaszającą Nieprawidłowości**, która złożyła Zgłoszenie, o otrzymaniu zgłoszenia i zakończeniu dochodzenia. **Osoba Zgłaszająca Nieprawidłowości**, która złożyła Zgłoszenie, może zostać poinformowana o ostatecznym rozstrzygnięciu dochodzenia, chyba że Komitet ds. Zgłaszania Nieprawidłowości ustali inaczej lub nie jest w stanie tego zrobić z przyczyn prawnych.

7.3 Zgłoszenia dokonane przez Osobę Zgłaszającą Nieprawidłowości znajdującą się w Hiszpanii lub dotyczące działalności Spółki w Hiszpanii będą rozpatrywane zgodnie z procedurami określonymi w załączniku A.

DOTYCZY:

POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

## 8. ZACHOWANIE POUFNOŚCI

- 8.1 Wszystkie Zgłoszenia będą traktowane jako poufne, niezależnie od tego, czy zostały złożone anonimowo czy nie, w najszerszym zakresie dozwolonym przez prawo. Zgłoszenia będą udostępniane wyłącznie Komitetowi ds. Zgłaszania Nieprawidłowości oraz wewnętrznym i zewnętrznym osobom zaangażowanym w dochodzenie zgodnie ze [ściłą zasadą ograniczonego dostępu dla celów informacyjnych](#). Udostępnianie informacji o Zgłoszeniu w sposób wymagany przez niniejszą Politykę nie będzie uważane za naruszenie poufności.

## 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

- 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



## POLITYKA

NUMER IDENTYFIKACYJNY DOKUMENTU	<b>A-003</b>
NUMER REWIZJI	<b>03</b>
DATA WEJŚCIA W ŻYCIE	<b>25 lutego 2026 r.</b>
STRONY:	Strona 9 z 9

DOTYCZY: POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

### 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 Głównego Radcy Prawnego 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.



**ZAŁĄCZNIK**

**POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

**(POLITYKA SYGNALISTÓW)**

<b>WAŻNE INFORMACJE NA TEMAT TEGO DOKUMENTU</b>	
Identyfikacja dokumentu	Załącznik do zatwierdzonej polityki Northland Power Inc. zatytułowanej „Polityka sygnalistów”, oznaczonej dokumentem nr A-003 (dalej „ <b>Ogólne zasady grupy</b> ”)
Geograficzny zakres stosowania	Hiszpania
Obowiązujące przepisy	Ustawa 2/2023, z dnia 20 lutego, regulująca ochronę osób zgłaszających naruszenia normatywne i zwalczanie korupcji.
Organ odpowiedzialny za jego monitorowanie	Komitet Monitorujący ds. Zgłoszeń
Data przyjęcia obecnego tekstu	25 lutego 2026 r.
Data zastosowania	Publikacja w PULSE/Komunikat
Opublikowane i udostępnione w	PULSE

<b>Wersja</b>	<b>Data</b>	<b>Organ zatwierdzający</b>
1	26 marca 2026 r.	Zarząd Northland Power Spain Holdings, S.L.U.

**ZAŁĄCZNIK - POLITYKA ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI (POLITYKA SYGNALISTÓW)**

Niniejszy załącznik ma zastosowanie wyłącznie do spółek zależnych NORTHLAND POWER Inc. mających siedzibę w Hiszpanii, w celu uzupełnienia treści Ogólnej Polityki Grupy, by spełniała ona wymogi, gwarancje i obowiązki ustanowione ustawą 2/2023 z dnia 20 lutego w sprawie organu regulacyjnego ds. ochrony osób, które zgłaszają naruszenia regulacyjne i antykorupcyjne (dalej „Ustawa 2/2023”).

Terminy pisane wielką literą, których definicja nie znajduje się w niniejszym załączniku, należy rozumieć jako odnoszące się do definicji określonej w Ogólnej Polityce Grupy.

Niniejszy Załącznik podzielony jest na cztery sekcje:

**Sekcja wprowadzająca - Tabela równoważności:** sekcja ta dotyczy terminologii Ogólnej Polityki Grupy i niniejszego załącznika z terminologią stosowaną w ustawie 2/2023.

- **Sekcja 1 - Strategia kanału zgłoszeniowego:** Niniejsza sekcja jest zgodna z wymogiem art. 5.2.h ustawy 2/2023 dotyczącym „*posiadania polityki lub strategii, która określa ogólne zasady dotyczące wewnętrznych systemów informacyjnych i obrony informatora i która jest należycie upubliczniona w jednostce lub organizmie*”.
- **Sekcja 2 - Postępowanie w sprawie zgłoszeń i instrukcji:** Niniejsza sekcja spełnia wymóg art. 9 dotyczący ustanowienia procedury rozpatrywania zgłoszeń, która zawiera treści wymagane przez ustawę 2/2023 w tej dziedzinie.
- **Sekcja 3 - Księga rejestrowa, Ochrona danych osobowych i Kanały zewnętrzne:** sekcja ta zawiera szczegółowe wymagania dla tych obszarów określone w art. 25, 26 i 32 ustawy 2/2023.

## **SEKCJA WPROWADZAJĄCA - TABELA EKWIWALENCJI**

Poniżej wymieniono niektóre terminy zawarte w Ogólnej Polityce Grupy oraz ich równoważność w niniejszym Załączniku, w celu zapewnienia jasności i odpowiedniego związku z terminologią stosowaną w ustawie 2/2023, zapewniając w ten sposób stosowanie tych terminów, a także jak najlepsze ich zrozumienie i akredytację zgodności z obowiązkami prawnymi wspomnianej normy.

### **Ekwiwalencje:**

- **„Kanał zgłoszeniowy”** wg Ogólnej Polityki Grupy: Jest on równoważny w niniejszym załączniku do „wewnętrznego systemu informacyjnego” w warunkach przewidzianych w art. 5 ustawy 2/2023.
- **„Komitet ds. Zgłoszeń”** wg Ogólnej Polityki Grupy: Pełni funkcje „odpowiedzialnego za wewnętrzny system informacyjny”, posiadającego odpowiednie kompetencje, integralność, władzę i niezależność, jak również niezbędne zasoby do wykonywania swoich funkcji, w warunkach przewidzianych w art. 8 ustawy 2/2023.
- **„Nieregularna działalność ”** wg Ogólnej Polityki Grupy: Oprócz Ogólnej Polityki Grupy wyjaśniono, że wszelkie działania lub zaniechania zawarte w art. 2 ustawy 2/2023, który określa zakres jej stosowania, również będą uważane za działalność niezgodną z prawem. Oznacza to, że będzie to uznane za nielegalną działalność, każde naruszenie prawa Unii Europejskiej w określonych dziedzinach, o których mowa w art. 2 ustawy 2/2023, przestępstwa karne (na przykład molestowanie seksualne lub zawodowe lub dyskryminacja ze względu na ideologię, religię, przekonania, sytuację rodzinną, pochodzenie etniczne, rasę, narodowość, płeć, wiek, orientację lub tożsamość seksualną), a także poważne lub bardzo poważne przestępstwa administracyjne (na przykład naruszenie układu zbiorowego, nieprawidłowości podatkowe itp.).
- **„Zgłoszenie”** wg Ogólnej Polityki Grupy: Jest on równoważny „informowaniu o naruszeniach za pośrednictwem wewnętrznego systemu informacyjnego”, który obejmuje art. 4 ustawy 2/2023.
- **„Zgłaszający”** wg Ogólnej Polityki Grupy: Jest on równoznaczny z terminem „informator” przewidzianym w art. 3 ustawy 2/2023.

## **ARTYKUŁ 1 - STRATEGIA KANAŁU ZGŁOSZENIOWEGO**

Działanie kanału zgłoszeniowego podlega następującym zasadom:

- (i) Zasada niezależności: Komitet Monitorujący ds. Zgłoszeń wykonuje swoją rolę, gwarantując najwyższy poziom niezależności, autonomii i zapobiegania konfliktom interesów w funkcjonowaniu kanału zgłoszeniowego, a także w różnych fazach zarządzania, analizy, dochodzenia i rozpatrywania zgłoszenia.

- (ii) Zasada zerowej tolerancji i szacunku: Firma Northland wdrożyła kanał zgłoszeniowy w oparciu o swoje zobowiązanie zerowej tolerancji do postępowania, które narusza zasady i wartości etyczne. W tym sensie wyraźnie zakazuje się popełniania naruszeń obowiązujących przepisów oraz nakłada się na wszystkich członków Northland obowiązek zgłaszania wszelkich zachowań, które mogą stanowić przestępstwo.
- (iii) Zasada dobrej wiary: Kanał zgłoszeniowy jest narzędziem do zarządzania i rozpatrywania zgłoszeń, na podstawie których istnieją uzasadnione podstawy, aby sądzić, że informacje, o których mowa, są prawdziwe, nawet jeśli nie dostarczają rozstrzygających dowodów. Tak więc, w przeciwieństwie do tego, kanał ten wyklucza wszystkie zgłoszenia złożone w złej wierze.
- (iv) Zasada zakazu odwetów wobec sygnalistów i powiązanych osób trzecich: Northland zakazuje działań odwetowych przeciwko sygnalistom lub powiązanim stronom trzecim, w tym gróźb odwetowych i prób odwetu. W przypadku powzięcia wiadomości o tym, że dochodzi lub doszło do działań odwetowych, zostaną podjęte niezbędne środki ochronne w celu powstrzymania, zajęcia się taką sytuacją i naprawienia jej.
- (v) Zasada ochrony osoby, której dotyczy zgłoszenie: Osoby, których dotyczy zgłoszenie, mają prawo do domniemania niewinności i honoru, a także prawo do obrony i dostępu do odpowiednich akt; rozumie się to jako dostęp do informacji o działaniach lub zaniechaniach, które zostały mu przypisane, informacji niezbędnych do skutecznego wykonywania przysługujących im praw oraz odpowiednich informacji dotyczących ochrony danych osobowych. Wszystko to w odpowiednim czasie i formie, aby zagwarantować pomyślny przebieg procesu Zgłoszenia.
- (vi) Zasada ochrony tożsamości Zgłaszającego: Northland zobowiązuje się do zachowania tożsamości Zgłaszającego, ograniczając możliwość przekazania tożsamości wyłącznie organowi sądowemu, prokuraturze publicznej lub właściwemu organowi administracyjnemu, wymagając, aby w każdym przypadku dostęp osób trzecich do danych był uniemożliwiony.

- (vii) Zasada poufności i ochrony danych osobowych: Northland zobowiązuje się nie przeprowadzać żadnego przetwarzania danych osobowych, które nie jest niezbędne do powzięcia wiedzy o działaniach lub zaniechaniach stanowiących naruszenie, a wykrytych poprzez komunikaty w Kanale zgłoszeniowym i w przypadkach, w których dojdzie do takiego przetwarzania, firma przystąpi do ich usunięcia przy zachowaniu odpowiedniego uzasadnienia prawnego. W związku z powyższym, Kanał zgłoszeniowy został zaprojektowany i jest zarządzany w taki sposób, aby w każdym momencie gwarantować poufność Zgłaszającego, powiązanych osób trzecich oraz osoby, której dotyczy Zgłoszenie.
- (viii) Zasada dotrzymania terminów: Northland zobowiązuje się do przestrzegania przez cały czas trwania procedury terminów ustalonych w obowiązujących przepisach.

## **ARTYKUŁ 2 - ZGŁOSZENIA I POSTĘPOWANIE WYJAŚNIAJĄCE**

### **A) PRZYJMOWANIE ZGŁOSZEŃ**

Przyjmowanie Zgłoszenia odbywać się będzie zgodnie z postanowieniami sekcji 6 i 7 Ogólnej Polityki Grupy, przy czym w sposób uzupełniający i dodatkowy, w przypadku zgłoszeń otrzymywanych za pośrednictwem Kanału zgłoszeniowego, muszą zostać spełnione następujące obowiązki przewidziane w artykułach 7 i 9 Ustawy 2/2023:

- a) Potwierdzenie odbioru: zostanie wykonane w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania Zgłoszenia w Kanale, chyba że mogłoby to zagrozić poufności komunikacji.
- b) Zgodnie z art. 8.2 ustawy 2/2023, Komitet ds. Monitorowania Zgłoszeń postanowił przekazać Generalnemu Radcy Northland Power Inc., uprawnienia do zarządzania Kanałem zgłoszeniowym i prowadzenia postępowań wyjaśniających.
- c) Zgłaszający może poprosić o spotkanie osobiste w maksymalnym terminie 7 dni z Komitetem ds. Monitorowania Zgłoszeń, które zostanie zrealizowane poprzez osobiste spotkanie z jego Delegatem w Hiszpanii w celu przedstawienia zgłoszenia. W takim przypadku spotkanie zostanie nagrane, a Zgłaszający zostanie poinformowany o przetwarzaniu jego danych osobowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

- d) Zgłoszenia ustne będą przyjmowane na warunkach przewidzianych w artykule 7 Ustawy 2/2023.

Kanał zgłoszeniowy został określony w sekcji 6.1 Ogólnej Polityki Grupy, co stanowi dopełnienie wymogów ustanowionych w artykule 9.2.a Ustawy 2/2023.

#### B) POSTĘPOWANIE WYJAŚNIAJĄCE

Prowadzenie postępowania wyjaśniającego w sprawie Zgłoszenia będzie odbywać się z poszanowaniem obowiązków wynikających z Ogólnej Polityki Grupy i w każdym przypadku obejmie, w odniesieniu do Northland w Hiszpanii, dopełnienie obowiązków prawnych przewidzianych w zakresie zarządzania zgłoszeniami przez artykuł 9 Ustawy 2/2023, o których mowa poniżej:

- a) Northland może kontaktować się ze Zgłaszającym, który przekazuje informacje za pośrednictwem Kanału zgłoszeniowego, aby w razie potrzeby poprosić go o dodatkowe informacje w związku z jego Zgłoszeniem.
- b) Osoba, której dotyczy Zgłoszenie lub która została wskazana jako sprawca, musi zostać poinformowana o przetwarzaniu jej danych osobowych, a także o przypisywanych jej działaniach lub zaniechaniach w rozsądnym terminie, w sposób i w czasie uznanym za odpowiedni dla zagwarantowania pomyślnego przebiegu dochodzenia.
- W każdym przypadku osoba, której dotyczy zgłoszenie, ma prawo poznać treść przypisywanych jej działań lub zaniechań na warunkach przewidzianych prawem, przy zachowaniu gwarancji poufności i ochrony tożsamości Zgłaszającego, chronionych przez obowiązujące prawo (m.in. w art. 9.2.g oraz w art. 31 Ustawy 2/2023).
- c) Z drugiej strony, jeśli Zgłaszający zawrze w Zgłoszeniu dane osoby trzeciej (np. świadków), należy również poinformować tę osobę trzecią – w momencie pierwszego kontaktu z nią lub w maksymalnym terminie 1 miesiąca – o istotnych kwestiach z zakresu ochrony danych osobowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- d) Wymóg poszanowania domniemania niewinności oraz czci osób, których dotyczy zgłoszenie, zgodnie z postanowieniami art. 9.2.h Ustawy 2/2023.

- e) Maksymalny termin na udzielenie odpowiedzi w sprawie czynności wyjaśniających i dochodzeniowych dotyczących zgłoszeń otrzymanych w Hiszpanii za pośrednictwem Kanału zgłoszeniowego: termin ten wynosi 3 miesiące od momentu otrzymania Zgłoszenia, z wyjątkiem przypadków, w których Northland, ze względu na szczególną złożoność Zgłoszenia, może wymagać przedłużenia terminu o dodatkowe 3 miesiące, zgodnie z postanowieniami art. 9.2.d Ustawy 2/2023.

### **ARTYKUŁ 3 – KSIĘGA REJESTROWA, OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH I KANAŁY ZEWNĘTRZNE**

#### **A) KSIĘGA REJESTROWA**

Poprzez sekcję 9 Ogólnej Polityki Grupy pod nazwą „Przechowywanie archiwów”, dopełnione zostaną obowiązki ustanowione przez Ustawę 2/2023 w odniesieniu do Księgi rejestrowej. Zawiera ona każde z otrzymanych zgłoszeń oraz przeprowadzonych wewnętrznych postępowań wyjaśniających, gwarantując w każdym przypadku wymogi poufności przewidziane w Ustawie 2/2023.

#### **B) OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH**

Zgodnie z artykułem 32 Ustawy 2/2023, dane osobowe dotyczące otrzymanych zgłoszeń i wewnętrznych postępowań wyjaśniających będą przechowywane wyłącznie przez okres niezbędny i proporcjonalny, z uwzględnieniem następujących aspektów i terminów:

- a) Dane podlegające przetwarzaniu mogą być przechowywane w systemie informacyjnym wyłącznie przez czas niezbędny do podjęcia decyzji o zasadności wszczęcia dochodzenia w sprawie zgłoszonych faktów. Jeśli zostanie wykazane, że przekazane informacje lub ich część nie są prawdziwe, należy przystąpić do ich niezwłocznego usunięcia od momentu stwierdzenia tej okoliczności, chyba że dany brak prawdziwości może stanowić czyn zabroniony, w którym to przypadku informacje będą przechowywane przez czas niezbędny do przeprowadzenia postępowania sądowego.
- b) W każdym przypadku, po upływie trzech miesięcy od otrzymania Zgłoszenia, jeżeli nie wszczęto działań wyjaśniających, należy przystąpić do jego usunięcia

chyba, że celem przechowywania jest pozostawienie dowodu funkcjonowania systemu. Zgłoszenia, którym nie nadano biegu, mogą być przechowywane wyłącznie w formie zanonimizowanej.

- c) W żadnym wypadku dane nie mogą być przechowywane przez okres dłuższy niż dziesięć lat.

#### C) ZEWNĘTRZNE KANAŁY KOMUNIKACJI

Firma Northland będzie rozpowszechniać informacje oraz informować o istnieniu zewnętrznych kanałów informacyjnych po ich wdrożeniu przez organy i regulatorów, gdy będzie to wymagane na mocy obowiązujących przepisów prawnych.

Niniejszym potwierdza się istnienie następujących kanałów komunikacji:

- Wewnętrzny kanał Krajowej Komisji ds. Rynków i Konkurencji (CNMC):  
<https://edi.cnmc.es/canal-interno>
- Europejska Agencja ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki:  
<https://www.acer.europa.eu/>