



POLITIKA OCHRANY OZNAMOVATEĽOV

1	ÚVOD	2
2	CIELE A ROZSAH PÔSOBNOSTI	2
3	UPLATŇOVANIE	3
4	KOMUNIKOVANIE POLITIKY	3
5	ZODPOVEDNOSŤ ZA PODANIE SPRÁVY	3
6	ŽIADNE ODVETNÉ OPATRENIA.....	3
7	KONANIE V DOBREJ VIERE	4
8	POSTUP PODÁVANIA SPRÁV	4
9	SPRACÚVANIE SPRÁV.....	5
10	NÁPRAVNÉ OPATRENIA	6
11	PREPOJENIE S INÝMI POLITIKAMI	6
12	VÝNIMKY	6
13	UCHOVÁVANIE ZÁZNAMOV.....	7
14	PRESKÚMANIE POLITIKY	7
15	OTÁZKY	7
16	ZVEREJNENIE A SCHVÁLENIE	7

1 Úvod

Spoločnosť BULGOLD Inc. a jej dcérske spoločnosti (ďalej spoločne len „spoločnosť“) vyžadujú od všetkých svojich zamestnancov, členov predstavenstva a vedúcich pracovníkov (ďalej spoločne len „zamestnanci“), ako aj od všetkých tretích strán pracujúcich pre a v mene spoločnosti, vrátane, nie však výlučne, dodávateľov, zmluvných partnerov, konzultantov, sprostredkovateľov, agentov, zákazníkov, príjemcov darov alebo sponzorských príspevkov a ich príslušných subdodávateľov (ďalej spoločne len „tretie strany“), aby dodržiavali vysoké štandardy obchodného správania a etických zásad, ako aj úplný súlad so všetkými platnými vládnyimi zákonmi, pravidlami a predpismi, vnútornými politikami spoločnosti, výkazníctvom a zverejňovaním spoločnosti, účtovnými postupmi, účtovnými kontrolami, audítorskými postupmi a inými záležitosťami týkajúcimi sa podvodov voči akcionárom (ďalej spoločne len „obavy“). Tento záväzok je založený na našich hodnotách, ktoré predstavujú základ definície toho, kým sme a ako sa správame.

2 Ciele a rozsah pôsobnosti

Výbor pre audit a riziká predstavenstva spoločnosti (ďalej len „predstavenstvo“) je podľa svojho štatútu zodpovedný za zabezpečenie dôverného a anonymného procesu, prostredníctvom ktorého môžu osoby nahlásiť akékoľvek obavy týkajúce sa spoločnosti. Výbor na vykonávanie svojich povinností vyplývajúcich zo štatútu výboru prijal túto politiku ochrany oznamovateľov (ďalej len „politika“) a zodpovedá za jej správu.

Na účely tejto politiky majú byť obavy široké a komplexné a zahŕňať akúkoľvek záležitosť, ktorá je podľa názoru sťažovateľa nezákonná, neetická, v rozpore s politikou spoločnosti alebo iným spôsobom nie je správna alebo vhodná. Príklady zahŕňajú:

- porušenie akéhokoľvek platného zákona, pravidla alebo nariadenia, ktoré sa týka vykazovania a zverejňovania spoločnosti,
- porušenie kódexu obchodného správania a etických zásad spoločnosti,
- podvod alebo úmyselná chyba pri príprave, hodnotení, preskúmaní alebo audite akejkoľvek účtovnej závierky spoločnosti,
- nedostatky alebo nesúlad s vnútornými politikami a kontrolami spoločnosti,
- úplatkárstvo,

- diskriminácia alebo obťažovanie,
- skresľovanie alebo nepravdivé vyhlásenie člena predstavenstva, vedúceho pracovníka, zamestnanca alebo účtovníka spoločnosti alebo adresované členovi predstavenstva, vedúcemu pracovníkovi, zamestnancovi alebo účtovníkovi spoločnosti týkajúce sa záležitosti obsiahnutej vo finančných záznamoch, správach alebo audítorských správach,
- prípady podvodného ovplyvňovania, nátlaku, manipulácie alebo zavádzania audítorov spoločnosti a
- odchýlka od úplného a spravodlivého vykazovania konsolidovanej finančnej situácie spoločnosti.

3 Uplatňovanie

Výbor pre audit a riziká predstavenstva spoločnosti (ďalej len „predstavenstvo“) je zodpovedný za uplatňovanie a správu tejto politiky.

4 Komunikovanie politiky

Všetci zamestnanci a tretie strany dostanú kópiu politiky a budú informovaní vždy, keď sa vykonajú významné zmeny. Noví zamestnanci dostanú kópiu tejto politiky a budú poučení o jej význame.

5 Zodpovednosť za podanie správy

Všetci zamestnanci a tretie strany sú povinné dodržiavať zákon a politiky spoločnosti a nahlásiť akékoľvek protiprávne konanie alebo porušenia alebo podozrenia z porušenia vrátane tých, ktoré sa týkajú kódexu obchodného správania a etických zásad spoločnosti a akejkoľvek inej platnej vnútornej politiky, účtovníctva, vnútorných účtovných kontrol, pochybných účtovných alebo audítorských záležitostí, a to v súlade s touto politikou ochrany oznamovateľov.

6 Žiadne odvetné opatrenia

Žiadny zamestnanec ani tretia strana, ktorí v dobrej viere podajú sťažnosť, vyjadria obavy alebo nahlásia akékoľvek protiprávne konanie, porušenie alebo podozrenie z porušenia,

nebudú vystavení obťažovaniu, odvetným opatreniam ani nepriaznivým dôsledkom v oblasti zamestnania. Zamestnanec alebo tretia strana, ktorá podnikne odvetné opatrenia proti niekomu, kto urobil takéto podanie, hlásenie alebo oznámenie v dobrej viere, podlieha disciplinárnemu konaniu vrátane ukončenia pracovného pomeru alebo spolupráce so spoločnosťou. Cieľom tejto politiky je povzbudiť a umožniť zamestnancom, tretím stranám a iným zainteresovaným stranám vyjadriť vážne obavy v rámci spoločnosti namiesto toho, aby museli hľadať riešenie mimo spoločnosti.

7 Konanie v dobrej viere

Každý, kto podáva sťažnosť, vyjadruje obavy alebo oznamuje protiprávne konanie alebo porušenie alebo podozrenie z porušenia, musí konať v dobrej viere a mať primerané dôvody domnievať sa, že zverejnené informácie sú pravdivé. Za závažný disciplinárny priestupok sa budú považovať akékoľvek obvinenia, ktoré sa ukážu ako neopodstatnené a preukážu sa ako podané so zlým úmyslom alebo vedome podané ako nepravdivé.

8 Postup podávania správ

Každý zamestnanec, ktorý chce podať sťažnosť alebo vyjadriť obavu týkajúcu sa spoločnosti, by sa mal pokúsiť kontaktovať svojho nadriadeného alebo vedúceho zodpovedného za skupinu, ktorá poskytuje príslušnú službu, pričom si však uvedomuje, že to závisí od závažnosti a citlivosti príslušného problému a od toho, kto je podozrivý z protiprávneho konania.

Alternatívne možno sťažnosti alebo správy podľa tejto politiky podávať dôverne. Obavy zamestnancov alebo tretích strán môžu byť predložené na dôvernom a anonymnom základe nezávislej externej agentúre **DSA Corporate Services**, s ktorou spoločnosť spolupracuje len na účely služieb oznamovania. Všetky správy prijaté službou **DSA Corporate Services** sú postúpené priamo predsedovi výboru pre audit a riziká na ďalšie prešetrenie.

DSA Corporate Services možno kontaktovať nasledovne:

DSA Corporate Services Inc.

DSA Whistleblower Integrity Hotline

Bezplatná linka (platná pre Kanadu, USA, Severnú Ameriku alebo iné krajiny):

1 – 844 – 900 – 1001

Bezpečné odoslanie e-mailu na adresu: integrityhotline@dsacorp.ca

Volajúci na linku a online podania budú mať možnosť zostať v anonymite, ak sa tak rozhodnú. Dôvernosť požadovaná podľa tejto politiky bude rešpektovaná. Na zachovanie anonymity sa možno využiť neidentifikovateľnú e-mailovú adresu tretej strany. Obavy súvisiace so zamestnaním by sa mali naďalej oznamovať prostredníctvom bežných kanálov, ako je napríklad nadriadený alebo vedúci pracovník.

Sťažnosti alebo obavy možno podávať priamo predsedovi výboru pre audit a riziká predstavenstva zaslaním zapečateného listu poštou (alebo iným spôsobom) na adresu 82 Richmond Street East, Toronto, ON M5C 1P1. List by mal byť označený ako „Súkromné a dôverné – do rúk: predsedovi výboru pre audit a riziká.“ Neotvorený list bude doručený predsedovi výboru pre audit a riziká. Predsedu výboru pre audit a riziká možno kontaktovať aj prostredníctvom dôvernej linky pre oznamovateľov, ktorá bola zriadená s cieľom umožniť dôverné podávanie sťažností, ako je uvedené vyššie.

9 Spracúvanie správ

Výbor pre audit a riziká predstavenstva sa zaoberá všetkými správami, ktoré mu boli predložené vo vzťahu k sťažnostiam alebo obavám vrátane sťažností a obáv týkajúcich sa akéhokoľvek protiprávneho konania alebo porušenia kódexu obchodného správania a etických zásad spoločnosti alebo akejkoľvek vnútornej politiky spoločnosti, účtovných postupov spoločnosti, interných účtovných kontrol alebo audítorských záležitostí. Všetky správy predložené výboru pre audit a riziká budú okamžite prešetrené a v prípade potreby vyšetrovania budú prijaté vhodné nápravné opatrenia.

Po prijatí správy sa spustí proces spracúvania správy, ktorý zvyčajne zahŕňa:

- vykonanie úvodného posúdenia,
- vytvorenie vyšetrovacieho tímu podľa potreby,
- vykonanie vyšetrovania a prípadné oznámenie orgánom,
- riešenie vrátane odporúčaní nápravných opatrení podľa potreby,
- spätnú väzbu oznamovateľovi a ďalším zainteresovaným stranám a
- uzavretie prípadu.

Bez ohľadu na použitú metódu podávania správ budú všetky správy týkajúce sa podvodov, účtovníctva, vnútornej kontroly a audítorských záležitostí okamžite oznámené predsedovi výboru pre audit a riziká. Predseda môže byť osobne zapojený do vyšetrovania a/alebo môže podľa potreby zapojiť externého právneho, účtovného alebo iného poradcu, ktorý vedie vyšetrovanie alebo pomáha pri ňom. Na základe predmetu a závažnosti nahláseného porušenia môžu byť do vyšetrovacieho procesu zapojení aj ďalší členovia predstavenstva, vedenie a externí vyšetrovatelia.

10 Nápravné opatrenia

V prípade preukázaného porušenia má vedenie právo prijať potrebné nápravné opatrenia na základe ukončeného postupu vykonaného v súlade s miestnymi právnymi predpismi.

Nápravné opatrenia môžu zahŕňať:

- disciplinárne konania v súlade s miestnou legislatívou,
- zmeny zodpovednosti zamestnancov a/alebo
- zmeny procesov, vnútorných kontrol alebo postupov.

11 Prepojenie s inými politikami

Táto politika by sa mala vykladať a uplatňovať okrem iného v spojení s kódexom obchodného správania a etických zásad, kódexom správania dodávateľa, politikou boja proti úplatkárstvu a korupcii, politikou zverejňovania informácií a zachovávanie dôvernosti, politikou v oblasti obchodovania s využitím dôverných informácií (Insider Trading) a obdobia zákazu obchodovania (Blackout), politikou diverzity, politikou v oblasti zmeny klímy, politikou v oblasti životného prostredia, politikou ochrany zdravia a bezpečnosti, politikou v oblasti ľudských práv, politikou udržateľnosti, politikou sociálneho a komunitného rozvoja a politikou obstarávania spoločnosti.

12 Výnimky

Nie sú povolené žiadne výnimky z tejto politiky.

13 Uchovávanie záznamov

Záznamy týkajúce sa akéhokoľvek incidentu alebo podanej správy a vyšetovania každej takejto správy uchováva spoločnosť v súlade s politikou uchovávaní a likvidácie záznamov.

14 Preskúmanie politiky

Výbor pre audit a riziká bude pravidelne preskúmať a hodnotiť túto politiku, aby zistil, či je účinná, a predloží všetky odporúčané zmeny na schválenie predstavenstvu. Zamestnanci a tretie strany budú plne informovaní o všetkých podstatných zmenách tejto politiky.

15 Otázky

Každý zamestnanec, ktorý má otázky ohľadom toho, ako by sa mala táto politika v konkrétnom prípade dodržiavať, by sa mal obrátiť na svojho nadriadeného. Všetky zainteresované strany sa môžu k tejto politike vyjadriť a navrhnúť spôsoby na jej zlepšenie. Otázky, pripomienky a návrhy treba adresovať predsedovi výboru pre audit a riziká na adresu information@BULGOLD.com

16 Zverejnenie a schválenie

Táto politika bude zverejnená na webovej stránke spoločnosti na adrese: www.BULGOLD.com

Schválené predstavenstvom spoločnosti: 27. apríla 2023