



ПОЛИТИКА ЗА СИГНАЛИЗИРАНЕ ЗА НЕРЕДНОСТИ

1	ВЪВЕДЕНИЕ.....	2
2	ЦЕЛИ И ОБХВАТ.....	2
3	ИЗПЪЛНЕНИЕ.....	3
4	ИНФОРМИРАНЕ ЗА ПОЛИТИКАТА.....	3
5	ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ДОКЛАДВАНЕ.....	3
6	БЕЗ РЕПРЕСИВНИ МЕРКИ.....	3
7	ДОБРОСЪВЕСТНОСТ.....	4
8	ПРОЦЕДУРА ЗА ДОКЛАДВАНЕ.....	4
9	ОБРАБОТКА НА ДОКЛАДИ.....	5
10	КОРИГИРАЩИ ДЕЙСТВИЯ.....	6
11	ВРЪЗКИ С ДРУГИ ПОЛИТИКИ.....	6
12	ОТКАЗ.....	7
13	СЪХРАНЕНИЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯ.....	7
14	ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКАТА.....	7
15	ЗАПИТВАНИЯ.....	7
16	ПУБЛИКУВАНЕ И УТВЪРЖДАВАНЕ.....	7

1 Въведение

Булголд Инк. и неговите дъщерни дружества (общо „Дружеството“) изискват от всички свои служители, директори и висши служители (наричани общо „Служители“), както и всички външни лица, работещи за и от името на Дружеството, включително, но не само доставчици, изпълнители, консултанти, брокери, агенти, клиенти, получатели на дарения или спонсорства и техните съответни подизпълнители (общо „Външни лица“) да спазват високи стандарти на бизнес поведение и етика, както и пълно спазване на всички приложими държавни закони, правила и разпоредби, вътрешни фирмени политики, корпоративно отчитане и оповестяване, счетоводни практики, счетоводен контрол, одиторски практики и други въпроси, свързани с измама срещу акционери (общо „Опасения“). Този ангажимент се основава на нашите ценности, които са основни за определянето на това кои сме и как се държим.

2 Цели и обхват

Съгласно своя Устав, Комисията по одит и риск към Съвета на директорите на Дружеството („Съветът“) отговаря да гарантира, че съществува поверителен и анонимен процес, чрез който лицата могат да докладват всякакви опасения, свързани с Дружеството. За да изпълнява задълженията си съгласно своя устав, Комисията е приела настоящата Политика за сигнализиране на нередности („Политиката“) и отговаря за нейното администриране.

За целите на настоящата Политика опасенията се разбират широко и изчерпателно и включват всеки въпрос, който според жалбоподателя е незаконен, неетичен, противоречи на политиките на Дружеството или по някакъв друг начин е неправилен или неуместен. Примерите включват:

- нарушение на всеки приложим закон, правило или наредба, които се отнасят до корпоративното отчитане и оповестяване на информация;
- нарушаване на Кодекса за бизнес поведение и етика на Дружеството;
- измама или умишлена грешка при изготвянето, оценката, прегледа или одита на всеки финансов отчет на Дружеството;

- недостатъци или неспазване на вътрешните политики и контрол на компанията;
- подкупи;
- дискриминация или тормоз;
- невярно представяне или невярно изявление от или към директор, висш служител, служител или счетоводител на Дружеството по отношение на въпрос, съдържащ се във финансовите документи, отчети или одиторски доклади;
- случаи на влияние с измама, принуда, манипулация или подвеждане на одиторите на Дружеството; и
- отклонение от пълното и справедливо отчитане на консолидираното финансово състояние на Дружеството.

3 Изпълнение

Комисията по одит и риск към Съвета на директорите на Дружеството („Съвет“) отговаря за изпълнението и администрирането на настоящата политика.

4 Информирание за политиката

Всички служители и външни лица получават екземпляр от политиката и се информират, когато се правят съществени промени. Новите служители получават екземпляр от политиката и се обучават за нейното значение.

5 Задължение за докладване

Отговорност на всички служители и външни лица е да спазват закона и политиките на дружеството и да съобщават за всякакви неправомерни действия или нарушения или предполагаеми нарушения, включително тези, свързани с Кодекса за бизнес поведение и етика на дружеството и всяка друга приложима вътрешна политика, счетоводство, вътрешен счетоводен контрол, съмнителни счетоводни или одиторски въпроси, в съответствие с настоящата Политика за сигнализиране на нередности.

6 Без репресивни мерки

Никой служител или външно лице, което добросъвестно подаде жалба, изрази опасения или докладва за неправомерно действие, нарушение или предполагаемо нарушение, няма да бъде подлагано на тормоз, репресивни мерки или неблагоприятни последици за трудовата дейност. Служител или външно лице, което отмъщава на някого, който добросъвестно е подал сигнал, декларация или доклад, подлежи на дисциплинарно наказание до и включително прекратяване на трудовото правоотношение или договора с Дружеството. Тази Политика има за цел да насърчи и даде възможност на служителите, външните лица и други заинтересовани страни да повдигат сериозни опасения в Дружеството, вместо да търсят решение извън Дружеството.

7 Добросъвестност

Всеки, който подава жалба или съобщава за неправомерно действие или нарушение, или подозрение за нарушение, трябва да действа добросъвестно и да има основателни причини да вярва в разкритата информация. Всички твърдения, които се окажат необосновани и които се окажат направени злонамерено или съзнателно неверни, ще се разглеждат като сериозно дисциплинарно нарушение.

8 Процедура за докладване

Всеки служител, което иска да подаде жалба или изкаже опасение за Дружеството, трябва да се свърже със своя ръководител или управител, отговорен за групата, която предоставя съответната услуга, като обаче съзнава, че това зависи от сериозността и чувствителността на въпросите и кой е заподозреният в неправомерно действие.

Като алтернатива жалбите или сигналите съгласно тази Политика могат да се подават поверително. Опасенията на служители или външни лица могат да бъдат изпращани поверително и анонимно до **DSA Corporate Services** независима външна услуга за докладване от, наета от Дружеството само за услуги за докладване. Всички сигнали, получени от **DSA Corporate Services**, се препращат директно на Председателя на Комисията по одит и риск за допълнително проучване.

С **DSA Corporate Services** можете да се свържете по следните начини:

DSA Corporate Services Inc.

Телефон за почтеност и подаване на сигнали на DSA

Безплатна телефонна линия (от Канада, САЩ, Северна Америка или други):

1 – 844 – 900 – 1001

Изпращане на защитено електронно съобщение до: integrityhotline@dsacorp.ca

Тези, които се обаждат на горещата линия и подават сигнали онлайн имат възможността да останат анонимни, ако решат. Поверителността, поискана съгласно тази Политика, ще бъде спазена. За запазване на анонимността може да се използва външен имейл адрес, който не може да бъде идентифициран. Опасенията, свързани с трудовите правоотношения, трябва да продължат да се съобщават чрез нормални канали, като например ръководител или управител.

Жалби и доклади могат също да се подават пряко до председателя на Комисията по одит и риск към Съвета чрез писмо (или друг начин на доставка) до адрес: 82 Richmond Street East, Торонто, ON M5C 1P1. На писмото трябва да бъде отбелязано „Поверително и лично – На вниманието на: Председателя на Комисията по одит и риск“. Писмото ще бъде доставено, без да се отваря, на Председателя на Комисията по одит и риск. С председателя на Комисията по одит и риск можете да се свържете също чрез поверителната телефонна линия за подаване на сигнали, която е създадена с цел поверително подаване на жалби, както е посочено по-горе.

9 Обработка на доклади

Комисията по одит и риск към Съвета разглежда всички представени доклади за оплаквания или опасения, включително тези относно всякакви неправомерни действия, нарушения на Кодекса за бизнес поведение и етика на Дружеството или на друга вътрешна политика на Дружеството, корпоративни счетоводни практики, вътрешен счетоводен контрол или одиторски въпроси. Всички доклади, изпратени до Комисията по одит и риск, ще бъдат незабавно проучени и ще бъдат предприети подходящи коригиращи действия, ако това е оправдано от проучването.

След получаване на доклад започва обработка на доклада, която обикновено включва:

- провеждане на първоначална оценка;
- сформиране на екип за разследване, ако е необходимо;

- провеждане на разследване и уведомяване на органите при необходимост;
- решение, включително препоръки за коригиращи действия, ако са необходими такива;
- обратна връзка с докладвалия и други заинтересовани страни; и
- приключване на случая.

Независимо от използвания начин на докладване, всички доклади, свързани с измами, счетоводство, вътрешен контрол и одиторски въпроси, ще бъдат незабавно довеждани до вниманието на председателя на Комисията по одит и риск. Председателят може да участва лично в проучването и/или да включи външен правен, счетоводен или друг съветник, според случая, за провеждане или подпомагане на проучването. В зависимост от предмета и сериозността на докладваното нарушение други членове на Съвета на директорите, ръководството и външни изследователи също могат да бъдат включени в процеса на проучване.

10 Кorigиращи действия

В случай на доказано нарушение, ръководството има право да предприеме необходимите коригиращи действия, като изпълни процедура, проведена в съответствие с местното законодателство.

Кorigиращите действия могат да включват:

- дисциплинарни наказания, в съответствие с местното законодателство;
- промени в отговорностите на служителите; и/или
- промени в процеси, вътрешен контрол или процедури.

11 Връзки с други политики

Настоящата Политика трябва да се чете и прилага във връзка, наред с други, с Кодекса за бизнес поведение и етика на Дружеството, Кодекса за поведение на доставчиците, Политиката за борба с подкупите и корупцията, Политиката за оповестяване на информация и поверителност, Политиката за злоупотреба с вътрешна информация и забрана за търговия, Политиката за многообразието, Политиката за

изменението на климата, Политиката за околната среда, Политиката за здравословни и безопасни условия на труд, Политиката за правата на човека, Политиката за устойчивост, Политиката за социално и общностно развитие и Политиката по снабдяването.

12 Отказ

Не се допускат изключения от тази политика.

13 Съхранение на документация

Документите, свързани с всяка злополука и подаден доклад и с разследването на същия доклад, се съхраняват от Дружеството в съответствие с Политиката за съхранение и унищожаване на документи.

14 Преглед на политиката

Комисията по одит и риск преглежда и оценява редовно тази политика, за да определи дали е ефективна и представя всички препоръчани промени на Съвета на директорите за одобрение. Служителите и външните лица се информират подробно за всички съществени промени в тази политика.

15 Запитвания

Всеки служител, който има въпроси как трябва да се спазва настоящата политика в конкретен случай, трябва да се обърне към своя ръководител. Всички заинтересовани страни се приканват да коментират настоящата политика и да предложат подобрения. Въпросите, забележките и предложенията да се отправят до Председателя на Комисията по одит и риск на адрес: information@BULGOLD.com

16 Публикуване и утвърждаване

Тази политика се публикува на сайта на Дружеството: www.BULGOLD.com

Утвърдена от Съвета на директорите на Дружеството на: 27 април 2023 г.