

POLITIKA BOJA PROTI ÚPLATKÁRSTVU A KORUPCII

1	ÚČEL	2
2	CIELE A ROZSAH PÔSOBNOSTI	2
3	ČO NIE JE DOVOLENÉ?	3
3.1	ÚPLATKÁRSTVO	5
3.2	ODMENY ZA VYBAVENIE A NEZÁKONNÉ PROVÍZIE	5
3.3	DARY, ZÁBAVA A POHOSTENIE	6
3.4	DOBROČINNÉ A SPONZORSKÉ PRÍSPEVKY	7
3.5	POLITICKÉ DARY	7
3.6	VYDIERANIE	7
3.7	MOŽNÉ RIZIKOVÉ SCENÁRE	8
4	EVIDENCIA	9
5	ČO ROBIŤ, AK STE SA STALI OBEŤOU ÚPLATKÁRSTVA ALEBO KORUPCIE?	10
6	UPLATŇOVANIE	10
7	KOMUNIKOVANIE POLITIKY	10
8	ZODPOVEDNOSŤ ZA PODANIE SPRÁVY	10
9	KONANIE V DOBREJ VIERE	11
10	POSTUP PODÁVANIA SPRÁV	11
11	SPRACÚVANIE SPRÁV	12
12	PREPOJENIE S INÝMI POLITIKAMI	12
13	VÝNIMKY	12
14	UCHOVÁVANIE ZÁZNAMOV	12
15	PRESKÚMANIE POLITIKY	12
16	OTÁZKY	13
17	ZVEREJNENIE A SCHVÁLENIE	13

1 Účel

Účelom tejto politiky boja proti úplatkárstvu a korupcii (ďalej len „politika“) je zdôrazniť záväzok spoločnosti BULGOLD Inc., jej dcérskych spoločností (ďalej spoločne len „spoločnosť“), členov predstavenstva, vedúcich pracovníkov, zamestnancov (ďalej spoločne len „zamestnanci“), ako aj jej dodávateľov, zmluvných partnerov, konzultantov, poradcov, zástupcov, sprostredkovateľov, zákazníkov, príjemcov darov alebo sponzorských príspevkov a ich príslušných subdodávateľov a zástupcov (ďalej spoločne len „tretie strany“) plne dodržiavať kanadský zákon o korupcii zahraničných verejných činiteľov (ďalej len „CFPOA“), zákon Spojeného kráľovstva o úplatkárstve (ďalej len „UKBA“), bulharský zákon o boji proti korupcii a zákon o konfiškácii nezákonne nadobudnutého majetku (ďalej len „BACL“), ako aj všetky ďalšie medzinárodné, regionálne a miestne zákony o boji proti úplatkárstvu alebo korupcii, ktoré možno uplatňovať (ďalej spoločne len „zákony o boji proti úplatkárstvu a korupcii“). Táto politika dopĺňa kódex obchodného správania a etických zásad a všetky platné zákony o boji proti úplatkárstvu a korupcii a poskytuje usmernenia na dodržiavanie vyššie uvedených právnych predpisov, pričom sa vzťahuje na činnosť spoločnosti bez ohľadu na jej sídlo.

Táto politika potvrdzuje náš záväzok k bezúhonnosti ako jednej zo základných hodnôt spoločnosti a stanovuje zodpovednosť spoločnosti a zodpovednosť osôb pracujúcich pre spoločnosť alebo so spoločnosťou pri dodržiavaní a presadzovaní postojov spoločnosti v oblasti úplatkárstva a korupcie. Spoločnosť sa snaží zabezpečiť, aby mala zavedené primerané postupy na predchádzanie a odhaľovanie úplatkárstva a korupcie, na poskytovanie informácií a usmernení osobám pracujúcim pre spoločnosť alebo s ňou spolupracujúcim o tom, ako rozpoznať a riešiť potenciálne problémy s úplatkárstvom a korupciou, a na ochranu spoločnosti pred možnými sankciami a dôsledkami vyplývajúcimi z úplatkárstva a korupcie alebo vyplývajúcimi z toho, že je s takýmto správaním spájaná.

2 Ciele a rozsah pôsobnosti

Spoločnosť bude dodržiavať zákony CFPOA, UKBA, BACL a všetky ostatné zákony proti úplatkárstvu a korupcii vo všetkých jurisdikciách, v ktorých spoločnosť pôsobí alebo vykonáva svoju činnosť, vrátane, nie však výlučne, krajín, v ktorých má spoločnosť pobočky. Aj keď krajina, v ktorej došlo k aktu úplatkárstva, nemá zákony o boji proti úplatkárstvu, ktoré by zachytávali príslušné konanie, stále možno uplatniť zákony CFPOA, UKBA alebo BACL a zákony akejkoľvek inej krajiny, v ktorej spoločnosť pôsobí alebo vykonáva svoju činnosť. Hoci sa sankcie v rôznych jurisdikciách, v ktorých spoločnosť pôsobí, môžu líšiť, úplatkárstvo (alebo

dokonca jeho vnímanie či obvinenie z neho) poškodí povest' spoločnosti a/alebo by ju mohlo stáť značné finančné prostriedky v súvislosti s možnými pokutami a časom stráveným riešením takýchto problémov a môže viesť k závažným sankciám pre jednotlivých členov spoločnosti vrátane trestu odňatia slobody a pokút, alebo dokonca k strate rozhodujúcich prieskumných alebo prevádzkových licencií a povolení.

Spoločnosť sa zaviazala:

- dodržiavať zákony o boji proti úplatkárstvu a korupcii, ktoré sa vzťahujú na spoločnosť, vrátane, nie však výlučne, zákonov CFPOA, UKBA alebo BACL,
- neponúkať úplatky ani súhlasiť s ponúkaním úplatkov v mene spoločnosti,
- neprijímať úplatky ani súhlasiť s ich prijímaním v mene spoločnosti,
- viesť presné účtovníctvo a záznamy,
- zabezpečiť, aby zamestnanci spoločnosti a tretie strany poznali a dodržiavali hodnoty a politiky spoločnosti,
- vyhýbať sa obchodovaniu alebo spájaniu spoločnosti s inými osobami, ktoré neprijímajú hodnoty a politiky spoločnosti a ktoré môžu poškodiť jej dobré meno, a
- priebežne monitorovať a kontrolovať dodržiavanie týchto zásad.

3 Čo nie je dovolené?

Úplatkárstvo a korupcia môžu mať rôzne podoby a je dôležité pochopiť, čo sa v tejto súvislosti očakáva. Zamestnanec (alebo osoba konajúca v mene zamestnanca) nesmie:

- poskytnúť, sľúbiť poskytnutie alebo ponúknuť platbu, pôžičku, odmenu, dar alebo zábavu verejnému činiteľovi alebo akejkolvek tretej strane s očakávaním alebo nádejou, že získa obchodnú výhodu, ani nesmie dať odmenu za už poskytnutú obchodnú výhodu (napr. získanie povolenia, zabezpečenie alebo obnovenie zmluvy s výhodnými podmienkami, ovplyvnenie verejného činiteľa, aby konal alebo nekonal v rozpore so svojimi zákonnými povinnosťami atď.),

- poskytnúť, sľúbiť alebo ponúknuť platbu, pôžičku, odmenu, dar alebo zábavu verejnému činiteľovi alebo akejkoľvek tretej strane s cieľom „vybaviť“ alebo urýchliť rutinný postup,
- vyhrážať sa alebo sa mstiť osobe, ktorá odmietla spáchať trestný čin úplatkárstva alebo ktorá vyjadrila obavy podľa tejto politiky, alebo
- vykonávať žiadnu činnosť, ktorá by mohla viesť k porušeniu tejto politiky.

Aj keď sa vy (alebo osoba konajúca vo vašom mene) priamo nepodieľate na úplatkárstve, nie je dovolené, aby ste vy (alebo osoba konajúca vo vašom mene) falšovali účtovné knihy a záznamy spoločnosti na účely úplatkárstva alebo zatajenia úplatkárstva. Konkrétne nemôžete:

- viesť účty mimo oficiálneho účtovníctva,
- nezaznamenávať alebo nedostatočne zaznamenávať transakcie,
- evidovať neexistujúce výdavky,
- nepresne identifikovať záväzky,
- vedome používať falošné dokumenty alebo
- zničiť účtovné knihy a záznamy.

V tejto politike znamená pojem „verejný činiteľ“:

- akúkoľvek osobu v zákonodarnej, správnej alebo súdnej funkcii v krajine, vláde, štáte, provincii alebo obci, či už je menovaná alebo volená,
- akúkoľvek osobu vo verejnej funkcii vykonávanej pre krajinu, vládu, štát, provinciu alebo obec, vrátane vládnej agentúry, rady, komisie, korporácie alebo iného orgánu alebo úradu,
- akéhokoľvek úradníka alebo zástupcu verejnej medzinárodnej organizácie, politickú stranu alebo funkcionára politickej strany alebo kandidáta na verejnú funkciu.

Predtým, ako pri konaní v mene spoločnosti alebo v súvislosti s ňou niečo poskytnete alebo ponúknete môže byť pre vás užitočné zvážiť okrem pokynov týkajúcich sa konkrétnych

problémov nižšie aj tieto otázky. Ak je odpoveď na ktorúkoľvek z týchto otázok „áno“ alebo „neviem“, v takom prípade to, čo robíte, môže byť úplatok alebo to možno považovať za úplatok a mali by ste sa obrátiť na generálneho riaditeľa (ďalej len „CEO“).

- Robím to preto, aby som sa pokúsil nevhodne ovplyvniť rozhodnutie, ktoré sa niekto chystá urobiť?
- Mám pocit, že to nemôžem otvorene zaznamenať v účtovných knihách a záznamoch spoločnosti?
- Chce osoba, ktorej to dávam alebo ponúkam, aby to zostalo utajené?
- Ak by sa to dostalo na verejnosť, mohlo by to poškodiť dobré meno spoločnosti?
- Ak to druhá osoba prijme, bude mať pocit, že musí urobiť niečo na oplátku?
- Je to v rozpore so zákonom?

3.1 Úplatkárstvo

Úplatkárstvo je najbežnejšou formou korupcie a možno ho všeobecne definovať ako ponúkanie, sľubovanie, poskytovanie, prijímanie alebo požadovanie výhody ako podnetu alebo odmeny za konanie, ktoré je nezákonné alebo je porušením dôvery. Hoci si mnohí ľudia pod pojmom úplatok predstavujú poskytnutie hotovosti, môže mať mnoho iných foriem vrátane nepeňažných darov, bohatej zábavy, pohostinnosti alebo inej odmeny či výhody. O úplatkárstvo ide vtedy, ak je niekomu poskytnutý dar, dotácia, pôžička, peňažný alebo nepeňažný stimul, výhoda alebo ak je niekto prizvaný k obzvlášť štedrému pohosteniu, pričom príslušný darca tak urobil s úmyslom niekoho naviesť alebo odmeniť, aby sa správal nevhodne alebo aby nevykonával svoju funkciu korektne alebo v dobrej viere.

Dôležité je si uvedomiť, že vo väčšine prípadov nie je dôležité, či bol úplatok prijatý alebo nie, na spáchanie trestného činu zvyčajne postačuje samotné ponúknutie úplatku. Úplatkárstvo môže byť priame (napr. dáte niekomu úplatok) alebo nepriame (napr. prinúťte niekoho iného, aby dal úplatok inej osobe).

3.2 Odmeny za vybavenie a nezákonné provízie

Spoločnosť nedáva žiadne odmeny za vybavenie ani „nezákonné provízie“ akéhokoľvek druhu. Odmeny za vybavenie sú zvyčajne malé, neoficiálne platby uskutočnené s cieľom zabezpečiť alebo urýchliť rutinný vládny úkon zo strany vládneho úradníka (napríklad vydanie povolení, licencií, vybavenie víz alebo pracovných povolení, zabezpečenie

vyzdvihnutia a doručenia pošty atď.). Nezákonné provízie sú zvyčajne platby uskutočnené výmenou za obchodnú službu alebo výhodu a môžu zahŕňať zľavy alebo iné druhy peňažných stimulov.

Zamestnanci a tretie strany sa musia vyhýbať akejkoľvek činnosti, ktorá by mohla viesť alebo naznačovať, že spoločnosť poskytne odmenu za vybavenie alebo nezákonnú províziu alebo že tieto budú poskytnuté v jej mene. Ak ste požiadaní o vykonanie platby v mene spoločnosti, vždy dbajte na to, za čo sa platba uskutočňuje a či je požadovaná suma primeraná poskytnutému tovaru alebo službám. Vždy získajte potvrdenie, na ktorom je uvedený dôvod platby a dôkaz, že platba bola poukázaná priamo príslušnému príjemcovi, ktorý tovar alebo služby poskytol. Akékoľvek podozrenia, obavy alebo otázky týkajúce sa platby je potrebné oznámiť generálnemu riaditeľovi.

3.3 Dary, zábava a pohostenie

Prax poskytovania obchodných darov a účasti na firemných podujatiach alebo vystúpeniach sa v jednotlivých krajinách, regiónoch a odvetviach líši. To, čo je v jednej krajine normálne a prijateľné, v inej také byť nemusí. Test, ktorý treba vykonať, je, či je dar alebo zábava za všetkých okolností primeraná a odôvodnená, a nie okázalá a mimoriadna, pričom treba mať na pamäti, že to, čo sa v niektorých krajinách bežne považuje za malé alebo bezvýznamné, môže mať v iných krajinách významnú hodnotu. Vždy by sa mal brať do úvahy zámer daru a nič by sa zaň nemalo výslovne očakávať ani požadovať.

Poskytovanie darov a firemnej pohostinnosti alebo zábavy nie je zakázané, ak sú splnené tieto požiadavky:

- nevykonáva sa s úmyslom ovplyvniť verejného činiteľa alebo tretiu stranu s cieľom získať alebo udržať si obchodný vzťah alebo obchodnú výhodu, alebo s cieľom odmeniť poskytnutie alebo udržanie obchodného vzťahu alebo obchodnej výhody, alebo výslovnou alebo skrytou výmenou za výhody alebo prospech,
- je v súlade so zákonom,
- nezahŕňa hotovosť alebo jej ekvivalent,
- s prihliadnutím na dôvod daru alebo zábavy, je vhodného druhu a hodnoty v príslušnej krajine/regióne a je poskytnutý vo vhodnom čase,
- poskytuje otvorene, nie tajne, a

- dary alebo zábava by sa nemali ponúkať verejným činiteľom bez predchádzajúceho súhlasu generálneho riaditeľa.

3.4 Dobročinné a sponzorské príspevky

Všetky dobročinné alebo sponzorské príspevky poskytované alebo ponúkané v mene spoločnosti:

- nesmú súvisieť s obchodnou transakciou alebo rozhodnutím, závisieť od nich alebo byť poskytnuté s cieľom získať alebo ovplyvniť obchodnú transakciu alebo rozhodnutie,
- musia byť poskytnuté priamo príslušnej charite alebo organizácii, a nie jednotlivcovi, a
- možno ich poskytnúť len s predchádzajúcim súhlasom generálneho riaditeľa.

Spoločnosť vykoná dôkladnú kontrolu tretej strany, aby sa uistila, že príjemca akéhokoľvek dobročinného alebo sponzorského príspevku je legitímnou a v prípade dobročinnnej organizácie (ak sa to vyžaduje podľa miestnych zákonov) registrovanou dobročinnou organizáciou a že dary alebo sponzorské príspevky boli vynaložené alebo zaúčtované primeraným spôsobom. Od príjemcu sa bude vyžadovať potvrdenie o prijatí príspevku a potvrdenie o tom, na čo budú finančné prostriedky použité.

3.5 Politické dary

Spoločnosť neposkytuje žiadne príspevky verejným činiteľom s výnimkou prípadov, keď je to v súlade so zákonmi a na základe písomného schválenia generálneho riaditeľa. Zamestnanci a tretie strany nesmú v mene spoločnosti poskytovať ani ponúkať žiadne politické príspevky alebo dary, s výnimkou prípadov, keď je to v súlade so zákonmi a na základe písomného schválenia generálneho riaditeľa. Pri vykonávaní akejkoľvek takejto neoprávnenej činnosti sa má za to, že všetci zamestnanci alebo tretie strany konajú vo svojom osobnom mene alebo v mene svojej vlastnej organizácie, a nie v mene spoločnosti.

3.6 Vydieranie

Spoločnosť a jej zamestnanci a tretie strany odmietnu akúkoľvek priamu alebo nepriamu požiadavku akejkoľvek tretej strany (vrátane, nie však výlučne, verejného činiteľa) na poskytnutie úplatku (vrátane platby za vybavenie), a to aj v prípade, že odmietnutím takejto požiadavky bude spoločnosť následne čeliť nepriaznivým obchodným krokom.

Spoločnosť si však uvedomuje, že v niektorých prípadoch môže byť ohrozené vlastné blaho a bezpečnosť jednotlivca, ak na takéto žiadosti nezareaguje. Ak sa ocitnete v takejto situácii, nikdy by ste sa nemali vystavovať nebezpečenstvu, ale mali by ste túto požiadavku bezodkladne nahlásiť generálnemu riaditeľovi alebo výboru pre audit a riziká.

Rovnako ako v prípade iných porušení tejto politiky, aj ponuka alebo poskytnutie akejkoľvek odmeny za vybavenie a/alebo nesplnenie akejkoľvek oznamovacej povinnosti podľa tejto politiky je disciplinárnou záležitosťou, ktorá podlieha disciplinárnemu konaniu spoločnosti. Spoločnosť však nepodnikne disciplinárne opatrenia voči žiadnej osobe, ktorá za takýchto okolností uskutoční platbu, ak sa skutočne domnieva, že ona alebo jej rodinní príslušníci by boli ohrození, ak by takú platbu neuskutočnili.

3.7 Možné rizikové scenáre

Nižšie je uvedený zoznam možných varovných signálov, ktoré sa môžu objaviť počas práce zamestnanca alebo tretej strany pre spoločnosť, v jej mene alebo v súvislosti s ňou a ktoré môžu vzbudiť obavy na základe rôznych zákonov o boji proti úplatkárstvu a korupcii. Tento zoznam nie je úplný a slúži len na ilustráciu. Ak sa pri práci pre spoločnosť, v jej mene alebo v súvislosti s ňou stretnete s niektorým z týchto varovných signálov, musíte ich bezodkladne nahlásiť generálnemu riaditeľovi, prípadne prostredníctvom dôverného oznamovacieho procesu spoločnosti, ktorý je uvedený nižšie.

- zistíte, že tretia strana používa alebo bola obvinená z používania nevhodných obchodných praktík,
- zistíte, že tretia strana je známa tým, že dáva úplatky alebo vyžaduje, aby sa jej úplatky dávali,
- keď tretia strana:
 - trvá na tom, aby jej bola vyplatená provízia alebo odmena predtým, ako sa zaviazne podpísať zmluvu so spoločnosťou alebo vykonať vládnu funkciu alebo proces pre spoločnosť,
 - požaduje platbu v hotovosti a/alebo odmietne podpísať formálnu dohodu o provízii alebo odmene alebo poskytnúť faktúru alebo potvrdenie o vykonanej platbe,
 - požaduje, aby sa platba uskutočnila do inej krajiny alebo geografickej lokality, než je krajina, v ktorej tretia strana býva alebo podniká,

- požaduje neočakávanú dodatočnú odmenu alebo províziu za „vybavenie“ služby,
- požaduje bohatú zábavu alebo dary pred začatím alebo pokračovaním rokovania alebo diskusie v danej veci,
- požiada o vykonanie platby s cieľom „prehliadnuť“ potenciálne porušenie právnych predpisov,
- požaduje, aby ste poskytli zamestnanie alebo inú výhodu priateľovi alebo príbuznému,
- dozviete sa, že jeden z vašich kolegov chodí s konkrétnym verejným činiteľom na veľmi drahé a časté obedy,
- dostanete faktúru od tretej strany, ktorá sa zdá byť neštandardná alebo prispôbená,
- zistíte, že spoločnosť dostala faktúru na províziu alebo odmenu, ktorá sa zdá byť vzhľadom na uvedenú poskytnutú službu vysoká, alebo
- tretia strana požaduje (alebo žiada využiť) agenta, sprostredkovateľa, konzultanta, distribútora alebo dodávateľa, ktorého spoločnosť bežne nevyužíva alebo ho nepozná.

4 Evidencia

Spoločnosť musí viesť finančnú evidenciu a mať zavedené primerané vnútorné kontroly, ktoré preukážu obchodný dôvod všetkých platieb vykonaných v prospech tretích strán. Zamestnanci a tretie strany musia zabezpečiť, aby všetky žiadosti o úhradu výdavkov súvisiacich so zábavou, darmi alebo vzniknutými výdavkami boli predložené v súlade s politikou spoločnosti týkajúcou sa výdavkov a aby bol osobitne zaznamenaný dôvod výdavkov.

Všetky účty, faktúry a iné podobné dokumenty a záznamy týkajúce sa vzťahov s tretími stranami by sa mali pripravovať a viesť so striktnou precíznosťou a úplnosťou. Žiadne účty sa nesmú viesť „mimo oficiálneho účtovníctva“ s cieľom zjednodušiť alebo zatajiť nesprávne platby.

5 Čo robiť, ak ste sa stali obeťou úplatkárstva alebo korupcie?

Dôležité je, aby ste čo najskôr informovali generálneho riaditeľa, ak vám alebo inému zamestnancovi ponúknu úplatok, ak vás oň požiadajú, ak máte podozrenie, že sa tak môže stať v budúcnosti, alebo ak sa domnievate, že vy alebo iný zamestnanec alebo tretia strana ste sa stali obeťou inej formy nezákonnej činnosti pri konaní v mene spoločnosti alebo v súvislosti s ňou.

6 Uplatňovanie

Výbor pre audit a riziká predstavenstva spoločnosti (ďalej len „predstavenstvo“) je zodpovedný za uplatňovanie a správu tejto politiky. Výbor pre audit a riziká môže poveriť každodennou správou tejto politiky generálneho riaditeľa (ďalej len „CEO“), ktorý je primárne zodpovedný za správu tejto politiky. Generálny riaditeľ môže zriadiť výbor pre zabezpečenie súladu, ktorý mu pomáha a podporuje ho pri správe tejto politiky.

Generálny riaditeľ je zodpovedný za monitorovanie používania a účinnosti tejto politiky a za riešenie akýchkoľvek otázok týkajúcich sa jej výkladu. Členovia riadiaceho tímu na všetkých úrovniach sú však zodpovední za zabezpečenie toho, aby im podriadené osoby boli oboznámené s touto politikou, rozumeli jej a boli o nej primerane a pravidelne školení. Generálny riaditeľ môže delegovať administratívne úlohy na podriadených alebo iných zamestnancov alebo pracovníkov, ak je to potrebné na účely tejto politiky.

7 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.

8 Zodpovednosť za podanie správy

Všetci zamestnanci a tretie strany sú povinní dodržiavať zákony a kódexy a interné politiky spoločnosti a nahlásiť akýkoľvek incident, pochybenie alebo porušenie alebo podozrenie z porušenia tejto politiky.

9 Konanie v dobrej viere

Každý, kto podáva sťažnosť alebo oznamuje incident, protiprávne konanie alebo porušenie alebo podozrenie z porušenia tejto politiky, 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.

Spoločnosť si vyhradzuje právo ukončiť zmluvný vzťah s ktoroukoľvek treťou stranou, ak sa zistí, že porušuje túto politiku.

10 Postup podávania správ

Každý zamestnanec alebo tretia strana, ktorí chcú nahlásiť incident alebo sťažnosť týkajúcu sa spoločnosti, by sa mali pokúsiť kontaktovať svojho nadriadeného alebo vedúceho zodpovedného za skupinu, ktorá poskytuje príslušnú službu, pričom si však uvedomujú, 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 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. Osoby, ktoré chcú podať sťažnosť alebo nahlásiť svoje obavy, môžu využiť tieto kontaktné údaje:

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

11 Spracúvanie správ

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.

12 Prepojenie s inými politikami

Spoločnosť sa v plnej miere odhodlala zaviesť najvyššie etické normy do všetkých svojich činností a v plnom rozsahu dodržiavať zákony o boji proti úplatkárstvu a korupcii, pričom musí postupovať v súlade aj s ďalšími politikami spoločnosti, akými sú okrem iného kódex obchodného správania a etických zásad, kódex správania dodávateľa, politika ochrany oznamovateľov, politika diverzity a politika v oblasti ľudských práv.

13 Výnimky

Výnimky z tejto politiky udeľuje výbor pre audit a riziká po konzultácii s predstavenstvom.

14 Uchovávanie záznamov

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

15 Preskúvanie 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. Systémy a postupy vnútornej kontroly budú predmetom pravidelných auditov, aby sa zabezpečilo, že sú účinné v boji proti úplatkárstvu a korupcii. Generálny riaditeľ bude pravidelne podávať správy o uplatňovaní tejto politiky výboru pre audit a riziká.

16 Otázky

Každý zamestnanec alebo tretia strana, ktorí majú otázky ohľadom toho, ako by sa mala táto politika v konkrétnom prípade dodržiavať, by sa mali 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

17 Zverejnenie a schválenie

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

Schválené predstavenstvom spoločnosti: 27. apríla 2023