



ПОЛИТИКА ЗА БОРБА С ПОДКУПИТЕ И КОРУПЦИЯТА

1	ЦЕЛ	2
2	ЦЕЛИ И ОБХВАТ	2
3	КАКВО НЕ Е ПОЗВОЛЕНО	3
3.1	Подкуп	5
3.2	Улеснителни плащания и рушвети	6
3.3	Подаръци, развлечения и гостоприемство	6
3.4	Благотворителни дарения и спонсорство	7
3.5	Политически дарения	8
3.6	Изнудване	8
3.7	Сценарии с потенциален риск	8
4	ВОДЕНЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯ	10
5	КАК ДА ПОСТЪПИТЕ, АКО СТЕ ЖЕРТВА НА ПОДКУП ИЛИ КОРУПЦИЯ?	10
6	ИЗПЪЛНЕНИЕ	10
7	ИНФОРМИРАНЕ ЗА ПОЛИТИКАТА	11
8	ЗАДЪЛЖЕНИЕ ЗА ДОКЛАДВАНЕ	11
9	ДОБРОСЪВЕСТНОСТ	11
10	ПРОЦЕДУРА ЗА ДОКЛАДВАНЕ	11
11	ОБРАБОТКА НА ДОКЛАДИ	12
12	ВРЪЗКИ С ДРУГИ ПОЛИТИКИ	13
13	ОТКАЗ	13
14	СЪХРАНЕНИЕ НА ДОКУМЕНТАЦИЯ	13
15	ПРЕГЛЕД НА ПОЛИТИКАТА	13
16	ЗАПИТВАНИЯ	14
17	ПУБЛИКУВАНЕ И УТВЪРЖДАВАНЕ	14

1 Цел

Целта на настоящата Политика за борба с подкупите и корупцията („Политика“) е да потвърди ангажимента за пълно спазване от страна на Булголд Инк., неговите дъщерни дружества (наричани общо „Дружеството“), директори, висши служители, служители (наричани общо „Служители“), както и неговите доставчици, изпълнители, консултанти, съветници, агенти, посредници, клиенти, бенефициенти на дарения или спонсорства и техните съответни подизпълнители и агенти (наричани общо „Външни лица“), на канадския Закон за противодействие на корупцията на чуждестранни длъжностни лица („CFPOA“), Закона за подкупите на Обединеното кралство („УКВА“), българския Закон за противодействие на корупцията и отнемане на незаконно придобито имущество („ЗПКОНПИ“), както и на всички други международни, регионални и местни мерки за борба с подкупите или корупцията закони, които може да са приложими (общо „закони за борба с подкупите и корупцията“). Настоящата Политика допълва Кодекса за бизнес поведение и етика и всички приложими закони за борба с подкупите и корупцията и предоставя насоки за спазване на горепосоченото законодателство и е приложима за дейността на Дружеството, където и да се намира.

Настоящата Политика потвърждава нашия ангажимент към почтеността като една от основните ценности на Дружеството и определя отговорностите на Дружеството, както и отговорностите на хората, които работят за или с Дружеството, за спазване и поддържане на позицията на Дружеството по отношение на подкупите и корупцията. Дружеството се стреми да си гарантира, че разполага с адекватни процедури за предотвратяване и установяване на подкупи и корупция, за предоставяне на информация и насоки на работещите за или с Дружеството как да разпознават и да се справят с потенциални проблеми с подкупи и корупция и за защита на Дружеството срещу възможните наказания и последици, произтичащи от деянията подкуп и корупция или свързани с такова поведение.

2 Цели и обхват

Дружеството се задължава да спазва CFPOA, УКВА, ЗПКОНПИ и всички други закони за противодействие на подкупите и корупцията във всички юрисдикции, в които Дружеството оперира или извършва своята дейност. Това включва, без да се ограничава, държавите, в които Дружеството има представителства. Дори държавата, в която се извършва деянието подкуп, да няма закони за борба с подкупите, които да обхващат съответното деяние, могат да се приложат CFPOA, УКВА или ЗПКОНПИ и

законите на всяка друга държава, в която Дружеството оперира или извършва своята дейност. Наказанията в различните юрисдикции, в които Дружеството оперира, може да са различни, но подкупът (или дори представата или обвинението в такъв) може да навреди на репутацията на Дружеството и/или да му струва значителна сума пари, както за потенциални глоби, така и във време за занимаване с такива проблеми, и може да доведе до сериозни наказания за отделни членове на Дружеството, включително лишаване от свобода и глоба, или дори отнемане на жизненоважни лицензи и разрешителни за проучване или експлоатация.

Дружеството се задължава:

- да спазва законите за борба с подкупите и корупцията, които се прилагат за Дружеството, включително, без ограничение, CFPOA, UKBA или ЗПКОНПИ;
- да не предлага подкупи или оправдава предлагането на подкупи от името на Дружеството;
- да не приема подкупи или да се съгласява с приемането им от името на Дружеството;
- да поддържа точно своите книги и документация;
- да се погрижи служителите и външните лица на Дружеството да са запознати и да спазват ценностите и политиките на Дружеството;
- да не работи и да не се свързва с други, които не приемат ценностите и политиките на Дружеството и които могат да навредят на репутацията на Дружеството; и
- да извършва непрекъснато наблюдение и проверка на спазването на тези принципи.

3 Какво не е позволено

Подкупите и корупцията могат да приемат различни форми и е важно да се разбира какво се очаква в това отношение. Никой служител (или друго лице, действащо от името на служител) няма право:

- да дава, обещава или предлага плащане, заем, награда, подарък или развлечение на длъжностно лице или друго лице с очакването или надеждата да получи търговско предимство или като отплата за дадено търговско предимство (напр. осигуряване на разрешение, осигуряване или подновяване на договор с благоприятни условия, оказване на влияние върху длъжностно лице да извърши действие или бездействие в нарушение на своите законни задължения и др.);
- да дава, обещава или предлага плащане, заем, награда, подарък или развлечение на длъжностно лице или друго лице за „улесняване“ или ускоряване на рутинна процедура;
- да заплашва или отмъщава на лице, което е оказало да извърши престъплението подкуп или е изказало опасения съгласно настоящата Политика; или
- да извършва каквато и да е дейност, която може да доведе до нарушаване на тази Политика.

Дори вие (или някой, който действа от ваше име) да не сте пряко замесени в подкупване, вие (или някой, действащ от ваше име) нямате право да фалшифицирате счетоводните книги и документи на Дружеството с цел подкуп или укриване на подкуп. По-конкретно, нямате право:

- да поддържате тайни сметки;
- да не впишете или да впишете погрешно сделка;
- да впишете несъществуващи разходи;
- да определите неправилно задължения;
- да използвате умишлено документи с невярно съдържание; или
- да унищожавате счетоводни книги и документи.

В настоящата политика „Длъжностно лице“ означава:

- всяко лице, заемащо законодателна, административна или съдебна длъжност в държава, правителство, щат, провинция или община, независимо дали е назначено или избрано;

- всяко лице, упражняващо обществена функция за държава, правителство, щат, провинция или община, включително за държавна агенция, съвет, комисия, корпорация или друг орган или власт;
- всяко длъжностно лице или представител на обществена международна организация; или всяка политическа партия или служител на политическа партия или кандидат за обществена длъжност;

В допълнение към насоките по конкретни въпроси, посочени по-долу, може да ви бъде от полза да разгледате следните въпроси, преди да дадете или предложите нещо, докато действате от името или съвместно с Дружеството. В случай че отговорът на някой от тези въпроси е „да“ или „не знам“, тогава това, което правите, може да бъде или да се разглежда като подкуп и трябва да говорите с Изпълнителния директор („ИД“)

- За да се опитам да повлияя неправомерно на решение, което някой ще вземе, ли правя това?
- Смятам ли, че не мога открито да запиша това в книгите и документите на Дружеството?
- Лицето, на което давам или предлагам това, иска ли да се пази в тайна?
- Ако информацията бъде разкрита, може ли да навреди на репутацията на Дружеството?
- Ако другият приеме това, ще се почувства ли длъжен да направи нещо в замяна?
- Незаконно ли е?

3.1 Подкуп

Подкупът е най-разпространената форма на корупция и може да се дефинира най-общо като предлагане, обещаване, даване, приемане или искане на предимство като стимул или награда за действие, което е незаконно или представлява злоупотреба с доверие. Въпреки че много хора смятат подкупа като даване на пари в брой, той може да приеме много други форми, включително непарични подаръци, разкошни развлечения или гостоприемство или друга награда или облага. Подкуп е налице, ако на някого се даде подарък, дарение, заем, парични или непарични стимули, облаги или

бъде изведен за особено щедро гостоприемство, като при това този, който дава такива неща, го прави с намерението да склони или възнагради някого да се държи неправомерно или да не изпълнява длъжността си правилно или добросъвестно.

Важно е да не се забравя, че в повечето случаи няма значение дали подкупът е приет; самото предлагане на подкуп обикновено е достатъчно, за да има извършено престъпление. Подкупът може да бъде пряк (напр. давате подкуп на някого) или непряк (напр. карате някой друг да даде подкуп на друго лице).

3.2 Улеснителни плащания и рушвети

Дружеството не извършва никакви улеснителни плащания и не дава „рушвети“. Улеснителните плащания обикновено са малки, неофициални плащания, направени за осигуряване или ускоряване на рутинно административно действие от длъжностно лице (като издаване на разрешения, лицензи, обработка на визи или разрешения за работа, осигуряване на вземане и доставка на поща и т.н.). Рушветите обикновено са плащания в замяна за бизнес услуга или предимство и могат да се изразяват в отстъпка или друг вид парични стимули.

Служителите и външните лица са длъжни да избягват всяка дейност, която може да доведе или да внуши, че ще бъде извършено улеснително плащане или даден рушвет от Дружеството или от негово име. Ако поискат от вас да извършите плащане от името на Дружеството, винаги внимавайте за какво е плащането и дали исканата сума е пропорционална на предоставените стоки или услуги. Винаги вземайте разписка, в която е посочено основание за плащането и доказателство, че плащането е направено пряко към съответния получател, който е предоставил стоките или услугите. Всякакви подозрения, опасения или запитвания относно плащания трябва да се отправят към Изпълнителния директор.

3.3 Подаръци, развлечения и гостоприемство

Практиката да се дават бизнес подаръци и да се участва в корпоративни развлечения или да се приемат ангажименти за изказване варира в различните държави, региони и отрасли. Това, което е нормално и приемливо в едни, може да не е в други. Въпросът, който трябва да си зададем, е дали при всички обстоятелства подаръкът или развлечението са по-скоро скромни и оправдани, отколкото пищни и необикновени; като се има предвид, че това, което обикновено може да се разглежда като малко или незначително в някои страни, може да бъде от значителна стойност в

други. Винаги трябва да се взема предвид намерението, което стои зад подаръка и не трябва да се очаква или изисква нищо в замяна.

Даването на подаръци и корпоративното гостоприемство или развлечение не е забранено, ако са изпълнени следните изисквания:

- не е направено с намерението да се повлияе на длъжностно лице или друго лице да получи или запази поръчка или бизнес предимство, или като възнаграждение за предоставянето или запазването на поръчка или бизнес предимство, или в явна или скрита замяна за услуги или облаги;
- е в съответствие със закона;
- не включва парични средства или паричен еквивалент;
- като се вземе предвид поводът за подаръка или развлечението, той е с подходящ вид и стойност в съответната държава/регион и е даден в подходящо време;
- дава се явно, а не тайно; и
- подаръци или развлечения не трябва да се предлагат на длъжностни лица без предварителното съгласие на Изпълнителния директор.

3.4 Благотворителни дарения и спонсорство

Благотворителни дарения или спонсорство, дадени или предложени от името на Дружеството, трябва:

- да не са свързани, зависими или направени с цел спечелване на сделка или повлияване върху решение;
- да бъдат дадени пряко на съответната благотворителна кауза или организация, а не на физическо лице; и
- да бъдат дадени с предварителното съгласие на Изпълнителния директор.

Дружеството извършва комплексна проверка на Външното лице, за да гарантира, че получателят на благотворителното дарение или спонсорство е законен и, в случай на благотворителна организация (ако се изисква съгласно местните закони), е

регистрирана благотворителна организация и че даренията или спонсорството са били изразходвани или отчетени правилно. От получателя се изисква разписка за дарението и декларация за какво ще се изразходват средствата.

3.5 Политически дарения

Дружеството прави дарения на Длъжностни лица единствено в съответствие със законодателството и с писмено разрешение от Изпълнителния директор. Служители и външни лица могат да правят или предлагат политическо финансиране или дарения от името на Дружеството единствено в съответствие със законодателството и с писмено разрешение от Изпълнителния директор. Ако предприемат такава неразрешена дейност, ще се счита, че служителят или външното лице действа в лично качество или от името на собствената корпоративна организация, а не от името на Дружеството.

3.6 Изнудване

Дружеството и неговите служители и външни лица са длъжни да отхвърлят всяко пряко или непряко искане от външно лице (включително, но не непременно длъжностно лице) на подкуп (включително улеснително плащане), дори ако след отхвърлянето на такова искане Дружеството е заплашено от неблагоприятни търговски действия.

Дружеството обаче признава, че в някои случаи доброто състояние и безопасността на лицето могат да бъдат изложени на риск, ако не реагира на такива искания. Ако попаднете в такава ситуация, не трябва да се излагате на опасност, а трябва незабавно да докладвате искането на Изпълнителния директор или на Комисията по одит и риск.

Както при други нарушения на тази Политика, предлагането или извършването на каквото и да е улеснително плащане и/или неизпълнението на задължения за докладване съгласно тази Политика се счита за дисциплинарно нарушение, предмет на дисциплинарната процедура на Дружеството. Дружеството обаче няма да предприеме дисциплинарни действия срещу лице, което извършва плащане при такива обстоятелства, ако то наистина вярва, че то или членове на семейството му биха били изложени на опасност, ако не го направи.

3.7 Сценарии с потенциален риск

Следва списък с възможни тревожни сигнали, които могат да възникнат по време на работа на служител или външно лице, работещи в, от името или във връзка с Дружеството, и които могат да породят опасения съгласно различни закони за борба с

подкупите и корупцията. Списъкът няма за цел да бъде изчерпателен и служи само за илюстрация. Ако забележите някой от тези тревожни сигнали, докато работите в, от името или във връзка с Дружеството, трябва незабавно да докладвате на Изпълнителния директор или пък съгласно описаната по-долу процедура за поверително докладване.

- научавате, че външно лице участва или е обвинено че участва в неправомерни търговски практики;
- научавате, че външно лице има репутация, че плаща подкупи или иска подкупи;
- когато дадено външно лице:
 - настоява да получи плащане на комисионна или такса, преди да се ангажира да подпише договор с Дружеството или да изпълни държавна функция или процес за Дружеството;
 - изисква плащане в брой и/или отказва да подпише официален договор за комисионна или такса, или да предостави фактура или разписка за извършено плащане;
 - изисква плащането да бъде извършено в държава или географско местоположение, различно от мястото, където външното лице пребивава или извършва търговска дейност;
 - изисква неочаквана допълнителна такса или комисионна за „улесняване“ на дадена услуга;
 - изисква щедри развлечения или подаръци, преди да започне или продължи преговорите или дискусиите по даден въпрос;
 - иска плащане, за да си „затвори очите“ за потенциални закононарушения;
 - изисква да осигурите работа или някакво друго предимство на приятел или роднина;
 - научавате, че колега е водил често конкретно длъжностно в много скъпи заведения;

- получавате фактура от външно лице, която изглежда нестандартна или персонализирана;
- забележите, че на Дружеството е издадена фактура за плащане на комисиона или такса, която изглежда голяма предвид услугата, за която е посочено, че е предоставена; или
- външно лице иска или изисква използването на агент, посредник, консултант, дистрибутор или доставчик, който обикновено не се използва или не е известен на Дружеството.

4 Водене на документация

Дружеството трябва да води финансови отчети и да разполага с подходящ вътрешен контрол, който да докаже търговското основание за всички плащания, извършени към външни лица. Служителите и външните лица трябва да се уверят, че всички искания за разходи, свързани с развлечения, подаръци или направени разходи, са подадени в съответствие с политиката за разходите на Дружеството и конкретно посочват основанието за разходите.

Всички сметки, фактури и други подобни документи и записи, свързани с отношенията с външни лица, трябва да се изготвят и поддържат със строга точност и пълнота. Не трябва да се поддържат „тайни“ сметки за улесняване или скриване на неправомерни плащания.

5 Как да постъпите, ако сте жертва на подкуп или корупция?

Важно е да уведомите възможно най-бързо Изпълнителния директор, ако на вас или на друг служител бъде предложен подкуп, ви бъде поискан такъв, или подозирате, че това може да се случи, или ако вярвате, че вие или друг служител или външно лице сте жертва на друга форма на незаконна дейност, докато работите в или във връзка с Дружеството.

6 Изпълнение

Комисията по одит и риск към Съвета на директорите на Дружеството („Съвет“) отговаря за изпълнението и администрирането на настоящата политика. Комисията по одит и риск може да делегира ежедневното администриране на политиката на

Изпълнителния директор („ИД“), която е главният отговорник за администрирането на политиката. Изпълнителният директор може да създаде Комисия за спазването на разпоредбите, която да го/я подкрепя и подпомага при администрирането на тази Политика.

ИД има задължението да следи за прилагането и ефективността на настоящата политика и да се занимава с всички въпроси, свързани с нейното тълкуване. Независимо от това, членовете на ръководството на всички нива са длъжни да се погрижат всички техни подчинени да са запознати и разбират политиката и да получават адекватно и редовно обучение по нея. ИД може да делегира административни задачи на своите подчинени или на други служители или висши служители, когато е необходимо за целите на политиката.

7 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.

8 Задължение за докладване

Служителите и външните лица са длъжни да спазват закона и кодексите и вътрешните правила на Дружеството и да докладват за всеки инцидент, неправомерно действие или нарушения или подозрения за нарушения на политиката.

9 Добросъвестност

Всеки, който подава жалба или съобщава за инцидент, неправомерно действие или нарушение, или подозрение за нарушение на тази политика, 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.

Дружеството си запазва правото да прекрати договорните отношения с което и да е външно лице, ако се установи, че същото нарушава тази политика.

10 Процедура за докладване

Всеки служител или външно лице, което иска да съобщи за инцидент или да подаде жалба в 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 който е заподозреният в неправомерно действие.

Жалби и доклади по смисъла на настоящата политика могат също да се подават поверително 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. Лицата, които искат да подадат жалба или да докладват опасения, се приканват да използват следните данни за връзка:

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

11 Обработка на доклади

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

- провеждане на първоначална оценка;
- сформирание 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.

12 Връзки с други политики

Гарантирането на пълната ангажираност на Дружеството да въведе най-високите етични норми в своите дейности и да спазва изцяло законите за борба с подкупите и корупцията изисква също спазване на други политики и вътрешни норми на Дружеството, като например, наред с други: Кодекса за бизнес поведение и Етика, Кодекса за поведение на доставчиците, Политика за сигнализиране на нередности, Политиката за многообразието, Политиката за правата на човека.

13 Отказ

Освобождавания от тази политика се предоставят от Комисията по одит и риск след консултация със Съвета.

14 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.

15 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 за одобрение. Служителите и външните лица се информират подробно за всички съществени промени в тази политика. Системите и процедурите за вътрешен контрол се подлагат на редовни проверки, за да се гарантира, че са ефективни в противодействието на подкупите и корупцията. ИД докладва редовно за изпълнението на тази политика на Комисията по одит и риск.

16 Запитвания

Всеки служител или външно лице, 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

17 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.