

**Policy och procedurer vid inlämning av anmälningar gällande redovisning/bokföring, intern redovisningskontroll, revision och andra frågor****Inledning**

Domtar Corporation<sup>1</sup> ("Domtar") är ett värdegrundat bolag och vi strävar efter att främja ett arbetsklimat som framhäver våra kärnvärden: flexibilitet, omtanke och nytänkande. Vi har en hög standard för etik och kvalitet och vårt mål är att varje dag göra det som är rätt för vårt bolag, våra kunder och samhället i stort.

Vår uppförande- och etikkod föreskriver att alla ledande befattningshavare och anställda ska följa högt ställda etiska standarder både inom sin yrkesutövning och privat. Som anställda hos och representanter för Domtar måste vi agera med ärlighet och integritet när vi uppfyller våra ansvarsområden och vi måste följa alla relevanta lagar och förordningar.

Vår policy för att skydda visseblåsare är ett komplement till de procedurer som beskrivs i vår uppförande- och etikkod samt i vår kommunikationspolicy, och policyns syfte är att beskriva hur vissa frågor och problem som kan uppkomma ska hanteras. Domtar lägger stor vikt vid öppen kommunikation, därför beskrivs i den här policyn hur anställda kan anmäla missförhållanden utan att utsättas för repressalier.

**1. Policy bestämmelser**

Den här policyn beskriver hur en anmälare kan rapportera frågor och/eller problem i samband med ett faktiskt eller uppfattat regelbrott.

Som svar på en anmälan kommer Domtar att agera rättvist gentemot eventuella personer som nämns i anmälan, liksom vid bedömandet av hur graverande den anmälda frågan resp. hur pålitlig informationen eller anklagelserna i anmälan är, samt säkerställa en effektiv undersökning.

Anmälaren kommer inte att utsättas för repressalier eller hot om repressalier från Domtar när denna rapporterar regelbrott enligt denna policy eller när denna vidtar någon annan laglig handling för att tillhandahålla information till U.S. Securities and Exchange Commission (SEC) eller till andra myndigheter såsom beskrivs eller tillåts i relevanta lagar och förordningar.

**2. Anmälningarnas beskaffenhet**

I enlighet med Sarbanes-Oxley Act, avsnitt 10A(m) och 21F i Securities Exchange Act från 1934, samt noteringsstandarderna för New York Stock Exchange, har Domtar antagit följande procedurer för att underlätta för vem som helst ("Anmälare") att lämna in

anmälningar, rapporter och misstankar om missförhållanden på konfidentiell och anonym grund gällande (i) redovisning/bokföring, intern redovisningskontroll och revisionsfrågor, (ii) faktiska eller potentiella brott mot lagar, regler eller förordningar och (iii) andra misstänkta förseelser, även sådana som omfattas av uppförande- och etikoden (ett "regelbrott")<sup>2</sup>.

### 3. Anmälarskydd

Den här policyn och relaterade procedurer erbjuder ett skydd mot repressalier gentemot anmälare avseende sådant som anmälaren har anledning att tro är, eller kan ge upphov till, regelbrott ("Anmälningar").

Ingen anmälan ska resultera i repressalier eller hot om repressalier gentemot anmälaren. Detta innebär att Domtar och dess ledande befattningshavare, anställda och ombud inte ska straffa, avskeda, degradera, suspendera, hota, trakassera, förflytta till en icke önskvärd arbetsuppgift eller geografisk placering, eller på annat vis diskriminera (samlingsbegrepp "använda repressalier" eller "repressalier") en anmälare som gör en anmälan eller på annat vis uppmärksammar misstänkt illegalt eller oetiskt handlande. Domtar och dess ledande befattningshavare, anställda och ombud ska heller inte använda repressalier, eller hota med repressalier, mot anställda som har vidtagit lagliga åtgärder för att tillhandahålla information till U.S. Securities and Exchange Commission (SEC) eller till andra myndigheter såsom beskrivs eller tillåts i relevanta lagar eller förordningar.

Alla former av repressalier kommer av Domtar att betraktas som ett brott mot Domtars policy och kan resultera i disciplinära åtgärder och i värsta fall avsked. Detta skydd gäller alla som tillhandahåller information i samband med undersökningar, även interna undersökningar.

### 4. Sekretess

Domtar kommer att göra rimliga ansträngningar för att hantera alla anmälningar som lämnas av anmälare som konfidentiella och tystnadsplikt kommer att råda så långt som lagen tillåter. Anmälare uppmuntras att ange sitt namn i anmälan. Anmälningar kan dock även göras anonymt om den lokala lagstiftningen tillåter detta, enligt avsnitt 5 nedan.

### 5. Hur gör man en anmälan?

Alla anmälningar som görs under denna policy måste lämnas in via något av följande konfidentiella kommunikationssätt<sup>3</sup>:

- Direktören för intern revision (Vice-President, Internal Audit):
  - Personligt möte eller per telefon till 514-848-5753

- Per post: Domtar Corporation  
395 de Maisonneuve Blvd. West  
Montreal, Quebec H3A 1L6, Kanada  
Attention: Vice-President, Internal Audit (Strictly Confidential)
- Direktlinje för etiska frågor (Ethicspoint hotline):
  - Online på <http://www.domtar.ethicspoint.com>
  - Per telefon, avgiftsfritt:

Land / avgiftsfritt direktnummer		
Österrike: 0-800-200-288*	Tyskland: 0-800-225-5288*	Schweiz: 0-800-890011*
Belgien: 0-800-100-10*	Hong Kong : 800-964214	Nederländerna: 0800-022-9111*
Canada: 1-866-323-3653	Norge: 800-190-11*	Storbritannien: 0800-89-0011*
Frankrike: 0-800-99-0011*	Portugal: 800-800-128*	USA: 1-866-323-3653
Sverige: 020-799-111*	Spanien: 900-99-0011*	

(Observera att du ringer anonymt när du ringer det här telefonnumret, d.v.s. ditt telefonnummer visas inte för den som svarar)

\* Detta är ett avgiftsfritt direktnummer. När direktnumret väljs kommer uppringaren att höra en prompt på engelska, varvid uppringaren måste ringa 1-866-323-3653.

- Per e-post: [whistleblower@domtar.com](mailto:whistleblower@domtar.com)

Alla anmälningar måste innehålla tillräcklig, noggrann och relevant information om bl.a. datum, platser, personer/vittnen, siffror/summor etc., så att en adekvat undersökning kan genomföras. Om anmälaren önskar diskutera med direktören för intern revision ska detta anges när anmälan lämnas in och ett telefonnummer ska bifogas som direktören för intern revision kan använda för att kontakta anmälaren om denne finner det lämpligt. Om möjligt ska direktören för intern revision bekräfta till avsändaren att en anmälan har tagits emot.

## 6. Undersökning

Vid mottagandet av en anmälan ska direktören för intern revision utan dröjsmål registrera denna i en anmälningslogg samt öppna en akt; denna akt ska handhas på en säker plats för att skydda anmälarens anonymitet. Därefter ska direktören för intern revision avgöra om anmälan går att hänföra till den här policyn och om den är i enlighet med lokal lagstiftning.

Om direktören för intern revision anser att anmälan går att hänföra till den här policyn ska denne initiera en undersökning. Direktören för intern revision har rätt att utföra undersökningen med hjälp av interna eller externa personer med rättslig,

redovisningsekonomisk kompetens eller med hjälp av andra lämpliga personer och/eller rådgivare. Medan en undersökning utförs ska direktören för intern revision ges tillgång till Domtars samtliga räkenskapsböcker och register/databaser. Domtars ledande befattningshavare, anställda och ombud förväntas samarbeta fullt ut i undersökningen. När direktören för intern revision genomför en undersökning ska denne vidta rimliga åtgärder för att upprätthålla konfidentielliteten för anmälaren i den utsträckning lagen tillåter.

Undersökningarna ska genomföras så skyndsamt som möjligt med hänsyn till anmälningarnas typ och komplexitet samt de frågeställningar som tas upp i dessa. Om det är möjligt ska följande tidsplan användas för att säkerställa att anmälningarna undersöks så skyndsamt som möjligt:

- En mottagningsbekräftelse ska skickas inom 7 dagar efter mottagandet av en anmälan\*
- Undersökningen ska, om möjligt, vara avslutad inom 90 dagar efter mottagningsbekräftelsen

*\* Mottagningsbekräftelsen är beroende av att det finns en kommunikationskanal till den aktuella anmälaren (antingen via <http://www.domtar.ethicspoint.com> eller via e-post, vanligt brev eller telefon)*

Som en del i registreringen ska direktören för intern revision spara samtliga anmälningar, rapporter och misstankar om missförhållanden, inklusive tillhörande dokumentation, i minst sju (7) år från den tidpunkt när ärendet har lösts och arkiverats.

## **7. Rapportering till revisionskommittén**

Varje kvartal ska direktören för intern revision rapportera en översikt till bolagsstyrelsens revisionskommitté ("Kommittén") samt till de externa revisorerna över antalet anmälningar som har tagits emot och undersökts under denna policy, samt anmälningarnas typ och resultatet av undersökningarna.

Utan hänsyn till ovanstående ska direktören för intern revision utan dröjsmål rapportera till kommittén sådana anmälningar som kan ha allvarliga konsekvenser för bolaget.

- <sup>1</sup> I den här policyn avser "Domtar" även Domtar Corporation och alla dess dotterbolag.
- <sup>2</sup> I enlighet med gällande lokal lagstiftning kan det i vissa europeiska länder förekomma begränsningar vad gäller typen av anmälningar som kan lämnas och huruvida dessa anmälningar kan lämnas anonymt. Anmälaren kommer att informeras om dessa särskilda krav när Ethicspoint Hotline kontakts. I vilket fall kommer samtliga anmälningar, rapporter och frågor avseende redovisning/bokföring, intern redovisningskontroll och revisionsfrågor att tillåtas i enlighet med avsnitt 10A(m) och 21F i Securities Exchange Act från 1934.
- <sup>3</sup> I Europa kan anmälningar endast lämnas via Ethicspoint Hotline (internet eller avgiftsfritt direktnummer).