

Антикоррупционная политика

ПОЛИТИКА КОМПАНИИ В ЧАСТИ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ И ВЗЯТНИЧЕСТВУ

ПРЕДИСЛОВИЕ

В настоящей политике изложены общие правила и принципы, которых мы придерживаемся. Она будет доведена до всех предприятий и работников, курируемых советом директоров компании JKH Oil & Gas Plc (“JKX”) в Великобритании, также как и до соответствующих партнёров по бизнесу и других необходимых лиц и организаций. Данная политика предназначена для всех лиц, работающих на всех уровнях и во всех подразделениях группы компаний JKX, включая высшее руководство, менеджеров, директоров, работников (постоянных или временных), консультантов, подрядчиков, стажёров, прикомандированных сотрудников, лиц, работающих дома, случайных работников, персонала посредников, других лиц, относящихся к нам и наших дочерних предприятий или их работников, независимо от места их расположения. Те лица, кто работают в сферах нашего бизнеса, степень риска в которых считается особенно высокой, получают дополнительное обучение и поддержку в определении и предотвращении коррупционных действий.

В данной политике разъясняется порядок, придерживаясь которого JKX может поддерживать свои этические стандарты и защищать свою репутацию от обвинений во взяточничестве и коррупции. Её успешное применение требует активного её соблюдения на следующих уровнях:

- Все работники JKX.
- Руководство на местах - полное соответствие подразделений компании требованиям данной политики - ответственность местного директора-распорядителя.
- Финансовые директора на местах, при согласовании с местными директорами-распорядителями, обеспечивают соблюдение подразделениями соответствующих разделов данной политики. JKX Oil & Gas Plc - совет директоров будет содействовать каждому подразделению, постоянно обновляя и усиливая данную политику в процессе руководства и контроля.

1. ВВЕДЕНИЕ

Политика JKX подразумевает ведение честного бизнеса, не прибегая к коррупции и взяточничеству для получения нечестной выгоды. JKX гарантирует соответствие самым высоким законодательным и нравственным стандартам, что должно проявляться в каждом аспекте нашей деятельности. Все наши действия должны быть честными. Взятничество и коррупция приносят вред обществу, в котором они совершаются, и препятствуют экономическому росту и развитию.

Это не только культурные обязательства со стороны организации; это также касается моральных соображений и правовых требований. В некоторых странах, где ведёт свою деятельность JKX, взяточничество - уголовное преступление, а коррумпированные действия подвергают компанию и её сотрудников риску судебного преследования, выплаты денежных штрафов и тюремного заключения, угрожают репутации компании.

Данная политика утверждена советом директоров JKX и должна быть доведена до каждого, имеющего отношение к нашей деятельности для её соблюдения данными лицами. Правление придаёт самое большое значение данной политике и совершенно не приемлет взяточничества и коррупции ни от одного из своих сотрудников или деловых партнёров, работающих от нашего имени. Любое нарушение данной политики серьёзно воспринимается компанией и вполне может повлечь за собой дисциплинарное взыскание.

2. ЧТО ТАКОЕ ВЗЯТОЧНИЧЕСТВО И КОРРУПЦИЯ?

Понятия взяточничество и коррупция имеют ряд значений в юриспруденции, но их основные принципы универсальны.

Взятничество - это предложение, обещание, предоставление, требование или принятие какого-либо блага в качестве поощрения за действие, которое является незаконным, безнравственным или представляет собой злоупотребление доверием.

Коррупция - это злоупотребление полномочиями государственной должности для личной выгоды; или использование личного влияния в отношении деятельности, выходящей за сферу ответственности государственного органа.

Акты взяточничества или коррупции имеют целью повлиять на выполнение определённым лицом своих обязанностей и склонить его к совершению бесчестного поступка, возможно нарушающего существующий закон, для получения личной выгоды. Для данной политики не имеет значения, работает ли в государственном или в частном секторе лицо, дающее или принимающее взятку.

Подкупаемым лицом как правило является кто-то, кто будет иметь возможность приобретать, удерживать или руководить предприятием. Это могут быть области продаж, такие как представление заявки на подряд или организация подрядных работ; или это просто может иметь отношение к таким административным задачам, как выдача разрешений, таможня, налоги или импорт/экспорт. Не имеет значения, была ли взятка совершена до или после выставления контракта на тендер или выполнения административных задач.

3. ЧТО ТАКОЕ ВЗЯТКА?

Взятка - это поощрение или вознаграждение, предложенное, обещанное или предоставленное с целью получения какой-либо коммерческой, контрактной, нормативно-правовой или личной выгоды. Взятки могут принимать различные формы, но обычно они несут в себе намерение подкупа. Обычно это «услуга за услугу» - обе стороны выигрывают от этого. Взяткой могут быть:

- Прямое или косвенное обещание, предложение или разрешение какой-нибудь ценности (материальной или нематериальной)
- Предложение или принятие «отката», займа, гонорара, вознаграждения, скидки или другой выгоды
- Предоставление помощи, пожертвования или голоса с целью оказания влияния

4. КТО РИСКУЕТ БЫТЬ ВОВЛЕЧЁННЫМ ВО ВЗЯТОЧНИЧЕСТВО ИЛИ КОРРУПЦИЮ?

В глазах закона взяточничеству и коррумпированному поведению могут быть подвержены:

- Работник, чиновник или руководитель
- Любое лицо, действующее от лица Компании (например, наши подрядчики или деловые партнёры)
- Лица или организации, где кому-либо ещё разрешается действовать от лица Компании

В акты взяток и подкупов обычно, но не всегда, вовлекаются государственные или правительственные чиновники (или их близкие родственники или коллеги по работе), которые имеют власть выполнять законные действия. В контексте данной политики государственными чиновниками могут быть:

- Общественный деятель, иностранный или местный
- Политический кандидат или партийный чиновник

Представитель государственной организации или руководимой акционерными, имеющими более половины акций

- Сотрудник международной общественной организации

5. ЧТО ГОВОРИТ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО О ВЗЯТОЧНИЧЕСТВЕ И КОРРУПЦИИ?

Взяточничество - это уголовное преступление в некоторых странах, в которых ведёт свою деятельность ЖКХ, и которое может повлечь за собой суровые наказания. В Великобритании Закон «О взяточничестве» 2010г. не только делает взяточничество и коррупцию незаконными, но и обязывает компании Великобритании нести ответственность в случае невыполнения соответствующих

регламентов по предотвращению совершения подобных действий лицами, работающими на данные компании или от их имени, в независимости от того, в какой части света, подобное действие имеет место. Кроме того, современное законодательство США (Закон «О коррупционной деятельности за рубежом» (FCPA)) предлагает похожие запреты и возможные наказания и активно применяется властями США. Следовательно, это в ваших же интересах, как и в интересах ЖКХ, всегда поступать с благоразумием. Коррупционные действия, совершённые за границей, включая совершённые деловыми партнёрами, работающими от лица компании, могут повлечь за собой судебное преследование в своей стране или в Великобритании.

6. МЕРЫ, КОТОРЫЕ МЫ МОЖЕМ ПРЕДПРИНЯТЬ ПРОТИВ ВЗЯТОЧНИЧЕСТВА И КОРРУПЦИИ

Для содействия в противостоянии взяточничеству и коррупции мы можем принять следующие меры:

А. Оценка риска

Эффективная оценка риска является залогом успеха или неудачи данной политики. Определение риска указывает на определённые области, где мы можем столкнуться с риском взяточничества и коррупции, и позволяет нам лучше оценить и уменьшить этот риск, а значит - защитить себя. Варианты деловых практик по всему миру могут глубоко уходить своими корнями в отношения, культуру и экономическое процветание определённого региона и могут различаться. Местное руководство должно постоянно оценивать подверженность каждого подразделения этим рискам и, в свою очередь, будет находиться под наблюдением финансовых директоров подразделений, руководителя службы внутреннего контроля в группе компаний и финансового директора группы компаний ЖКХ.

Оценка риска - это непрерывная процедура с постоянной связью между местным руководством, руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний и директорами в группе компаний.

В. Точное ведение счетов и документации

Известно, что многие серьёзные мировые преступления в области взяточничества и коррупции были в той или иной степени связаны с неточным ведением учета. Мы должны обеспечивать точное ведение счетов, учета и финансовой отчётности во всех подразделениях ЖКХ и в компаниях важных партнёров, работающих от нашего имени. Наши счета, документация и общие финансовые отчёты также должны быть прозрачными. Это значит, что в них должны быть точно отражены все сделки. Любые неправильные, ложные или неточные документы учета любого характера во многом могут навредить ЖКХ.

С. Эффективный мониторинг и внутренний контроль

Во всех подразделениях ЖКХ должна действовать эффективная система внутреннего контроля и мониторинга наших сделок. Как только с помощью процедуры оценки риска определены и выявлены риски взяточничества и коррупции, программой всестороннего контроля и мониторинга должен быть разработан порядок действий по снижению рисков на постоянной основе.

Финансовый директор каждого подразделения должен следить за тем, чтобы местное руководство эффективно участвовало в оценке риска и принимало необходимые меры по противодействию взяточничеству и коррупции. Поскольку эти меры будут различаться в зависимости от географии и подразделения, финансовый директор подразделения должен консультироваться с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний, который сообщит инструкции, правила и методы по определению, снижению и мониторингу этих рисков.

7. ГДЕ ОБЫЧНО ВОЗНИКАЕТ РИСК ВЗЯТОЧНИЧЕСТВА И КОРРУПЦИИ?

Как правило, риск взяточничества и коррупции подпадает под следующие категории:

А. Сотрудничество с деловыми партнёрами

Определение бизнес-партнёра является очень широким и включает в себя агентов, партнёров по совместному предприятию, подрядчиков либо партнёров в компаниях-поставщиках услуг для ЖКХ, которые работают от имени компании. В то время, как сотрудничество с бизнес-партнёрами может

помочь нам достичь наших целей, работникам ЖКХ нужно осознавать, что такие отношения могут представлять для ЖКХ значительные риски.

Риск может быть выявлен, когда бизнес партнёр проводит действия от имени компании ЖКХ, и результат таких действий может расцениваться как играющий в пользу компании ЖКХ.

Бизнес-партнёры, которые действуют от имени ЖКХ, должны быть проинформированы о существовании данной политики и должны руководствоваться на постоянной основе. Местное руководство является ответственным за анализ каждого из подобных взаимоотношений и за определение того, подпадает ли оно под эту категорию.

После того как риск относительно бизнес партнёра определён, местное руководство должно:

- Проанализировать досье, опыт и репутацию бизнес партнёра
- Сформировать понимание услуг, которые должны быть оказаны, а также порядка возмещений и выплат
- Оценить целесообразность привлечения делового партнёра
- Предпринять разумные шаги в плане контроля сделок партнёра соответственно
- Удостовериться в том, что заключено письменное соглашение, доказывающее тот факт, что бизнес партнёр осознаёт данную политику и придерживается её.

В конечном итоге компания ЖКХ является ответственным лицом за контроль того, что бизнес партнёры, которые действуют от лица компании, придерживаются данной политики, а также любых местных законов. Пренебрежение либо подход, при котором «смотрят сквозь пальцы» не является оправданием. В то время, как процесс оценки бизнес партнёра будет зависеть от компании и типа бизнес партнера, местное руководство должно в первую очередь проконсультироваться с финансовым директором подразделения, а местное руководство и финансовые директора подразделения должны консультироваться, при необходимости, с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний.

В. Подарки, развлечения и гостеприимство

Подарки, развлечения и гостеприимство включают в себя получение либо предложение скидок, подарков, угощений, знаков внимания и благодарности, либо приглашений на мероприятия, торжества, либо другие общественные встречи, которые связаны с делами, имеющими отношение к бизнесу компании ЖКХ. Данные мероприятия будут приемлемы, если они осуществляются в рамках разумных границ по степени частоты и ценности.

Как определить, что «приемлемо», а что нет?

Сначала, необходимо сделать паузу и спросить у них следующее:

- В чем заключается намерение - построить взаимоотношения или это что-то другое?
- Как подобная ситуация бы выглядела, если бы детали были опубликованы на передовице газеты?
- Что, если ситуацию повернуть в обратную сторону - будет ли иметь место двойной стандарт?

Если вы затрудняетесь ответить на один из вышеупомянутых вопросов, это может привести к потенциальному риску нанесения ущерба репутации и бизнесу компании ЖКХ. Данное действие вполне может быть противозаконным. И хотя не бывает абсолютно схожих ситуаций, необходимо всецело оценить данное указание:

Неприемлемо не при каких обстоятельствах

Обстоятельства, которые не допустимы никогда, включают примеры:

- «Услуга за услугу (предлагать что-то взамен чего-либо)
- Подарки в виде наличных денег либо ваучеров, которые можно обналичить
- Развлечения сексуального или схожего характера
- Вовлечение в любую деятельность, противоречащую данной политике

В порядке общего правила, сотрудники компании JKX и ее бизнес партнёры не должны дарить подарки, либо получать их от лиц, которые подпадают под наше определение государственного должностного лица (либо их близких членов семьи или коллег по бизнесу). Однако мы понимаем, что в определённых странах дарение и получение подарков от подобных лиц является культурной нормой. Если вы столкнулись с подобной ситуацией, проконсультируйтесь с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний, перед тем, как предпринимать какие-либо действия.

Обычно приемлемо:

Возможные обстоятельства, которые считаются приемлемыми:

- Скромный/нечастый обед/ужин с человеком, с которым мы ведём деловые отношения
- Нечастое посещение обычных спортивных мероприятий, театра и других культурных событий
- Подарки незначительной стоимости, такие как ручки, либо маленькие рекламные принадлежности

Разнообразие культурных факторов, таких как традиции, валюта и ожидания, могут повлиять на уровень приемлемости. Если вы не уверены в приемлемости подарков, развлечений или гостеприимства в данной культуре, проконсультируйтесь с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний. Дополнительно, если данный пример не подпадает под вышеуказанные категории, в первую очередь, попросите совета у руководителя службы внутреннего контроля в группе компаний. В целом, такие примеры не разрешается проводить без предварительного согласования.

Главное - прозрачность

Каждому подразделению необходимо вести и контролировать Журнал подарков и гостеприимства. Подарок в любой форме, развлечение либо гостеприимство, оказанное, полученное или предложенное - которое равноценно либо превышает сумму в 100 фунтов - должно быть надлежащим образом зарегистрировано в журнале. В случае, если была принята запрещённая форма подарка, развлечения или гостеприимства, вы должны надлежащим образом записать данное действие в журнале и немедленно связаться с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний.

С. Содействующие платежи и «откаты».

Во многих странах обычная практика ведения бизнеса является выполнение оплаты или преподнесение подарков небольшой стоимости младшим государственным чиновникам для ускорения или облегчения рутинных действия или процессов. Возможно, что нам понадобится получить лицензии или разрешения быстрее, чем обычно, или, нам может потребоваться на законном основании импортировать или экспортировать книги или материалы.

Несмотря на это, содействующие платежи и «откаты», определенные в данном документе, противоречат политике JKX, и мы придерживаемся мнения, что они являются незаконными в Великобритании, а также в большинстве стран, в которых мы работаем. Закон «О взяточничестве в Великобритании» 2010г. не делает различий между содействующими платежами и взятками - независимо от размера или местных культурных ожиданий, даже если это проходит по принципу «так здесь ведётся бизнес». Однако в том случае, когда содействующий платёж вымогается, или если вы вынуждены платить по принуждению или столкнулись с потенциальными угрозами безопасности или нанесения вреда, такой платеж может быть осуществлен при условии, что будут предприняты определенные шаги.

Если вы когда-либо попадете в такую ситуацию, вы должны как можно скорее обратиться к финансовому директору подразделения или руководителю службы внутреннего контроля в группе компаний, также вы должны произвести учет оплаты надлежащим образом в соответствующей учетной документации компании JKX, чтобы отразить суть этой сделки.

Если вы не уверены в допустимости определенных платежей, которые подходят под определение содействующих платежей, пожалуйста, свяжитесь с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний.

8. ПОЖЕРТВОВАНИЯ

JKX не делает пожертвований в пользу политических партий. JKX время от времени делает благотворительные пожертвования. Данные действия являются законными и этическими в соответствии с местным законодательством и обычаями.

9. МЕСТНАЯ АДАПТАЦИЯ

Для того чтобы эта политика была эффективной, необходимо, чтобы она применялась в рамках всей Группы по всему миру, с учетом различных культурных особенностей среды, в которой мы работаем. Это может потребовать от каждого подразделения компании адаптировать некоторые разделы этой политики - такие, как подарки, развлечения и гостеприимство, и удостовериться в том, что они справедливы, уместны и приемлемы.

Местное руководство совместно с финансовыми директорами подразделений несет ответственность за отчетность и согласование любых местных адаптаций согласно данной политике группы компаний JKX с руководителем службы внутреннего контроля.

10. ВОЗМОЖНЫЕ СЦЕНАРИИ РИСКОВ

Вот некоторые "тревожные сигналы", на которые следует обратить внимание, предлагаемые в отношениях с третьими сторонами, так как они часто могут быть использованы для дачи косвенных взяток:

- Платежи фиктивным компаниям или компаниям, чья структура собственности не является прозрачной;
- Платежи на офшорные банковские счета;
- Платежи юридическим лицам, принадлежащих или контролируемых правительственными чиновниками, их близкими родственниками или деловыми партнерами;
- Запросы на получение ложной или вводящей в заблуждение документации.
- "Пожертвования" физическим лицам;
- Операции с наличными;
- Услуги, предоставляемые бесплатно или не по рыночной цене;
- Получение необоснованных скидок;
- Ведение бизнеса с людьми или организациями, которые известны как уличенные во взяточничестве или которые подозреваются в причастности к взяточничеству;

Если вам стало известно о любой из этих ситуаций, либо каких-нибудь других, которые указывают на возможность проведения ненадлежащих платежей, это не обязательно означает, что неподобающее поведение находится в стадии реализации, однако, их нельзя проигнорировать. Существование «тревожного сигнала» пункта и оформление или продолжение отношений с третьей стороной, которая связана с тревожным сигналом», должны быть тщательно проанализированы. Если у вас есть какие-либо сомнения, пожалуйста, свяжитесь с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний.

11. КАК СООБЩИТЬ ОБ ОПАСНОСТИ

Все лица, которые работают от имени JKX, несут ответственность за содействие выявлению, предупреждению и сообщению о данных случаях не только, если речь идет о взяточничестве, но и о любой другой подозрительной деятельности или правонарушении. Компания JKX полностью привержена тому, чтобы у всех нас был безопасный, надежный и конфиденциальный способ сообщения о любой подозрительной деятельности. Мы хотим, чтобы каждый знал, каким образом он мог бы «высказаться».

Если у вас есть озабоченность по поводу возможного случая взяточничества или коррупции, пожалуйста, сообщите об этом - ваша информация и содействие могут только помочь. Чем раньше вы начнете действовать, тем лучше будет для вас и для компании. Для этого мы создали несколько каналов, с помощью которых вы можете сообщить о данных случаях.

Если кто-то обеспокоен тем, что коррупционное действие определённого характера находится в процессе планирования или осуществления - либо внутри JKX, либо какими-либо нашими деловыми партнерами или каким-либо из наших конкурентов - вы должны сообщить об этой проблеме/опасности своему непосредственному руководителю, финансовому директору подразделения и / или руководителю службы внутреннего контроля в группе компаний. Если по

некоторым причинам не представляется возможным поговорить со своим непосредственным руководителем, пожалуйста, сообщите о проблеме другому старшему руководителю, местному финансовому директору или секретарю компании.

Если вы не можете напрямую поговорить непосредственно с коллегой или с кем-нибудь, о ком уже упоминалось выше, компания JKX внедрила интерактивный механизм отчетности (www.expolink.co.uk) для использования всеми сотрудниками и деловыми партнерами. Данный интерактивный механизм может обрабатывать анонимные жалобы.

Если о случае взяточничества, коррупции, или о проступке сообщается, JKX отреагирует в максимально короткие сроки, чтобы оценить ситуацию. JKX имеет четко определенные регламенты расследования мошенничества, нарушений и несоблюдения политики, и JKX будет придерживаться их при любом расследовании подобного рода. Мы оставляем за собой право прекратить наши договорные отношения с другими работниками, если они нарушают эту политику.

Если у вас есть какие-либо вопросы по данным регламентам, пожалуйста, свяжитесь с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний.

12. ЗАЩИТА

Работники, которые отказываются принимать или предлагать взятку, или те, кто высказывают опасения по этим вопросам, или сообщают о чьем-либо нарушении, иногда беспокоятся о возможных последствиях. Мы стремимся поощрять открытость и будем поддерживать всех, кто выражает искреннюю озабоченность по данным вопросам для добросовестного выполнения этой политики, даже если результат расследования окажется ошибочным.

Мы твердо намерены проконтролировать тот факт, что никто не пострадает от какого-либо рода ненадлежащего обращения к нему в следствие отказа от участия во взяточничестве или коррупции или из-за добросовестного доклада о своих подозрениях, о фактическом или потенциальном взяточничестве или о другом коррупционном преступлении, которое имело место быть или может произойти в будущем.

Если вы считаете, что вы пострадали от такого рода обращения к вам, вы должны немедленно сообщить об этом финансовому директору подразделения или руководителю службы внутреннего контроля в группе компаний, либо секретарю компании.

13. ОТВЕТНЫЕ МЕРЫ

Когда первоначальный доклад о возможном взяточничестве или факте мошенничества был сделан в соответствии с порядком, описанным выше, делегированный представитель подразделения в сотрудничестве с руководителем службы внутреннего контроля в группе компаний, связываются с финансовым директором группы компаний для определения, является ли отчет предметом детального расследования. Если детальное расследование необходимо, следователь или группа сотрудников, располагающая необходимым опытом в криминалистике, проводит детальное расследование под руководством совета директоров JKX.

Правовое сопровождение также может быть уместным для проведения расследования в целях обеспечения должного процесса расследования, а также по завершении расследования, в том числе при проведении любых действий, которые должны быть приняты на основании заключения.

Сохранность доказательств

Лицо, несущее ответственность за расследование, отвечает за обеспечение того, чтобы улики, вещественные доказательства и письменные материалы, которые могут быть использованы при дальнейшем расследовании, находятся в безопасном месте на ранней стадии расследования.

Персоналу компании, в отношении которого проводится расследование по подозрению в подкупе или мошенничестве, может быть отказано в доступе в офисы JKX и к информационным системам.

Обращение и хранение подробностей проведенного расследования и подготовленной документации должно осуществляться в соответствии с политикой компании JKX по защите данных и конфиденциальности.

Личная безопасность

Особое внимание уделяется необходимости обеспечения безопасности, или доступа к безопасности, для человека, докладывающего о подозрении или случае подкупа либо обмана, для членов их семей, членов следственной группы и работников, тесно связанных с процессом сбора доказательств.

Репрессии в отношении лица, законно сообщающего об опасности или содействующего при решении вопроса взяточничества, мошенничества или других этических вопросов, не является приемлемыми для компании JKX. Репрессии являются основанием для серьезных действий, которые будут приняты в отношении виновной стороны, вплоть до увольнения.

Принципы естественной справедливости будут применяться во всех случаях, в отношении любого лица, в отношении которого проводится расследование по подозрению во взяточничестве и мошенничестве.

14. ЗАКЛЮЧЕНИЕ И УТВЕРЖДЕНИЕ

Конечная ответственность за постоянное обновление и закрепление данной политики и её основополагающих принципов и указаний лежит на совете директоров компании. Местное руководство, находящееся под контролем финансовых директоров подразделений, несёт ответственность за установление и постоянный контроль за соблюдением разделов 6, 7, 8 и 9 настоящей политики. Все сотрудники дочерних компаний JKX и соответствующие деловые партнеры несут ответственность за прохождение ежегодной аттестации, предполагающей получение и ознакомление с данной политикой, в рамках наших ежегодно проводимых тренингов на соответствие.

сентябрь,
JKX Oil & Gas Plc

2015

г.

ЗАЯВЛЕНИЕ О СОБЛЮДЕНИИ ЭТИЧЕСКИХ ПРИНЦИПОВ

Вне зависимости от того, где компания JKX осуществляет свою деловую деятельность, мы стремимся действовать справедливо, этично, честно и ответственно.

Компания JKX определила ряд основополагающих принципов и ценностей, которые она считает фундаментальными для ведения правильной и справедливой деловой практики, и которые важно соблюдать. Одним из таких принципов является позиция нетерпимости к взяточничеству и коррупции, вне зависимости от места и обстоятельств, при которых возникали бы такие ситуации. Предполагается, что это заявление задаст четкие стандарты и принципы, необходимые для обеспечения соответствия принципам JKX и юридическим требованиям стран, в которых осуществляет деятельность JKX и ее дочерние компании.

Правовые обязательства

Политикой JKX является соблюдение всех законов, норм и правил, регулирующих взяточничество и коррупцию во всех странах, в которых работает JKX. Мы полагаем, что соблюдение местного законодательства и обычаев является фундаментальным принципом для добросовестной деловой практики при работе на международном уровне. Однако, являясь компанией, расположенной в Соединенном Королевстве (Великобритании), компания обязана также соблюдать законы Великобритании, которые регулируют ведение дел как у себя в стране, так и за рубежом.

По законам Великобритании взяточничество и коррупция являются наказуемым преступлением и наказываются сроком до 10 лет тюремного заключения для физических лиц, а юридическим лицам, уличенным в коррупции, это грозит неограниченными штрафами и серьезными репутационными потерями. Компания JKX относится к своим правовым обязательствам в этой области с особой серьезностью.

По закону Великобритании оплата, предложение взятки, предоставление или предложение подарков или каких-либо ценностей в целях получения или сохранения деловых контактов или любой другой

выгоды (в пользу ЖКХ или любой другой стороны) запрещено. Такого рода платежи или подарки также запрещены положениями настоящей политики, пренебрежение которой может привести к немедленному увольнению лиц, причастных к оплате или получению.

От компании ЖКХ требуется вести учет своей финансовой отчетности и иметь соответствующие механизмы внутреннего контроля, которые позволяют определить основание для производства платежей третьим сторонам.

Политика

Наша политика по борьбе с коррупцией и взяточничеством предназначена как для защиты наших сотрудников, так и компании ЖКХ. Наша политика по борьбе с коррупцией и взяточничеством применима к отдельным сотрудникам, агентам, рабочим, спонсорам, посредникам, консультантам или другим лицам или органам, связанным с компанией ЖКХ или любым из ее филиалов и сотрудников.

Взяточничество является совершенным, когда для достижения каких-либо коммерческих, договорных, нормативных или личных преимуществ в пользу ЖКХ или другой стороны имеет место склонение к даче взятки или передача какого-либо вознаграждения. Принятие любого рода взяток от заказчиков, поставщиков, политиков, правительственных чиновников или их представителей, частных лиц или компаний или дача им взяток запрещены. Не разрешается создавать счета или внутренние кассы, которые способствуют взяточничеству или влияют на сделки.

Наша политика не запрещает следующие методы, при условии, что они обычно используются в условиях конкретного рынка или соразмерны, и по ним ведется должная отчетность:

- Прием или оказание гостеприимства в разумных пределах;
- Преподнесение недорогих и непритязательных подарков в подходящий момент времени.

ЖКХ признает, что рыночная практика варьируется в странах, где она ведет деловую деятельность, и что то, что является нормальным и приемлемым в одной стране, может оказаться неприемлемым в другой.

ЖКХ также признает, что отказ от подарка в определенных обстоятельствах или в определенных странах может обидеть наших торговых партнеров. При оценке приемлемости факта предоставления подарка или проведения увеселительных мероприятий необходимо руководствоваться принципом обоснованности и оправданности. Сотрудники должны всегда спрашивать себя о цели преподнесения подарка. Особое внимание необходимо уделять при принятии или предоставлении подарков и проведении увеселительных мероприятий, которые не разрешаются, если данные действия создают реальную или предполагаемую возможность конфликта интересов.

Ожидания ЖКХ и сотрудников

Предотвращение, выявление и сообщение о взяточничестве и коррупции является обязанностью всех сотрудников группы компаний ЖКХ. Будут доступны соответствующие каналы связи, по которым сотрудники или иные лица могут в условиях конфиденциальности сообщить о любых подозрениях в отношении взяточничества, а также сотрудники могут использовать телефон доверия. С подробной информацией о данных методах можно ознакомиться в Политике по борьбе с взяточничеством и коррупцией.

Дальнейшее руководство

Несомненно, решения в отношении того, что является приемлемым, не всегда могут быть легкими, особенно в отсутствие минимальных правовых стандартов или там, где они плохо соблюдаются. Если вы не уверены в том, что определенное действие не связано с коррупцией/взяточничеством, или сомневаетесь или имеете вопросы относительно настоящего Заявления, обращайтесь к Политике по борьбе с взяточничеством и коррупцией или поговорите со своим непосредственным руководителем, начальником или Секретарем компании.

Главный исполнительный директор группы компаний несет основную ответственность за внедрение настоящей политики в рамках Группы компаний, и данная политика визируется Главным

исполнительным директором в подтверждение приверженности Совета директоров компании соблюдению данной политики.

Антикорупційна політика

ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ В ГАЛУЗІ ПРОТИДІЇ КОРУПЦІЇ І ХАБАРНИЦТВУ

ПЕРЕДМОВА

В даній політиці викладені загальні правила та принципи, яких ми дотримуємося. Вона буде доведена до відома всіх підприємств і працівників, підвідомчих правлінню компанії JKH Oil & Gas Plc ("JKX") у Великій Британії, а також відповідних ділових партнерів та інших необхідних осіб і організацій. Дана політика застосовується до всіх осіб, які працюють на всіх рівнях і в усіх підрозділах компанії групи JKX, включаючи керівників вищої ланки, посадових осіб, директорів, працівників (постійних, прийнятих на певний строк або тимчасових), консультантів, підрядників, стажистів, прикомандированих співробітників, надомників, відрядників, персонал посередників чи інших осіб, що мають відношення до нас і наших дочірніх підприємств, або їх працівників, незалежно від місця їх розташування. Ті особи, що працюють у сферах нашого бізнесу, де ступінь ризику визначений як особливо високий, пройдуть додаткове навчання та одержать підтримку у визначенні та запобіганні корупційним діям.

В даній політиці роз'яснюється порядок, дотримуючись якого JKX може підтримувати свої етичні стандарти і захищати свою репутацію від звинувачень у хабарництві та корупції. Успішне застосування політики вимагає її активного втілення на таких рівнях:

- Всі робітники JKX.
- Керівництво на місцях - Місцевий генеральний директор відповідає за всебічне виконання підрозділом вимог даної політики.
- Фінансові директори на місцях, за умови погодження з місцевими генеральними директорами, забезпечують дотримання своїми підрозділами відповідних розділів даної політики.
- JKX Oil & Gas Plc - Правління сприяє кожному підрозділу у постійному оновленні і посиленні даної політики шляхом застосування директив і моніторингу.

1. ВСТУП

Політика JKX передбачає ведення чесного бізнесу, не вдаючись до корупції та хабарництва заради отримання нечесної вигоди.

JKX зобов'язується забезпечити відповідність найвищим правовим і моральним нормам, що має виявлятися в кожному аспекті нашої діяльності. Всі наші дії повинні бути чесними. Хабарництво і корупція завдають шкоду суспільству, в якому вони відбуваються, і перешкоджають економічному зростанню і розвитку.

Це не тільки культурні зобов'язання з боку організації; це також стосується моральних міркувань і правових вимог. У деяких країнах, де веде свою діяльність JKX, хабарництво - це кримінальний злочин, а корумповані дії піддають компанію та її співробітників ризику судового переслідування, виплати грошових штрафів і тюремного ув'язнення, загрожують репутації компанії.

Дана політика затверджена головним правлінням JKX і повинна бути доведена до кожного, хто має відношення до нашої діяльності, для забезпечення її дотримання. Правління надає найбільшого значення даній політиці і застосовує повне несприйняття хабарництва та корупції від будь-кого зі своїх співробітників або ділових партнерів, що працюють від нашого імені. Будь-яке порушення даної політики сприймається компанією як серйозна провина і може спричинити дисциплінарні заходи.

2. ЩО Є ХАБАРНИЦТВО І КОРУПЦІЯ?

Поняття хабарництво і корупція мають ряд тлумачень в юриспруденції, але їхні основні принципи універсальні.

Хабарництво - це пропозиція, обіцянка, надання, вимога або прийняття будь-якого блага в якості заохочення за дію, яка є незаконною, аморальною або являє собою зловживання довірою.

Корупція - це зловживання державної посадою чи владою заради особистої вигоди; або використання особистого впливу щодо діяльності, яка виходить за сферу відповідальності державного органу.

Прояви хабарництва чи корупції мають на меті вплинути на виконання певною особою своїх обов'язків і схилити її до вчинення безчесного вчинку, можливо з порушенням існуючого закону, для отримання особистої вигоди. Для даної політики не має значення, де працює особа, що одержує хабар чи приймає корупційну дію - в державному чи приватному секторі.

Підкупною, як правило, є особа, яка буде мати можливість одержати, зберігати за собою чи впливати на розподіл бізнесу. Це може бути сфера продажів, таких як проведення тендерів або організація підрядних робіт; або це просто може мати відношення до таких адміністративних задач, як видача дозволів, митне оформлення, сплата податків або імпорتنі / експортні операції. Немає значення, чи був здійснений акт хабарництва до або після виставлення контракту на тендер або виконання адміністративних завдань.

3. ЩО Є ХАБАР?

Хабар - це заохочення або винагорода, запропонована, обіцяна або надана з метою отримання будь-якої комерційної, контрактної, нормативно-правової або особистої вигоди.

Хабарі можуть мати різні форми, але зазвичай вони несуть в собі намір підкупу. Зазвичай це «послуга за послугу» - обидві сторони виграють від цього. Хабаром можуть бути:

- Пряма чи непряма обіцянка, пропозиція або дозвіл будь-чого, що має цінність (матеріальну або нематеріальну)
- Пропозиція або прийняття «відкату», позики, гонорару, винагороди, знижки чи іншої вигоди
- Надання допомоги, пожертви або голосу з метою вчинення неналежного впливу

4. ХТО РИЗИКУЄ БУТИ ЗАЛУЧЕНИМ ДО ХАБАРНИЦТВА АБО КОРУПЦІЇ?

В очах закону хабарництву і корумпованій поведінці можуть бути піддані:

- Робітник, посадова особа чи керівник
- Особа, що діє від імені Компанії (наприклад, наші підрядники або ділові партнери)
- Приватні особи та організації у випадках уповноваження ними когось іншого виконувати такі дії від імені Компанії

У випадки хабарництва і корупції, зазвичай, але не завжди, залучаються державні або урядові чиновники (або їхні близькі родичі і ділові партнери), які мають право виконувати законні дії. Для цілей даної політики, державний чиновник може бути:

- Громадським діячем, іноземним або вітчизняним
- Кандидатом від політичної партії або партійним чиновником
- Представником державного підприємства або організації, що керується акціонерами, які володіють більшістю акцій
- Функціонером міжнародної громадської організації

5. ЩО КАЖЕ ЗАКОНОДАВСТВО ПРО ХАБАРНИЦТВО І КОРУПЦІЮ?

Хабарництво - це кримінальний злочин в деяких країнах, де провадить свою діяльність ЖКХ, і покарання за нього може бути суворим. Закон Великої Британії «Про хабарництво» 2010 р. не тільки ставить хабарництво і корупцію поза законом, а й зобов'язує британські компанії нести відповідальність у разі невиконання відповідних регламентів щодо запобігання вчиненню подібних дій особами, які працюють на дані компанії або від їхнього імені, незалежно від того, в якій частині світу подібна дія має місце. Крім того, сучасне законодавство США (Закон «Про корупційну діяльність за кордоном» (FCPA)) пропонує схожі заборони і можливі покарання та активно застосовується владою США. Отже, у ваших інтересах, як і в інтересах ЖКХ, завжди чинити за законом. Корупційні дії, вчинені закордоном, включаючи вчинені діловими партнерами, що працюють від імені компанії, можуть спричинити судові переслідування в своїй країні або у Великій Британії.

6. ЗАХОДИ, ЯКИХ МИ МОЖЕМО ВЖИТИ ПРОТИ ХАБАРНИЦТВА І КОРУПЦІЇ

Для протистояння хабарництву і корупції ми можемо вжити таких заходів:

А. Оцінка ризику

Ефективна оцінка ризиків є суттю успіху або провалу цієї політики. Ідентифікація ризику виявляє конкретні області, в яких ми стикаємося з ризиками хабарництва і корупції, і дозволяє нам краще оцінити і знизити ці ризики, і тим самим захистити себе. Практика ділових відносин в усьому світі може глибоко корінитись у відносинах, культурі та економічному процвітання певного регіону, і будь-яке з цих підґрунть може варіюватись. Місцеве керівництво повинне постійно оцінювати вразливість кожного ділового підрозділу до цих ризиків, за умови перевірки фінансовими директорами відділів, контролером Групи з дотримання законності і фінансовим директором компаній Групи ЖКХ.

Оцінка ризику - це безперервний процес з постійним зв'язком між місцевим керівництвом, контролером Групи з дотримання законності і директорами компаній Групи.

В. Точне ведення рахунків і документації

Відомо, що багато серйозних світових злочинів у сфері хабарництва і корупції були тою чи іншою мірою пов'язані з неправильним веденням обліку. Ми повинні забезпечити точне ведення рахунків, обліку та фінансової звітності у всіх підрозділах ЖКХ і в компаніях важливих партнерів, що працюють від нашого імені. Наші рахунки, документація і загальні фінансові звіти також повинні бути прозорими. Це означає, що в них повинні бути точно відображені всі угоди. Будь-які неправильні, помилкові або неточні документи обліку багато в чому можуть нашкодити ЖКХ.

С. Ефективний моніторинг і внутрішній контроль

Всі підрозділи ЖКХ повинні підтримувати ефективну систему внутрішнього контролю та моніторингу наших операцій. У випадку виявлення і виділення ризику хабарництва та корупції за допомогою процесу оцінки ризику, можуть бути розроблені процедури в рамках програми комплексного контролю і моніторингу з тим, щоб сприяти пом'якшенню таких ризиків на постійній основі.

Фінансовий директор кожного підрозділу повинен забезпечувати залучення місцевого керівництва до ефективної оцінки ризику і здійснювати необхідні заходи з протидії хабарництву та корупції. Оскільки ці заходи будуть різнитися в залежності від місцезонаштування та типу підрозділу, фінансовий директор підрозділу має консультуватися з контролером Групи з дотримання законності, який надасть інструкції, правила і методуку щодо визначення, зниження і моніторингу цих ризиків.

7. ДЕ ЗАЗВИЧАЙ ВИНИКАЄ РИЗИК ХАБАРНИЦТВА І КОРУПЦІЇ?

Як правило, ризик хабарництва та корупції підпадає під такі категорії:

А. Відносини з діловими партнерами

Дефініція бізнес-партнер є дуже широкою і включає в себе агентів, партнерів за спільним підприємством, підрядників або партнерів у компаніях -постачальниках послуг для ЖКХ, які працюють від імені Компанії. У той час, як співпраця з бізнес-партнерами може сприяти досягненню наших цілей, працівникам ЖКХ треба усвідомлювати, що такі відносини можуть представляти для ЖКХ значні ризики.

Ризик може бути виявлений, коли бізнес-партнер провадить дії від імені компанії ЖКХ, і результат таких дій може розцінюватися як такий, що сприяє компанії ЖКХ.

Бізнес-партнери, які діють від імені ЖКХ, повинні бути проінформовані про існування даної політики і повинні постійно керуватися нею. Місцеве керівництво несе відповідальність за оцінку кожних таких відносин і за визначення того, чи підпадають вони під цю категорію.

Після того як ризик щодо бізнес-партнера визначено, місцеве керівництво повинне:

- Проаналізувати досвід, досвід і репутацію бізнес партнера
- Сформулювати розуміння послуг, які будуть надані, а також порядок відшкодувань і виплат
- Оцінити доцільність залучення ділового партнера

- Вжити необхідних заходів для належного контролю операцій бізнес-партнера
- Забезпечити введення в дію письмової угоди, що підтверджує усвідомлення бізнес-партнером цієї політики і дотримання її.

JKX несе повну відповідальність за забезпечення того, щоб бізнес-партнери, які діють від імені Групи, діяли відповідно до цієї політики, а також будь-яких місцевих законів. Незнання або політика "закриття очей" не є виправданням. Оскільки процес оцінки бізнес-партнера залежатиме від ділового підрозділу і типу бізнес-партнера, місцевому керівництву слід звернутися в першу чергу до фінансового директора свого відділення. Місцеве керівництво та фінансові директори відділень повинні проконсультуватися з контролером Групи з дотримання законності, у разі потреби.

V. Подарунки, розваги і гостинність

Подарунки, розваги і гостинність включають одержання або пропонування знижок, подарунків, частувань або знаків уваги та подяки, або запрошень на заходи, святкування чи інші громадські заходи у зв'язку зі справами, пов'язаними з бізнесом JKX. Ці види діяльності є прийнятними, якщо вони знаходяться в розумних межах щодо вартості та поширеності.

Як визначити, що є «прийнятним», а що ні?

По-перше, ви повинні замислитися і спитати себе таке:

- Яка мета - це спроба побудувати відносини чи щось інше?
- Як би це виглядало, якби ці дані були на першій шпальті газети?
- Що, якщо ситуацію повернути - чи було б це подвійним стандартом?

Якщо вам важко відповісти на одне з цих питань, то може існувати ризик, який потенційно може зашкодити репутації компанії JKX та її бізнесу. Така дія цілком може бути незаконною.

І хоча не буває двох абсолютно схожих ситуацій, глобально необхідно зважати на таку вказівку:

Неприйнятне за будь-яких обставин

Нижче приведено приклади обставин, які завше є неприйнятними:

- Послуга за послугу (пропонується за щось натомість)
- Подарунки у вигляді грошових коштів / або цінних паперів, еквівалентних грошовій сумі
- Розваги сексуального чи подібно неприйнятного характеру
- Участь у будь-якій діяльності, яка приведе до порушення цієї політики

Як правило, співробітники JKX і бізнес-партнери не повинні давати подарунки чи отримувати їх від тих, хто відповідає нашому визначенню урядового чиновника (або близьким членам його сім'ї та діловим партнерам). Проте ми розуміємо, що в деяких країнах дарування та отримання подарунку від цих людей є звичаєвою нормою. Якщо ви зіткнулися з такою ситуацією, проконсультуйтеся з контролером Групи з дотримання законності, перш ніж пристати на таке.

Звичайно є прийнятним:

Можливі обставини, які зазвичай вважаються прийнятними:

- Скромний/нерегулярний обід з особою, з якою ми ведемо бізнес
- Нерегулярне відвідання звичайних спортивних змагань, театральних та інших культурних заходів
- Подарунки номінальної вартості, такі як ручки або невеликі рекламні товари

Різноманітні культурні чинники, такі як звичаї, поширеність та наміри, можуть впливати на рівень прийнятності. Якщо ви відчуваєте в будь-який час непевність у відношенні до звичаєвої прийнятності подарунків, розваг або гостинності, проконсультуйтеся з контролером Групи з дотримання законності. Крім того, якщо обставина не підпадає під вищевказані категорії, в першу чергу звертайтеся за допомогою до контролера Групи з дотримання законності. Як правило, дія за таких обставин не допускається без попереднього схвалення.

Основний фактор - прозорість

Кожен відділ повинен вести і контролювати свій реєстр подарунків і гостинності. Подарунки, розваги або гостинність, в будь-якій формі отримані або пропонувані, які дорівнюють або перевищують суму, еквівалентну 100 фунтам стерлінгів, повинні бути належним чином внесені в реєстрі. У випадку прийняття подарунка, розваги або гостинності в неприпустимій формі, ви повинні зробити в реєстрі відповідний запис про подію і негайно зв'язатися з контролером Групи з дотримання законності.

С. Сприяючі платежі і «відкати».

У багатьох країнах звичайною практикою ведення бізнесу є плата або вручення подарунків невеликої вартості молодшим державним чиновникам для прискорення чи полегшення рутинних дій або процесів. Можливо, що у нас виникне потреба прискорити отримання ліцензій або дозволів, або виникне потреба на законній підставі імпортувати або експортувати книги чи матеріали.

Незважаючи на це, сприяючі платежі і «відкати», визначені в цьому документі, суперечать політиці JKX, і ми дотримуємося думки, що вони є незаконними у Великій Британії, а також у більшості країн, в яких ми працюємо. Британський Закон «Про хабарництво» 2010 р. не розрізняє сприяючі платежі і хабарі - незалежно від розміру або місцевих звичаїв, навіть якщо це відбувається за принципом «так тут ведеться бізнес». Однак, у випадку, коли вимагають сприяючий платіж, або якщо ви змушені платити з примусу або зіткнулися з потенційними проблемами, пов'язаними з безпекою чи завданням шкоди, такий платіж може бути здійснений за умови, що будуть вчинені певні подальші кроки.

Якщо ви коли-небудь потрапите в таку ситуацію, ви повинні якомога швидше звернутися до фінансового директора відділу або до контролера Групи з дотримання законності, також ви повинні належним чином зафіксувати платіж у відповідній обліковій документації компанії JKX, щоб відобразити суть цієї операції.

Якщо ви не впевнені в допустимості певних платежів, які підходять під визначення сприяючих платежів, зв'яжіться з контролером Групи з дотримання законності.

8. ПОЖЕРТВИ

JKX не робить пожертв на користь політичних партій. JKX періодично робить благодійні пожертви. Дані дії є законними та етичними у відповідності з місцевим законодавством і звичаями.

9. АДАПТАЦІЯ ДО МІСЦЕВИХ УМОВ

Для забезпечення ефективності цієї політики необхідно застосовувати її до всієї компанії Групи по всьому світу, з урахуванням різних культурних особливостей середовища, в якому ми працюємо. Це може вимагати, щоб кожний підрозділ компанії адаптував певні розділи цієї політики, такі як подарунки, розваги та гостинність, для забезпечення їх справедливості, доречності і прийнятності.

Міське керівництво спільно з фінансовими директорами підрозділів несуть відповідальність за повідомлення та узгодження будь-яких місцевих адаптацій цієї політики компанії Групи JKX з контролером Групи з дотримання законності.

10. МОЖЛИВІ СЦЕНАРІЇ РИЗИКІВ

Ось деякі "сигнали небезпеки", на які слід звернути увагу у пропонувані відносинах з третіми сторонами, оскільки вони часто можуть бути використані для давання непрямих хабарів:

- Платежі фіктивним компаніям або компаніям, чия форма власності не є прозорою;
- Платежі на офшорні банківські рахунки;
- Платежі юридичним особам, що належать або контролюються урядовими чиновниками, їх близькими родичами або діловими партнерами;
- Запити на отримання неправдивої документації або такої, що вводить в оману.
- "Пожертви" фізичним особам;
- Операції з готівкою;
- Послуги, що надаються безкоштовно або не за ринковою ціною;

- Отримання необґрунтованих знижок;
- Ведення бізнесу з людьми або організаціями, які відомі як викриті в хабарництві або які підозрюються в причетності до хабарництва;

Якщо вам стало відомо про будь-яку з цих ситуацій, чи інші, які вказують на можливість здійснення неналежних платежів, то це не обов'язково означає, що відбувається неналежна дія, проте їх не можна проігнорувати. Існування "сигналу небезпеки" і початок або продовження відносин з третьою стороною, яка позначена "сигналом небезпеки", повинні бути ретельно проаналізовані. Якщо у вас є які-небудь сумніви, зв'яжіться з контролером Групи з дотримання законності.

11. ЯК ПОВІДОМИТИ ПРО НЕБЕЗПЕКУ

Всі особи, які працюють від імені JKX, несуть відповідальність за сприяння виявленню, попередженню та повідомленню про випадки не тільки хабарництва, а й будь-якої іншої підозрілої діяльності або правопорушення. Компанія JKX повністю віддана тому, щоб всі ми мали безпечний, надійний і конфіденційний спосіб повідомлення про будь-яку підозрілу діяльність. Ми хочемо, щоб кожен знав, яким чином він може "висловитися".

Якщо ви занепокоєні з приводу можливого випадку хабарництва чи корупції, відверто заявіть про це - ваша інформація та сприяння можуть тільки допомогти. Що раніше ви почнете діяти, то краще буде для вас і для Компанії. Щоб допомогти вам у цьому, ми створили ряд каналів.

Якщо хтось стурбований тим, що корупційна дія певного характеру перебуває в процесі планування або здійснення, будь-то в компанії JKX, або нашими бізнес-партнерами або нашими конкурентами, ви повинні повідомити про цю проблему / небезпеку свого безпосереднього керівника, фінансового директора відділу та / або контролера Групи з дотримання законності. Якщо поговорити зі своїм безпосереднім керівником з якоїсь причини не представляється можливим, повідомте про проблему іншого керівника вищої ланки, місцевого фінансового директора або секретаря Компанії.

Якщо вам незручно поговорити безпосередньо з колегою або з кимось з вищеназваних осіб, компанія JKX запровадила інтерактивний засіб повідомлення (www.expolink.co.uk) для використання всіма співробітниками і бізнес-партнерами. Даний інтерактивний ресурс може обробляти анонімні скарги.

Якщо повідомляється про випадок хабарництва, корупції, або про проступок, JKX в максимально короткі терміни оцінить ситуацію. JKX має чітко визначені процедури розслідування випадків шахрайства, неправомірних дій і недотримання законності, і буде дотримуватися їх при подібних розслідуваннях. Ми залишаємо за собою право припинити наші договірні відносини з іншими працівниками, якщо вони порушують цю політику.

Якщо у вас є питання щодо даних процедур, зв'яжіться з контролером Групи з дотримання законності.

12. ЗАХИСТ

Працівники, які відмовляються приймати або пропонувати хабар, або ті, хто повідомляють про небезпеку або порушення з боку інших, іноді непокояться щодо можливих наслідків. Ми прагнемо заохочувати відкритість і будемо підтримувати всіх, хто висловлює щире заклопотаність і сумлінно виконує положення цієї політики, навіть якщо результат розслідування виявиться помилковим.

Ми беремо на себе зобов'язання забезпечити, щоб ніхто не постраждав в результаті відмови від участі в хабарництві або корупції або через добросовісне повідомлення про свої підозри щодо фактичного або потенційного хабарництва чи іншого корупційного злочину, яке відбулось або може відбутися в майбутньому.

Якщо ви вважаєте, що ви постраждали від такого поведіння, ви повинні негайно повідомити про це фінансового директора відділу або контролера Групи з дотримання законності, або секретаря Компанії.

13. РЕАГУВАННЯ

Коли первинна інформація про можливе хабарництво чи шахрайство була подана відповідно до порядку, описаного вище, делегований представник підрозділу у співпраці з контролером Групи з дотримання законності зв'язуються з фінансовим директором компанії Групи для визначення, чи

вимагає звіт детального розслідування. Там, де необхідне детальне розслідування, посадова особа чи група осіб, що займається розслідуваннями і має необхідний судово-аналітичний досвід, проводить детальне розслідування під керівництвом Правління JKX.

Правовий супровід може бути доречним стосовно проведення розслідування для забезпечення належного процесу ведення справи та стосовно завершення розслідування, включаючи дії, які мають бути вчинені в результаті розслідування.

Збереження доказів

Особа, яка несе відповідальність за розслідування, відповідає за забезпечення того, щоб докази, фізичні об'єкти та письмові матеріали, які можуть бути використані в подальших розслідуваннях, були надійно захищеними на ранній стадії розслідування.

Персоналу компанії, щодо якого ведеться розслідування за підозрою у хабарництві або шахрайстві, може бути відмовлено в доступі до приміщень JKX і до інформаційних систем.

Факти проведеного розслідування та створена документація має використовуватися та зберігатися відповідно до політики компанії JKX щодо захисту даних і конфіденційності.

Особиста безпека

Особлива увага приділяється необхідності забезпечення безпеки, або доступу до охорони, особі, яка повідомляє про підозру або випадок хабарництва або шахрайства, членам її сім'ї, членам слідчої групи і працівникам, тісно пов'язаним з процесом збору доказів.

Репресії щодо особи, яка законно повідомляє про небезпеку або сприяє виявленню хабарництва, шахрайства або інших етичних проблем, є неприйнятними для компанії JKX. Репресії є підставою для серйозних дій відносно винної сторони, аж до звільнення.

Принципи природної справедливості будуть застосовуватися у всіх випадках щодо будь-якої особи, стосовно якої проводиться розслідування за звинуваченням у хабарництві чи шахрайстві.

14. ЗАВЕРШЕННЯ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ

Основна відповідальність правління - регулярно оновлювати і підсилювати цю політику та її основоположні принципи та директиви. Місцеве управління, під наглядом фінансових директорів відділень, несе відповідальність за встановлення та здійснення постійного контролю за дотриманням положень розділів 6, 7, 8 і 9 цієї політики. Всі співробітники дочірніх компаній JKX і відповідні бізнес-партнери несуть відповідальність за щорічне засвідчення одержання і розуміння цієї політики як частини нашого щорічного навчання з дотримання законності.

Вересень,
JKX Oil & Gas Plc

2015

р.

ДЕКЛАРАЦІЯ ЕТИЧНИХ ПРИНЦИПІВ

Всюди, де провадить свою економічну діяльність компанія JKX, ми прагнемо діяти справедливо, етично, чесно і відповідально.

Компанія JKX має ряд основоположних принципів і цінностей, які вона вважає основою для раціонального і справедливого ведення справ, і яких важливо дотримуватися. Одним з таких принципів є нетерпимість до хабарництва та корупції, незалежно від місця та обставин, за яких може виникнути така ситуація. Ця декларація має на меті встановлення чітких норм і принципів, необхідних для забезпечення відповідності принципам JKX та правовим вимогам країн, у яких JKX та її дочірні компанії провадять свою діяльність.

Правові зобов'язання

Політикою JKX є дотримання всіх законів, правил і нормативних вимог, що регулюють боротьбу з хабарництвом і корупцією в усіх країнах, у яких провадить свою діяльність JKX. Ми вважаємо, що при роботі на міжнародному рівні повага до місцевого законодавства і звичаїв є основоположним принципом добросовісної практики ділових відносин. Однак, будучи британською компанією, JKX зобов'язана також дотримуватися законодавства Великої Британії, яке регулює поведінку компанії як у межах країни, так і за кордоном.

Відповідно до законодавства Великої Британії фізичні особи караються за хабарництво і корупцію тюремним ув'язненням терміном до 10 років, а у разі виявлення причетності компанії до корупційних дій, їй можуть загрозувати необмежені штрафи і значні репутаційні втрати. Компанія JKX дуже серйозно ставиться до своїх правових зобов'язань у цій сфері.

Законодавством Великої Британії забороняється виплата або пропонування виплати хабарів або дарування чи пропонування подарунків або чогось, що має значну вартість, з метою нечесного отримання нового чи збереження старого бізнесу або іншої вигоди (на користь JKX або іншої сторони). Такого роду виплати або подарунки також забороняються положеннями цієї політики та можуть призвести до негайного звільнення осіб, причетних до зазначених дій.

Компанія JKX повинна вести свою фінансову документацію і мати відповідні діючі важелі внутрішнього контролю, які засвідчують комерційну підставу для здійснення платежів третім сторонам.

Політика

Наша політика боротьби з корупцією та хабарництвом призначена для компанії JKX, а також для захисту співробітників компанії. Наша політика боротьби з корупцією та хабарництвом поширюється на співробітників, агентів, робітників, спонсорів, посередників, консультантів або інших осіб чи організації, які пов'язані з компанією JKX або її дочірніми компаніями та працівниками.

Акт хабарництва здійснюється, коли заохочення чи винагорода надаються заради досягнення комерційних, договірних, нормативних або особистих переваг на користь JKX чи іншої сторони. Забороняється давати хабарі будь-якого виду замовникам, постачальникам, політикам, радникам або представникам уряду, приватним особам або компаніям, або приймати хабарі від вище перелічених осіб. Не дозволяється створювати рахунки або внутрішні каси з метою сприяння хабарництву або впливу на ділові операції.

Наша політика не забороняє наступні дії за умови, що вони є загальноприйнятими на конкретного ринку або є співмірними і належним чином зареєстрованими:

- Надання гостинності і користування гостинністю в розумних межах;
- Вручення недорогих і невибагливих протокольних подарунків за відповідних обставин.

JKX визнає, що звичаї ділового обороту різняться в країнах, де вона провадить ділову активність, і те, що є нормальним і прийнятним в одній країні, може виявитися неприйнятним в іншій.

JKX також визнає, що відмова від подарунка за певних обставин та/або в певних країнах може образити наших торгових партнерів. Прийнятність подарунка або розважального заходу завжди перевіряється його обґрунтованістю і виправданістю. Співробітники повинні завжди усвідомлювати мету підношення подарунка. З особливою обачністю слід приймати або надавати подарунки або розваги, які є неприйнятними, у випадках, коли це може призвести до реального або передбачуваного конфлікту інтересів.

Очікування компанії JKX та її співробітників

Запобігання, виявлення та повідомлення про хабарництво і корупцію є обов'язком всіх співробітників компанії Групи JKX. Для цього забезпечуються відповідні канали зв'язку, якими співробітники чи інші особи можуть скористатися, щоб конфіденційно повідомити про будь-які підозри щодо хабарництва; також співробітники можуть скористатися телефоном довіри. З детальною інформацією можна ознайомитися в Політиці боротьби з хабарництвом і корупцією і в Довіднику робітника.

Подальші дії

Безумовно, не завжди легко прийняти рішення відносно того, що є прийнятним, особливо за відсутності мінімальних правових норм, або там, де їх погано дотримуються. Якщо у когось є сумніви щодо того, чи не буде певна дія підпадати під корупцію чи хабарництво, або є сумніви чи питання щодо цієї декларації, необхідно звернутися до Політики боротьби з хабарництвом і корупцією, або поговорити зі своїм безпосереднім керівником, адміністратором або секретарем Компанії.

Виконавчий директор Групи компаній несе основну відповідальність за впровадження цієї політики у межах Групи, і дана політика підписана виконавчим директором на підтвердження зобов'язання Правління дотримуватись цієї політики.

Anti-bribery policy

ANTI-CORRUPTION AND BRIBERY POLICY

FOREWARD

This policy sets out the general rules and principles to which we adhere. It will be communicated to all businesses and employees overseen by the JKK Oil & Gas Plc (“JKK”) UK board, as well as relevant business partners and other necessary individuals and entities. The policy applies to all individuals working at all levels and grades within the JKK group of companies including senior managers, officers, directors, employees (whether permanent, fixed-term or temporary), consultants, contractors, trainees, seconded staff, homeworkers, casual workers, agency staff or any other person associated with us or any of our subsidiaries or their employees, wherever located. Those who work in areas within our business identified as being particularly high risk will receive additional training and support in identifying and preventing corrupt activities.

This policy explains the procedures through which JKK can maintain its ethical standards and protect its reputation against any allegations of bribery and corruption. Its successful implementation requires proactive adoption at the following levels:

- All employees of JKK.
- Local Management - The business unit’s overall compliance with the requirements of this policy is the responsibility of the Local Managing Director.
- Local Finance Directors, subject to approval by Local Managing Directors, will ensure their business unit’s adherence to the relevant sections of this policy.
- JKK Oil & Gas Plc - The Board will assist each business unit with continuous refreshing and reinforcing of this policy via application guidance and monitoring.

1. INTRODUCTION

It is JKK’s policy to conduct business in an honest way, and without the use of corrupt practices or acts of bribery to obtain an unfair advantage.

JKK is committed to ensuring adherence to the highest legal and ethical standards. This must be reflected in every aspect of the way in which we operate. We must bring integrity to all our dealings. Bribery and corruption harms the societies in which these acts are committed and prevents economic growth and development.

This is not just a cultural commitment on the part of the organisation; it is a moral issue and a legal requirement. Bribery is a criminal offence in some of the countries in which JKK operates, and corrupt acts expose the Company and its employees to the risk of prosecution, fines and imprisonment, as well as endangering the Company’s reputation.

This policy has been adopted by the JKK main board and is to be communicated to everyone involved in our business to ensure their commitment to it. The board attaches the utmost importance to this policy and will apply a “zero tolerance” approach to acts of bribery and corruption by any of our employees or by business partners working on our behalf. Any breach of this policy is regarded as a serious matter by the Company and is likely to result in disciplinary action.

2. WHAT IS BRIBERY AND CORRUPTION?

Bribery and corruption has a range of definitions in law, but the fundamental principles apply universally.

Bribery is the offer, promise, giving, demanding or acceptance of an advantage as an inducement for an action which is illegal, unethical or a breach of trust.

Corruption is the misuse of public office or power for private gain; or misuse of private power in relation to business outside the realm of government.

Acts of bribery or corruption are designed to influence the individual in the performance of their duty and incline them to act dishonestly potentially breaking existing law in order to obtain personal benefit. For the purposes of this policy, whether the payee or recipient of the act of bribery or corruption works in the public or private sector is irrelevant.

The person being bribed is generally someone who will be able to obtain, retain or direct business. This may involve sales initiatives, such as tendering and contracting; or, it may simply involve the handling of administrative tasks such as licences, customs, taxes or import/export matters. It does not matter whether the act of bribery is committed before or after the tendering of a contract or the completion of administrative tasks.

3. WHAT IS A BRIBE?

A bribe is an inducement or reward offered, promised or provided in order to gain any commercial, contractual, regulatory or personal advantage.

Bribes can take on many different shapes and forms, but typically they involve corrupt intent. There will usually be a "quid pro quo" - both parties will benefit. A bribe could be the:

- Direct or indirect promise, offering, or authorisation, of anything of value (tangible or intangible)
- Offer or receipt of any kickback, loan, fee, reward, discount or other advantage
- Giving of aid, donations or voting designed to exert improper influence

4. WHO COULD BE AT RISK OF ENGAGING IN BRIBERY OR CORRUPTION?

In the eyes of the law, bribery and corrupt behaviour can be committed by:

- An employee, officer or director
- Any person acting on behalf of the Company (eg our contractors or business partners)
- Individuals and organisations where they authorise someone else to carry out these acts on the Company's behalf

Acts of bribery and corruption will commonly, but not always, involve public or government officials (or their close families and business associates) who have the power to perform legitimate actions. For the purposes of this policy, a government official could be:

- A public official, whether foreign or domestic
- A political candidate or party official
- A representative of a government-owned/majority-controlled organisation
- An employee of a public international organisation

5. WHAT DOES THE LEGISLATION SAY ABOUT BRIBERY AND CORRUPTION?

Bribery is a criminal offence in some countries in which JKX operates, and penalties can be severe. In the UK the Bribery Act 2010 not only makes bribery and corruption illegal, but also holds UK companies liable for failing to implement adequate procedures to prevent such acts by those working for the company or on its behalf, no matter where in the world the act takes place. In addition, current US legislation (Foreign Corrupt Practices Act or FCPA) offers similar prohibitions and potential penalties and is enforced with vigour by the US authorities. It is therefore in your own individual interests, as well as those of JKX, that you act with propriety at all times. Corrupt acts committed abroad, including those by business partners working on the company's behalf, may well result in a prosecution at home or in the UK.

6. STEPS CAN WE TAKE TO PREVENT BRIBERY AND CORRUPTION

We can take the following steps to assist in the prevention of bribery and corruption:

A. Risk Assessment

Effective risk assessment lies at the very core of the success or failure of this policy. Risk identification pinpoints the specific areas in which we face bribery and corruption risks and allows us to better evaluate and mitigate these risks and thereby protect ourselves. Business practices around the world can be deeply

rooted in the attitudes, cultures and economic prosperity of a particular region - any of which can vary. Local Management must assess the vulnerability of each business unit to these risks on an ongoing basis, subject to review by Divisional Finance Directors, the Group Compliance Officer and the JKX Group Finance Director.

Risk assessment is an ongoing process with continuous communication between Local Management, the Group Compliance Officer and the Group Directors.

B. Accurate Books and Record-Keeping

Many serious global bribery and corruption offences have been found to involve some degree of inaccurate record-keeping. We must maintain accurate books, records and financial reporting within all JKX business units and for significant business partners working on the Company's behalf. Our books, records and overall financial reporting must also be transparent. That is, they must accurately reflect each of the underlying transactions. False, misleading or inaccurate records of any kind could potentially damage JKX in a number of ways.

C. Effective Monitoring and Internal Control

JKX businesses must all maintain an effective system of internal control and monitoring of our transactions. Once bribery and corruption risks have been identified and highlighted via the risk assessment process, procedures can be developed within a comprehensive control and monitoring programme in order to help mitigate these risks on an ongoing basis.

Each Divisional Finance Director must ensure that Local Management engages in effective risk assessment and implements the necessary steps to prevent bribery and corruption. As these steps will vary by geography and business unit, Divisional Finance Directors should consult with the Group Compliance Officer, who will make available guidelines, principles and methodologies for the identification, mitigation and monitoring of these risks.

7. WHERE DO THE BRIBERY AND CORRUPTION RISKS TYPICALLY ARISE?

Bribery and corruption risks typically fall within the following categories:

A. Use of Business Partners

The definition of a business partner is broad, and includes agents, joint venture partners, contractors or partners in JKX's service providers who act on behalf of the Company. Whilst the use of business partners can help us to reach our goals, JKX employees need to be aware that these arrangements can potentially present JKX with significant risks.

Risk can be identified where a business partner conducts activities on JKX's behalf, so that the result of their actions can be seen as benefiting JKX.

Business partners who act on JKX's behalf must be advised of the existence of and operate at all times in accordance with this policy. Local Management is responsible for the evaluation of each relationship and determining whether or not it falls into this category.

Where risk regarding a business partner arrangement has been identified, Local Management must:

- Evaluate the background, experience, and reputation of the business partner
- Understand the services to be provided, and methods of compensation and payment
- Evaluate the business rationale for engaging the business partner
- Take reasonable steps to monitor the transactions of business partners appropriately
- Ensure there is a written agreement in place which acknowledges the business partner's understanding and compliance with this policy

JKX is ultimately responsible for ensuring that business partners who act on the Group's behalf are compliant with this policy as well as any local laws. Ignorance or "turning a blind eye" is not an excuse. As the business partner evaluation process will vary by business unit and type of business partner, Local

Management should consult in the first instance with their Divisional Finance Director. Local Management and Divisional Finance Directors should consult with the Group Compliance Officer where necessary.

B. Gifts, Entertainment and Hospitality

Gifts, entertainment and hospitality include the receipt or offer of discounts, gifts, meals or tokens of appreciation and gratitude, or invitations to events, functions, or other social gatherings, in connection with matters related to JKK business. These activities are acceptable provided they fall within reasonable bounds of value and occurrence.

How to evaluate what is 'acceptable' or not:

First, you must take a step back and ask themselves the following:

- What is the intent - is it to build a relationship or is it something else?
- How would this look if these details were on the front of a newspaper?
- What if the situation were to be reversed - would there be a double standard?

If you find it difficult to answer one of the above questions, there may be a risk involved which could potentially damage JKK's reputation and business. The action could well be unlawful.

Although no two situations are the same, the following guidance should be considered globally:

Never acceptable

Circumstances which are never permissible include examples that involve:

- A quid pro quo (offered for something in return)
- Gifts in the form of cash/or cash equivalent vouchers
- Entertainment of a sexual or similarly inappropriate nature
- Engaging in any activity that would lead to a breach of this policy

As a general rule, JKK employees and business partners should not provide gifts to, or receive them from, those meeting our definition of a government official (or their close families and business associates). However, we do understand that in certain countries gift giving and receiving with these individuals is a cultural norm. If you are faced with such a situation, please consult with the Group Compliance Officer before proceeding.

Usually acceptable

Possible circumstances that are usually acceptable include:

- Modest/occasional meals with someone with whom we do business
- Occasional attendance at ordinary sports, theatre and other cultural events
- Gifts of nominal value, such as pens, or small promotional items

A variety of cultural factors such as customs, currency and expectations may influence the level of acceptability. If you feel uncertain at any time regarding cultural acceptability of gifts, entertainment or hospitality, please consult the Group Compliance Officer. In addition, if an example does not fall under the above categories, please in the first instance seek guidance from the Group Compliance Officer. Generally, such examples would not be permissible without prior approval.

Transparency is key

Each Division will be required to maintain and monitor its Register for Gifts and Hospitality. Any form of gift, entertainment or hospitality given, received or offered - which meets or exceeds the equivalent of £100 in value - must be appropriately recorded in the register. In the event that an impermissible form of gift, entertainment or hospitality has been accepted, you must appropriately record the transaction within the register and contact the Group Compliance Officer immediately.

C. Facilitation Payments and Kickbacks

In many countries, it is customary business practice to make payments or gifts of small value to junior government officials in order to speed up or facilitate a routine action or process. It may be that we need to obtain licences or permits faster than the normal course; or, we may need lawfully to import or export books or materials.

Despite this, facilitation payments and kickbacks as defined here are against this JKX policy and we take the view that they are illegal within the UK as well as within most countries in which we operate. The UK Bribery Act 2010 makes no distinction between facilitation payments and bribes - regardless of size or local cultural expectations, even if that is “how business is done here”. However, in the event that a facilitation payment is being extorted, or if you are forced to pay under duress or faced with potential safety issues or harm, such a payment may be made, provided that certain steps are followed.

If you are ever placed in such a situation, you must contact the Divisional Finance Director or Group Compliance Officer as soon as possible and you must record the payment appropriately within JKX’s books and records to reflect the substance of the underlying transaction.

If you are unsure whether certain payments which resemble the definition of facilitation payments are permissible, please contact the Group Compliance Officer.

8. DONATIONS

JKX does not make contributions to political parties. JKX makes charitable donations from time to time. These are legal and ethical under local laws and practice.

9. LOCAL ADAPTION

In order for this policy to be effective, it is necessary for it to be applied across the Group worldwide, taking into consideration the diverse cultural environments in which we operate. This may require each business unit to adapt certain sections of this policy - such as gifts, entertainment and hospitality - to ensure they are fair, appropriate and applicable.

Local Management - in conjunction with Divisional Finance Directors - are responsible for reporting and confirming any local adaptations to this JKX Group Policy with the Group Compliance Officer.

10. POTENTIAL RISK SCENARIOS

Here are some “red flags” to be on the lookout for in proposed third party relationships because they can often be used to make an indirect bribe:

- Payments to shell companies or to companies whose ownership is not transparent;
- Payments to offshore bank accounts;
- Payments to entities owned or controlled by government officials, their close relatives, or business associates;
- Requests for false or misleading documentation.
- “Donations” to individuals;
- Cash transactions;
- Services provided free of charge or at a non-market price;
- Obtaining unreasonable discounts;
- Doing business with people or entities that are known to engage in bribery or who are suspected of engaging in bribery;

If you become aware of any of these situations or others that suggest the possibility of improper payments, it does not necessarily mean that improper conduct is underway; however, they cannot be ignored. The existence of a red flag and the entering into or continuing of a relationship with a third party where a red flag has been identified must be carefully considered. If you have any doubts, please contact the Group Compliance Officer.

11. HOW TO RAISE A CONCERN

All individuals who work on behalf of JKX have a responsibility to help detect, prevent and report instances not only of bribery, but also of any other suspicious activity or wrongdoing. JKX is absolutely committed to ensuring that all of us have a safe, reliable, and confidential way of reporting any suspicious activity. We want each and every one to know how they can “speak up”.

If you have a concern regarding a suspected instance of bribery or corruption, please speak up - your information and assistance can only help. The sooner you act the better for you and for the Company. To help, we have created multiple channels to allow you to do this.

If anyone is concerned that a corrupt act of some kind is being considered or carried out - either within JKX, by any of our business partners or by any of our competitors - you must report the issue/concern to your Line Manager, Divisional Finance Director and/or the Group Compliance Officer. If for some reason it is not possible to speak to your Line Manager, please then report it to another Senior Manager, Local Finance Director or the Company Secretary.

If you are not comfortable with speaking directly to a colleague or anyone mentioned above, JKX has introduced an online reporting facility (www.expolink.co.uk) for all employees and relevant business partners to use. The online facility has the capacity to handle anonymous complaints.

In the event that an incident of bribery, corruption, or wrongdoing is reported, JKX will act as soon as possible to evaluate the situation. JKX has clearly defined procedures for investigating fraud, misconduct and non-compliance issues and these will be followed in any investigation of this kind. We reserve our right to terminate our contractual relationship with other workers if they breach this policy.

If you have any questions about these procedures, please contact the Group Compliance Officer.

12. PROTECTION

Workers who refuse to accept or offer a bribe, or those who raise concerns or report another’s wrongdoing, are sometimes worried about possible repercussions. We aim to encourage openness and will support anyone who raises genuine concerns in good faith under this policy, even if the turn out to be mistaken.

We are committed to ensuring no one suffers any detrimental treatment as a result of refusing to take part in bribery or corruption or because of reporting in good faith their suspicion that an actual or potential bribery or other corruption offence has taken place or may take place in the future.

If you believe that you have suffered any such treatment, you should inform the Divisional Finance Director or the Group Compliance Officer or the Company Secretary immediately.

13. RESPONSE

Where an initial report of potential bribery or fraud has been made under the procedure described above, the delegated business unit representative in collaboration with the Group Compliance Officer will liaise with the Group Finance Director to determine whether the report warrants a detailed investigation. Where a detailed investigation is appropriate, an investigating officer or team possessing the necessary forensic expertise will conduct the detailed investigation under the direction of the Board of JKX.

Legal guidance may be appropriate on the conduct of the investigation to ensure that due process is followed in conducting the case and, on the conclusion of the investigation, including any actions to be taken as a consequence of the findings.

Security of Evidence

The person delegated with the responsibility for the investigation, is responsible for ensuring that evidence, physical assets and records, which may be used in subsequent investigations, are secured at an early stage of the investigation.

Personnel being investigated for suspected bribery or fraud may be denied access to JKX’s premises and information systems.

The details of investigations performed and documentation produced are to be managed and retained in accordance with JKX's Data Protection and Privacy Policy.

Personal Security

Consideration is given to the need to provide security, or access to security, for the person reporting the suspicion or incident of bribery or fraud, their family members, members of the investigating team and employees closely associated with the gathering of evidence.

Retaliation against anyone for raising a legitimate concern or assisting to address bribery, fraud or other ethical matter is not tolerated by JKX. Retaliation is grounds for serious action to be taken against the guilty party which could include dismissal.

The principles of natural justice will be applied in all cases against any person being investigated following an allegation of bribery or fraud.

14. CONCLUSION AND APPROVAL

It is the ultimate responsibility of the main board routinely to refresh and reinforce this policy and its underlying principles and guidelines. Local Management, under the overview of Divisional Finance Directors, are responsible for the establishment and ongoing monitoring of compliance with sections 6, 7, 8 and 9 of this policy. All JKX subsidiary employees and relevant business partners are responsible for annual certification as to the receipt and understanding of this policy as part of our annual compliance training.

September
JKX Oil & Gas Plc

2015

STATEMENT OF ETHICS

Wherever JKX conducts business we aspire to act fairly, ethically, honestly and with accountability.

JKX has a number of fundamental principles and values which it believes are the foundation of sound and fair business practise and as such are important to uphold. One such principle is a zero tolerance position in relation to bribery and corruption, wherever and in whatever form that may be encountered. This statement is intended to clearly state the standards and principles required to ensure conformance to JKX's principles and to legal requirements within the countries in which JKX and its subsidiary companies operate.

Legal Obligation

It is JKX's policy to comply with all laws, rules, regulations and laws governing anti-bribery and corruption, in all the countries in which JKX operates. We believe it is a fundamental principle of good business practice to respect local laws and customs when operating internationally. However, as a United Kingdom (UK) company, JKX is also bound by the laws of the UK, which governs our conduct both at home and abroad.

Under UK law, bribery and corruption is punishable for individuals by up to 10 years imprisonment, and if the company is found to have taken part in corruption it could face an unlimited fine and face untold damage to its reputation. JKX takes its legal obligations in this area very seriously.

Under UK law the payment, or offer to pay bribes, or provision of or offer to provide gifts or anything of value for improper purposes to obtain or retain business or any other benefit, (whether for JKX or any other party) is prohibited. Such payments or gifts are also forbidden under the terms of this policy and may result in immediate dismissal for those involved in their payment or receipt.

JKX is required to keep financial records and to have appropriate internal controls in place which will evidence the business reason for making payments to third parties.

Policy

Our Anti-Corruption and Bribery Policy is for the protection of our staff as much as for JKX. Our Anti-Bribery and Corruption Policy applies to individual employees, agents, workers, sponsors, intermediaries, consultants or any other persons or bodies associated with JKX or any of its subsidiaries and employees.

Bribery is committed when an inducement or reward is provided in order to gain any commercial, contractual, regulatory or personal advantage for JKX or another party. No bribes of any sort may be paid to or accepted from customers, suppliers, politicians, government advisors or representatives, private person or company. It is not permitted to establish accounts or internal budgets for the purpose of facilitating bribes or influencing transactions.

Our policy does not prohibit the following practices providing they are customary in a particular market, or are proportionate and are properly recorded:

- Normal and appropriate hospitality (given or received)
- The giving of a ceremonial gift of an appropriate cost and nature and at an appropriate time

JKX recognises that market practice varies across the international arena in which it does business and what is normal and acceptable in one place may not be in another.

JKX also appreciates that to refuse a gift in certain circumstances and/or countries would cause offence to our trading partners. The test to be applied in all circumstances is whether the gift or entertainment is reasonable and justifiable. Employees must always challenge themselves as to the intention of the gift. Special care must be taken in accepting or giving gifts/entertainment and these are not permitted if it would create a real or perceived conflict of interest.

Expectations of JKX and Staff

The prevention, detection and reporting of bribery and corruption is the responsibility of all employees throughout the JKX Group. Suitable channels of communication by which employees or others can report confidentially any suspicion of bribery will be maintained and employees may use the confidential hotline. Details of which can be found in the Anti-Bribery and Corruption Policy and Employee Handbook.

Further Guidance

Inevitably, decisions as to what is acceptable may not always be easy, particularly in the absence of minimum legal standards or where they are poorly enforced. If anyone is in doubt as to whether a potential act constitutes bribery/corruption, or has any doubt or queries regarding this statement please refer to the Anti-Bribery and Corruption Policy or speak with your immediate manager, supervisor or the Company Secretary.

The Group Chief Executive has lead responsibility for policy implementation within the Group and this policy is signed by the CEO to demonstrate the Board's commitment.