

ПОЛІТИКА ПРОТИДІЇ ХАБАРНИЦТВУ ТА КОРУПЦІЇ

1. СФЕРА ЗАСТОСУВАННЯ ПОЛІТИКИ

Ця політика поширюється на всі компанії та працівників, які перебувають під наглядом ради директорів JKH Oil & Gas Limited (далі – «JKH») у Великій Британії, включаючи всі дочірні компанії JKH (разом – «Група JKH»), а також відповідних ділових партнерів та інших необхідних фізичних та юридичних осіб. Політика застосовується до всіх осіб, які працюють на всіх рівнях і посадах у Групі JKH, включаючи вищих керівників, офіцерів, директорів, працівників (постійних, строкових або тимчасових), консультантів, підрядників, стажерів, відряджених працівників, надомників, тимчасових працівників, працівників агентств або будь-яких інших осіб, пов'язаних з нами, нашими дочірніми компаніями або їхніми працівниками, незалежно від їхнього місцезнаходження. Ті, хто працює у сферах нашого бізнесу, що належать до особливо високого ризику, отримують додаткове навчання та підтримку у виявленні та запобіганні корупційним діям.

Ця політика пояснює процедури, за допомогою яких JKH може підтримувати свої етичні стандарти та захищати свою репутацію від будь-яких звинувачень у хабарництві та корупції. Її успішне впровадження вимагає проактивного прийняття всіма, до кого вона застосовується. Відповідальність за загальне дотримання вимог цієї політики кожним бізнес-підрозділом несе місцевий генеральний директор, а місцеві фінансові директори забезпечують дотримання вимог цієї політики їхніми бізнес-підрозділами.

2. ВСТУП

Група JKH веде бізнес чесно, без застосування корупційних практик та хабарництва.

Група JKH прагне забезпечити дотримання найвищих правових та етичних стандартів і, зокрема, дотримуватися всіх чинних законів у кожній юрисдикції, в якій вона працює. Це має бути відображено в кожному аспекті її діяльності. Ми повинні дотримуватися принципу доброчесності в усіх наших ділових відносинах. Хабарництво та корупція завдають шкоди суспільству, в якому вони вчиняються, і перешкоджають економічному зростанню та розвитку.

Хабарництво є кримінальним злочином у країнах, де працює Група JKH, і наражає Компанію та пов'язаних з нею осіб на ризик судового переслідування, штрафів і тюремного ув'язнення, а також ставить під загрозу репутацію Компанії.

Ця політика була прийнята Радою директорів JKH, яка надає їй надзвичайної важливості та застосовує підхід «нульової толерантності» до актів хабарництва та корупції. Будь-яке порушення цієї політики розглядається Компанією як серйозне порушення і може призвести до дисциплінарного стягнення.

3. ЩО ТАКЕ ХАБАРНИЦТВО ТА КОРУПЦІЯ?

Хабарництво та корупція — це неетична практика пропонування, дарування, отримання або вимагання чогось цінного з метою вплинути на когось при виконанні ним своїх обов'язків або отримати несправедливу перевагу. Метою таких дій є маніпулювання процесом прийняття рішень і спонукання одержувача до нечесних дій, часто з порушенням чинних законів і правил. Хабарництво та корупція можуть мати місце як у державному, так і в приватному секторах, а їхній вплив може бути далекосяжним, впливаючи на економіку, політичну стабільність та соціальний добробут.

Одержувачем хабара, як правило, є особа, яка має владу впливати або контролювати результат конкретної ситуації. Це можуть бути особи, які займаються закупівлями, наприклад, державні службовці, відповідальні за укладання контрактів, або працівники приватного сектору, відповідальні за вибір постачальника. Це також можуть бути особи, відповідальні за дотримання нормативних вимог, наприклад, працівники митниці, податкових органів або органів ліцензування. Хабарництво може набувати різних форм, таких як готівкові платежі, подарунки, послуги або інші форми заохочення, і може відбуватися на будь-якому етапі транзакції, від початкового тендерного процесу до остаточного затвердження або виконання контракту.

Наслідки хабарництва та корупції можуть бути серйозними. Вони можуть підірвати довіру суспільства до державних інституцій, перешкоджати економічному зростанню та створювати нерівні умови для бізнесу. Хабарництво та корупція також можуть мати негативний вплив на навколишнє середовище, права людини та соціальну справедливість. З цих причин багато країн запровадили закони та правила для запобігання та покарання за такі дії.

4. ЩО ТАКЕ ХАБАР?

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

Хабарі можуть набувати різних форм, але, як правило, вони пов'язані з корупційними намірами. Зазвичай має місце «послуга за послугу» — обидві сторони отримують вигоду. Хабар може бути таким:

- Пряма чи непряма обіцянка, пропозиція або дозвіл на отримання чогось цінного
- Пропозиція або отримання будь-якого «відкату», позики, гонорару, винагороди, знижки чи іншої переваги
- Надання допомоги, пожертвування або голосування з метою здійснення неналежного впливу

5. ХТО МОЖЕ НАРАЖАТИСЯ НА РИЗИК УЧАСТІ У ХАБАРНИЦТВІ АБО КОРУПЦІЇ?

З точки зору закону, хабарництво та корупційна поведінка можуть бути вчинені від імені ЖКХ такими особами:

- працівник, посадова особа або директор: це стосується всіх осіб, які працюють у компанії ЖКХ або займають офіційну посаду в ній.
- будь-яка особа, що діє від імені компанії: це стосується підрядників, ділових партнерів, агентів та інших представників третіх сторін, які діють від імені СП ПГНК або ЖКХ.
- особи та організації, які пов'язані з Компанією або діють від її імені: сюди входять партнери по спільних підприємствах, підрядники, консультанти, постачальники та інші треті сторони, які беруть участь у діловій діяльності СП ПГНК та ЖКХ.

До актів хабарництва та корупції зазвичай, але не завжди, залучаються державні або урядові посадові особи (або їхні близькі родичі та ділові партнери), які мають повноваження здійснювати законні дії. Для цілей цієї політики, державна посадова особою вважається:

- державний службовець, як іноземний, так і національний: Це стосується будь-якої особи, яка займає державну посаду або виконує державну функцію, наприклад, міністр, член парламенту, суддя або поліцейський.

- кандидат на виборах в органи влади або партійний функціонер: Сюди входить будь-яка особа, яка балотується або займає посаду в політичній партії чи кампанії, включаючи кандидатів на посаду, керівників кампанії або партійних функціонерів.
- представник організації, що належить державі або контролюється державою: це включає будь-яку особу, яка представляє організацію, що належить або контролюється урядом, включаючи державні підприємства та інші державні установи.
- працівник міжнародної організації: це стосується будь-якої особи, яка працює в міжурядовій організації або представляє будь-яку організацію, створену відповідно до міжнародного договору.

6. ЩО ГОВОРИТЬ ЗАКОНОДАВСТВО ПРО ХАБАРНИЦТВО ТА КОРУПЦІЮ?

Хабарництво та корупція є серйозними кримінальними злочинами, які суворо заборонені в країнах, де працює ЖКХ. Дуже важливо, щоб усі особи, пов'язані з ЖКХ, включаючи співробітників і ділових партнерів, знали про чинне законодавство і суворі покарання, які можуть бути наслідком будь-якого порушення.

У Сполученому Королівстві Закон про хабарництво 2010 року забороняє давати або отримувати хабарі, прямо чи опосередковано, а також пропонувати або приймати хабарі іноземним посадовим особам або від них. Закон також забороняє давати хабарі іншим особам з метою отримання або збереження бізнесу чи отримання переваг у веденні бізнесу. Британські компанії можуть нести відповідальність за нездатність запобігти хабарництву та корупції, вчиненим їхніми працівниками, підрядниками тощо або діловими партнерами та їхніми дочірніми компаніями, незалежно від того, в якій частині світу відбувається діяння.

Розділ 9 Закону про хабарництво 2010 року конкретно стосується корпоративної відповідальності за нездатність запобігти хабарництву. Це означає, що якщо особа, пов'язана з компанією ЖКХ, наприклад, працівник, підрядник чи діловий партнер, або її дочірні компанії, підкупує когось з метою отримання чи збереження бізнесу або отримання переваг у веденні бізнесу, компанія ЖКХ може бути притягнута до відповідальності за цей вчинок. Тому компанія ЖКХ повинна вживати всіх розумних заходів для запобігання таким діям, впроваджуючи адекватні процедури боротьби з хабарництвом і корупцією.

Закон про боротьбу з корупцією за кордоном (FCPA) — це закон США, який також забороняє хабарництво та корупцію з боку американських компаній, громадян та іноземних компаній, пов'язаних з США (наприклад, використання платежів у доларах США). FCPA застосовується до будь-яких корупційних дій, скоєних за кордоном за участю американських компаній або громадян США, і активно застосовується американською владою. Тому фізичні особи також повинні дотримуватися цього законодавства, щоб уникнути юридичних наслідків.

Важливо зазначити, що будь-які корупційні дії, вчинені за кордоном, у тому числі діловими партнерами, які працюють від імені ЖКХ, можуть призвести до переслідування як компанії, так і ділового партнера на батьківщині або у Великій Британії.

В Україні антикорупційні положення містяться у Кримінальному Кодексі України, Кодексі України про адміністративні правопорушення, Законі України «Про запобігання корупції», Законі України «Про державну службу» та інших нормативних актах.

Усі особи, пов'язані з компанією ЖКХ, повинні завжди діяти доброчесно і повідомляти про будь-які підозри щодо хабарництва та корупції у відповідні органи влади.

7. КРОКИ, ЯКІ МИ МОЖЕМО ВЖИТИ ДЛЯ ЗАПОБІГАННЯ ХАБАРНИЦТВУ ТА КОРУПЦІЇ

Компанія вживає наступні заходи для запобігання хабарництву та корупції:

А. Тон у верхах та публічна звітність

Культура етичної поведінки має формуватися згори донизу. Керівники та менеджери повинні задавати тон на найвищому рівні та нести відповідальність за вжиття заходів щодо боротьби з хабарництвом та корупцією. Це включає впровадження політик і процедур, які відповідають нашій антикорупційній політиці, та забезпечення їх послідовного дотримання. Керівники повинні подавати приклад, заохочуючи етичну поведінку та створюючи середовище, в якому працівники почуваються в безпеці, повідомляючи про випадки хабарництва та корупції. Підтримання високої культури підзвітності має важливе значення для запобігання хабарництву та корупції в нашому бізнесі.

В. Оцінка ризиків

Проведення ефективної оцінки ризиків має вирішальне значення для запобігання хабарництву та корупції. Це передбачає визначення сфер бізнесу, які є найбільш вразливими до цих ризиків, та їх оцінку з метою зменшення цих ризиків. Оскільки ділові практики, ставлення та економічні умови можуть відрізнятися в різних регіонах, важливо проводити постійну оцінку ризиків, щоб бути в курсі їхніх змін. Це дасть нам змогу впроваджувати відповідні заходи та засоби контролю для зниження ризику хабарництва та корупції на всіх рівнях бізнесу. Оцінка ризиків — це безперервний процес, який потребує постійного аналізу та вдосконалення, щоб залишатися ефективним.

С. Ведення бухгалтерського та інших видів обліку

Точне ведення бухгалтерського обліку, записів та фінансової звітності має важливе значення для запобігання хабарництву та корупції. Встановлено, що неточне ведення обліку причетне до багатьох серйозних злочинів, пов'язаних з хабарництвом та корупцією у світі. Точна та прозора фінансова звітність допомагає запобігти шахрайським діям і гарантує, що бізнес-транзакції є чесними. Ведення точних записів також допомагає виявляти підозрілі транзакції або моделі поведінки, які можуть свідчити про хабарництво та корупцію. Регулярний внутрішній і зовнішній аудит операцій Компанії допоможе забезпечити їхню точність і повноту.

Д. Впровадження ефективного моніторингу та внутрішнього контролю

Впровадження ефективного моніторингу та внутрішнього контролю є життєво важливим для запобігання хабарництву та корупції. Це передбачає розробку політик і процедур, спрямованих на зменшення ризиків, виявлених у процесі оцінки ризиків. Після того, як ці політики та процедури будуть впроваджені, їх необхідно регулярно контролювати, щоб переконатися, що вони залишаються ефективними. Ефективний моніторинг і внутрішній контроль допомагають нам виявляти та запобігати потенційним випадкам хабарництва та корупції до того, як вони відбудуться. Постійний моніторинг та вдосконалення внутрішнього контролю є важливими для підтримання цілісності нашого бізнесу.

Е. Політика та процедури

Наявність чітких і всеосяжних політик і процедур має важливе значення для запобігання хабарництву та корупції. Вони повинні охоплювати такі сфери, як подарунки та розваги, благодійні внески, сторонні посередники, конфлікти інтересів та інші потенційні сфери ризику. Важливо регулярно переглядати та оновлювати ці політики та процедури, щоб забезпечити їхню актуальність та ефективність. Політики та процедури повинні бути чітко доведені до відома всіх працівників та ділових партнерів, а їхнє неухильне дотримання має гарантувати, що всі розуміють важливість запобігання хабарництву та корупції.

Г. Комплексна юридична перевірка та договірні гарантії

Перед початком роботи зі сторонніми партнерами Компанія проводить належну комплексну перевірку та включає договірні гарантії, щодо відповідності політикам Компанії. Це включає перевірку потенційних ділових партнерів та моніторинг їхнього дотримання. Належна перевірка повинна проводитися регулярно і ретельно, щоб гарантувати, що Компанія працює з партнерами, які поділяють зобов'язання щодо запобігання хабарництву та корупції. Договірні гарантії допомагають забезпечувати дотримання цієї політики та надають чіткі рекомендації діловим партнерам.

Г. Підбір персоналу, перевірка та управління ефективністю роботи

Впровадження ефективних процесів найму, перевірки та управління ефективністю роботи є важливим для запобігання хабарництву та корупції. Це включає в себе перевірку біографічних даних та рекомендацій, моніторинг роботи співробітників та вжиття відповідних заходів у разі необхідності. Регулярне оцінювання ефективності роботи допомагає виявити потенційні проблеми або сфери, де може знадобитися додаткове навчання. Якщо співробітники розуміють антикорупційні політики і важливість запобігання хабарництву та корупції, ризик виникнення інцидентів зменшується.

Н. Аудити та перевірки

Для забезпечення дотримання нашої антикорупційної політики необхідно проводити регулярні аудити та перевірки. Це включає як внутрішні, так і зовнішні аудити та перевірки. Внутрішні аудити допомагають виявити потенційні проблеми та сфери для вдосконалення, в той час як зовнішні аудити забезпечують об'єктивну оцінку дотримання антикорупційних політик. Регулярні аудити та перевірки також допомагають виявляти потенційні ризики та відповідно коригувати наші політики та процедури. Для ефективного запобігання хабарництву та корупції важливо забезпечити незалежність, ретельність та об'єктивність процесу аудиту.

І. Навчання та обізнаність

Регулярне навчання та програми підвищення обізнаності мають важливе значення для запобігання хабарництву та корупції. Це включає навчання працівників, керівників і ділових партнерів, щоб вони розуміли нашу політику щодо запобігання хабарництву та корупції і свою роль у запобіганні хабарництву та корупції. Навчання має охоплювати такі сфери, як ризики хабарництва та корупції, способи розпізнавання потенційних проблем, а також належне реагування на інциденти або занепокоєння. Підвищення обізнаності про ризики хабарництва та корупції може допомогти виявити потенційні інциденти до того, як вони відбудуться, і сприяти розвитку культури прозорості та етичної поведінки. Постійні програми навчання та підвищення обізнаності мають важливе значення для підтримання ефективності політик Компанії.

Л. Запобігання та врегулювання конфліктів інтересів

Для запобігання хабарництву та корупції важливо виявляти та врегульовувати потенційні конфлікти інтересів. Це включає в себе забезпечення того, щоб співробітники та ділові партнери повідомляли про будь-які фактичні або потенційні конфлікти інтересів, які можуть виникнути в процесі їхньої роботи. Конфлікти інтересів можуть виникати в ситуаціях, коли співробітники або ділові партнери мають особисті, фінансові або інші інтереси, які можуть вплинути на їхні судження або створити видимість неправомірних дій. Впроваджуючи відповідні засоби контролю та процедури, ми можемо запобігти конфліктам інтересів, які можуть призвести до випадків хабарництва та корупції. Будь-які конфлікти інтересів, які все ж виникають, повинні вирішуватися прозоро і з максимальною чесністю.

8. ДЕ ЗАЗВИЧАЙ ВИНИКАЮТЬ РИЗИКИ ХАБАРНИЦТВА ТА КОРУПЦІЇ?

Ризики хабарництва та корупції, як правило, належать до наступних категорій:

А. Використання ділових партнерів

Визначення ділового партнера є широким і включає агентів, партнерів у спільних підприємствах, підрядників, консультантів або партнерів у постачальниках послуг ТОВ СП ПГНК та ЖКХ, які діють від імені компанії. Хоча використання ділових партнерів може допомогти у досягненні цілей, співробітники повинні знати, що ці домовленості можуть потенційно наражати Компанію на значні ризики.

Ділові партнери, які діють від імені СП ПГНК та ЖКХ, повинні бути проінформовані про існування цієї політики і завжди діяти відповідно до неї. Керівництво несе відповідальність за оцінку ризиків кожної операції та їх зменшення.

Якщо виявлено ризик, пов'язаний з діловим партнером, керівництво зобов'язане

- оцінити походження, досвід та репутацію ділового партнера;
- розуміти, які послуги будуть надаватися, а також способи компенсації та оплати;
- оцінити бізнес-обґрунтування для залучення ділового партнера;
- вживати розумних заходів для належного моніторингу транзакцій ділових партнерів;
- забезпечити наявність письмової угоди, яка підтверджує розуміння та дотримання діловим партнером цієї політики.

ЖКХ несе повну відповідальність за те, щоб ділові партнери, які діють від імені Групи, дотримувалися цієї політики, а також будь-яких місцевих законів. Незнання або «заплющення очей» не є виправданням.

В. Подарунки, розваги та гостинність

Подарунки, розваги та гостинність включають отримання або пропозицію знижок, подарунків, страв або знаків вдячності, або запрошення на заходи, пов'язаними із веденням бізнесу СП ПГНК та Групи ЖКХ. Такі дії можуть бути прийнятними за умови, що вони не перевищують розумних меж за вартістю та частотою. Більш детальна інформація викладена в Політиці ділової поведінки.

Як оцінити, що є «прийнятним», а що ні? По-перше, необхідно зробити крок назад і запитати про наступне:

- Яка мета — побудувати стосунки чи щось інше?
- Як би це виглядало, якби ці деталі були на перших шпальтах газет?
- Що, якби ситуація була зворотною — чи не було б подвійних стандартів?

Якщо важко відповісти на одне з наведених вище запитань, існує ризик, що може завдати шкоди репутації та бізнесу СП ПГНК та Групи ЖКХ. Дії цілком можуть виявитися незаконними.

Обставини, які за жодних обставин є неприйнятними, включають такі приклади:

- послуга за послугою (пропонування чогось натомість);
- подарунки у вигляді грошових коштів або ваучерів у грошовому еквіваленті;
- розваги сексуального або подібного неприйнятного характеру;
- участь у будь-якій діяльності, яка може призвести до порушення цієї політики.

Як правило, співробітники та ділові партнери компанії ЖКХ не повинні надавати подарунки або отримувати їх від осіб, які відповідають визначенню державного службовця (або їхніх близьких родичів та ділових партнерів). Однак розуміємо, що в деяких країнах дарування та отримання подарунків від таких осіб є культурною нормою. Якщо ви зіткнулися з такою ситуацією, будь ласка, проконсультуйтеся з Фінансовим директором Групи, перш ніж діяти.

Можливі обставини, які зазвичай є прийнятними, включають:

- скромні/нечасті обіди з кимось, з ким ми ведемо бізнес;
- епізодичне відвідування звичайних спортивних, театральних та інших культурних заходів;
- подарунки номінальної вартості, такі як ручки або невеликі рекламні товари.

На рівень прийнятності можуть впливати різноманітні культурні фактори, такі як звичаї, валюта та очікування. Якщо ви відчуваєте сумніви щодо прийнятності подарунків, розваг чи гостинності, проконсультуйтеся з Фінансовим директором Групи.

Компанія веде та контролює Реєстр подарунків і представницьких витрат. Будь-яка форма подарунків, розваг або гостинності, що надаються, отримуються або пропонуються, вартість яких дорівнює або перевищує еквівалент 2 000 грн, повинна бути схвалена до того, як вона буде запропонована або прийнята, і належним чином зареєстрована в реєстрі. У разі прийняття неприпустимої форми подарунка, розваг або гостинності, співробітник повинний належним чином зареєструвати транзакцію в реєстрі та звернутися до Фінансового директора Групи або Корпоративного секретаря.

С. Винагороди за сприяння та «відкати»

У багатьох країнах звичайною діловою практикою є здійснення платежів або подарунків невеликої вартості молодшим державним службовцям з метою прискорення або полегшення рутинних дій чи процесів («винагорода за сприяння»).

Незважаючи на це, платежі за спрощення формальностей заборонені та є незаконними згідно із Законом Великобританії про хабарництво.

Якщо ви не впевнені, чи дозволений певний платіж, зверніться до Фінансового директора Групи або Корпоративного секретаря.

9. ПОЖЕРТВУВАННЯ

СП ПГНК та ЖКХ не роблять внесків на користь політичних партій. Компанія час від часу робить благодійні пожертви, якщо це законно та етично згідно з місцевим законодавством і практикою, після проведення відповідної комплексної перевірки. Для отримання додаткової інформації зверніться до Політики щодо пожертв та спонсорства та рекламної діяльності.

10. ПОТЕНЦІЙНІ СЦЕНАРІЇ РИЗИКІВ

Нижче наведені деякі «червоні прапорці», на які слід звертати увагу в запропонованих відносинах з третіми особами, оскільки вони часто можуть бути використані для отримання непрямого хабара:

- платежі на підставні компанії або компанії, власність яких не є прозорою;
- платежі на офшорні банківські рахунки;

- платежі організаціям, що належать або контролюються державними службовцями, їхніми близькими родичами або діловими партнерами;
- запити на фальшиві або неправдиві документи.
- «пожертвування» фізичним особам;
- операції з готівкою;
- послуги, що надаються безкоштовно або за неринковою ціною;
- отримання необґрунтованих знижок;
- ведення бізнесу з особами або організаціями, які відомі як хабарники або підозрюються у хабарництві.

Якщо вам стало відомо про будь-яку з цих ситуацій або про інші, що вказують на можливість здійснення неправомірних платежів, це не обов'язково означає, що має місце неналежна поведінка, однак їх не можна ігнорувати. Існування «червоного прапорця», а також встановлення або продовження відносин з третьою стороною, де було виявлено «червоний прапорець», має бути ретельно обдумане. Якщо є сумніви, зверніться до Фінансового директора Групи або Корпоративного секретаря.

11. ЯК ВИСЛОВИТИ ЗАНЕПОКОЄННЯ

Усі особи, які працюють від імені СП ПГНК або ЖКХ, зобов'язані допомагати виявляти, запобігати та повідомляти про випадки не лише хабарництва, а й будь-якої іншої підозрілої діяльності або правопорушень. Компанія прагне забезпечити всім безпечний, надійний і конфіденційний спосіб повідомлення про будь-яку підозрілу діяльність.

Якщо у вас є занепокоєння щодо ймовірного випадку хабарництва або корупції, будь ласка, повідомте про це — ваша інформація та допомога можуть тільки допомогти. Чим швидше ви діятимете, тим краще для вас і для Компанії. Щоб допомогти вам, ми створили кілька каналів, за допомогою яких ви можете це зробити.

Якщо хтось занепокоєний тим, що корупційні дії розглядаються або здійснюються в межах Групи ЖКХ, будь-яким з наших ділових партнерів або нашими конкурентами, ви повинні повідомити про проблему/занепокоєння своєму безпосередньому керівнику, а якщо необхідно — іншому керівнику вищого рівня, то Фінансовому директору Групи або Корпоративному секретарю.

Якщо вам незручно звертатися безпосередньо до колеги або до когось із вищезазначених осіб, ЖКХ запровадила онлайн-інструмент для повідомлень, яким можуть користуватися всі співробітники та відповідні ділові партнери, як зазначено в Політиці ЖКХ щодо повідомлень про порушення. Онлайн-інструмент має можливість обробляти анонімні скарги.

У разі отримання повідомлення про випадок хабарництва, корупції або неправомірних дій, Компанія буде діяти якнайшвидше, щоб оцінити ситуацію. Компанія має чітко визначені процедури розслідування випадків шахрайства, неправомірної поведінки та недотримання вимог, і вони будуть дотримуватися в будь-якому розслідуванні такого роду. Компанія залишає за собою право розірвати контрактні відносини з іншими працівниками або пов'язаними з нами особами, якщо вони порушують цю політику.

12. ЗАХИСТ

Працівники, які відмовляються приймати або пропонувати хабарі, або ті, хто висловлює занепокоєння чи повідомляє про правопорушення інших, іноді побоюються можливих наслідків. Компанія заохочує відкритість і підтримує будь-кого, хто добросовісно висловлює щирі побоювання в рамках цієї політики, навіть якщо виявиться помилка.

Компанія зобов'язується забезпечити, щоб ніхто не постраждав від несприятливого ставлення через відмову брати участь у хабарництві чи корупції або через добросовісне повідомлення про підозру в тому, що фактичне або потенційне хабарництво чи інше корупційне правопорушення відбулося або може відбутися в майбутньому.

Якщо ви вважаєте, що зазнали такого поводження, вам слід негайно повідомити про це Фінансового директора Групи або Корпоративного секретаря.

13. РЕАГУВАННЯ

Після повідомлення про підозру корупції Компанія визначається, чи вимагає це детального розслідування. Якщо детальне розслідування є доцільним, то під керівництвом Ради директорів ЖКХ таке розслідування може бути проведене посадовими особами, які володіють відповідною експертизою.

Для забезпечення дотримання належної правової процедури при проведенні розслідування, а також після завершення розслідування, включаючи будь-які дії, які необхідно вжити за його результатами, може знадобитися юридичний супровід.

Особа, якій делеговано відповідальність за розслідування, несе відповідальність за забезпечення захисту доказів, матеріальних цінностей і записів, які можуть бути використані в подальших розслідуваннях, на ранній стадії розслідування.

Персоналу, який перебуває під слідством за підозрою у хабарництві або шахрайстві, може бути відмовлено в доступі до приміщень та інформаційних систем СП ПГНК та Групи ЖКХ.

Під час проведення розслідування розглядається необхідність забезпечення безпеки особи, яка повідомила про підозру або випадок хабарництва/шахрайства, членів її сім'ї, членів слідчої групи та співробітників, тісно пов'язаних зі збором доказів.

Переслідування будь-кого за висловлення законного занепокоєння або допомогу у вирішенні проблеми хабарництва, шахрайства чи інших етичних питань є неприпустимим. Помста є підставою для вжиття серйозних заходів проти винної сторони, аж до звільнення з роботи.

Принципи природної справедливості будуть застосовуватися у всіх випадках щодо будь-якої особи, яка перебуває під слідством за звинуваченням у хабарництві або шахрайстві.

14. ВИСНОВОК І ЗАТВЕРДЖЕННЯ

Керівництво несе відповідальність за впровадження та постійний моніторинг дотримання цієї політики у своїй діяльності.

ANTI-BRIBERY AND CORRUPTION POLICY

1. SCOPE OF POLICY

This policy Applies to all businesses and employees overseen by the JKX Oil & Gas Limited (“JKX”) UK board including all JKX subsidiaries (together the “JKX Group”), 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 JKX 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 JKX can maintain its ethical standards and protect its reputation against any allegations of bribery and corruption. Its successful implementation requires pro-active adoption by all to whom it applies. Each business unit’s overall compliance with the requirements of this policy is the responsibility of the Local General Director and local Finance Directors will ensure their business unit’s adherence to this policy.

2. INTRODUCTION

The JKX Group will conduct business in an honest way, and without the use of corrupt practices or acts of bribery.

The JKX Group is committed to ensuring adherence to the highest legal and ethical standards and in particular to complying with all applicable laws in each jurisdiction in which it operates. This must be reflected in every aspect of the way in which it operates. 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.

Bribery is a criminal offence in the countries in which the JKX Group operates and exposes the Company and related individuals to the risk of prosecution, fines and imprisonment, as well as endangering the Company’s reputation.

This policy has been adopted by the JKX Board which attaches the utmost importance to this policy and applies a “zero tolerance” approach to acts of bribery and corruption. Any breach of this policy is regarded as a serious matter by the Company and is likely to result in disciplinary action.

3. WHAT IS BRIBERY AND CORRUPTION?

Acts of bribery and corruption refer to the unethical practice of offering, giving, receiving, or soliciting something of value to influence someone in the performance of their duties or to gain an unfair advantage. The purpose of such acts is to manipulate the decision-making process and induce the recipient to act dishonestly, often in violation of existing laws and regulations. Bribery and corruption can occur in both the public and private sectors, and their impact can be far-reaching, affecting the economy, political stability, and social well-being.

The recipient of a bribe is typically someone who has the power to influence or control the outcome of a particular situation. This may include individuals involved in procurement, such as government officials responsible for awarding contracts or private sector employees responsible for vendor selection. It can also involve people responsible for regulatory compliance, such as customs officials, tax authorities, or licensing bodies. Bribery can take many forms, such as cash payments, gifts, favours, or other forms of inducement, and it can occur at any stage of a transaction, from the initial tendering process to the final approval or execution.

The consequences of bribery and corruption can be severe. They can undermine public trust in government institutions, impede economic growth, and create an uneven playing field for businesses. Bribery and corruption can also have a negative impact on the environment, human rights, and social justice. For these reasons, many countries have implemented laws and regulations to prevent and punish such practices.

4. 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
- Offer or receipt of any kickback, loan, fee, reward, discount or other advantage
- Giving of aid, donations or voting designed to exert improper influence

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

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

- An employee, officer, or director of JKX: This covers all individuals who are employed by or hold an official position within JKX.
- Any person acting on behalf of the Company: This encompasses contractors, business partners, agents, and other third-party representatives who act on behalf of JKX.
- Individuals and organizations involved with or acting on the Company's behalf: This includes joint venture partners, contractors, consultants, suppliers, and other third parties who are involved in JKX's business activities.

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: This refers to any person who holds a public office or performs a public function, such as a government minister, member of parliament, judge, or police officer.
- A political candidate or party official: This includes any person who is running for or holds a position in a political party or campaign, including candidates for office, campaign managers, or party officials.
- A representative of a government-owned/majority-controlled organization: This encompasses any person who represents an organization that is owned or controlled by a government, including state-owned enterprises and other public entities.
- An employee of an international organization: This refers to any person who is employed by an intergovernmental organization or represent any organization established by an international treaty.

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

Bribery and corruption are serious criminal offences that are strictly prohibited in the countries in which JKX operates. It is essential that all individuals associated with JKX, including

employees and business partners, are aware of the applicable legislation and the severe penalties that may result from any violation.

In the United Kingdom, the Bribery Act 2010 makes it illegal to give or receive bribes, either directly or indirectly, and to offer or accept bribes to or from foreign officials. The Act also prohibits bribing another person to obtain or retain business or to gain an advantage in the conduct of business. UK companies may be liable for failing to prevent bribery and corruption committed by their employees, contractors, etc or business partners and those of their subsidiaries, regardless of where in the world the act occurs.

Section 9 of the Bribery Act 2010 specifically addresses the corporate liability for failure to prevent bribery. This means that if a person associated with JKX, such as an employee, contractor or business partner, or those of its subsidiaries, bribes someone to obtain or retain business or to gain an advantage in the conduct of business, JKX may be held liable for this act. Therefore, JKX must take all reasonable steps to prevent such acts by implementing adequate anti-bribery and corruption procedures.

The Foreign Corrupt Practices Act (FCPA) is a US law that also prohibits bribery and corruption by US companies, citizens, and foreign businesses with a US nexus (such as the use of \$ payment). The FCPA applies to any corrupt acts committed abroad that involve US companies or US citizens, and it is vigorously enforced by US authorities. Therefore, individuals must also comply with this legislation to avoid legal consequences.

It is important to note that any corrupt acts committed abroad, including those by business partners working on behalf of JKX, may result in prosecution of both the company and the business partner at home or in the UK.

All individuals associated with JKX must always act with propriety and must report any concerns regarding bribery and corruption to the relevant authorities.

7. STEPS WE CAN TAKE TO PREVENT BRIBERY AND CORRUPTION

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

A. Tone at the Top & ABC Accountability

A culture of ethical behaviour must be established from the top down. Leaders and managers must set the tone at the top and hold themselves and others accountable for anti-bribery and anti-corruption (ABC) measures. This includes implementing policies and procedures that align with our ABC policy and ensuring that they are followed consistently. Leaders must set an example by promoting ethical behaviour and creating an environment in which employees feel safe to report incidents of bribery and corruption. Maintaining a strong culture of accountability is essential to preventing bribery and corruption in our business.

B. Risk Assessment

Conducting an effective risk assessment is crucial to preventing bribery and corruption. This involves identifying areas of the business that are most vulnerable to these risks and evaluating them to mitigate those risks. As business practices, attitudes, and economic conditions can vary by region, it's essential to conduct ongoing risk assessments to stay aware of changing risks. This will enable us to implement appropriate measures and controls to reduce the risk of bribery and corruption across the business. Risk assessment is an ongoing process that requires continuous evaluation and improvement to remain effective.

Each local Finance Director must ensure that local management engages in effective risk assessment and implements the necessary steps to prevent bribery and corruption.

C. Maintain Accurate Books and Records

Maintaining accurate books, records, and financial reporting is essential to preventing bribery and corruption. Inaccurate record-keeping has been found to be involved in many serious global bribery and corruption offenses. Accurate and transparent financial reporting helps to deter fraudulent activities and ensure that our business transactions are above board. Maintaining accurate records can also help us identify suspicious transactions or patterns of behaviour that may indicate bribery and corruption. Regular internal and external audits of our books and records can help ensure their accuracy and completeness.

D. Implement Effective Monitoring and Internal Control

Implementing effective monitoring and internal controls is vital to preventing bribery and corruption. This involves developing policies and procedures to mitigate the risks identified during the risk assessment process. Once these policies and procedures are in place, they must be monitored regularly to ensure they remain effective. Effective monitoring and internal controls help us detect and prevent potential incidents of bribery and corruption before they occur. Continuous monitoring and improvement of our internal controls are essential to maintaining the integrity of our business.

E. Policies and Procedures

Having clear and comprehensive policies and procedures in place is essential to preventing bribery and corruption. These should cover areas such as gifts and entertainment, charitable contributions, third-party intermediaries, conflicts of interest, and other potential areas of risk. It's essential to regularly review and update these policies and procedures to ensure they remain relevant and effective. Policies and procedures should be communicated clearly to all employees and business partners, and they must be enforced consistently to ensure that everyone understands the importance of preventing bribery and corruption.

F. Due Diligence and Contractual Safeguards

Before working with third-party partners, we must conduct appropriate due diligence and include contractual safeguards to ensure they comply with our ABC policy. This includes screening potential business partners and monitoring their ongoing compliance. Due diligence should be conducted regularly and in a thorough manner to ensure that we are working with partners who share our commitment to preventing bribery and corruption. Contractual safeguards help us enforce our ABC policy and provide clear guidelines for our business partners.

G. Recruitment, Vetting, & Performance Management

Implementing effective recruitment, vetting, and performance management processes is essential to preventing bribery and corruption. This includes conducting background checks and reference checks, monitoring employee performance, and taking appropriate action when necessary. Regular performance evaluations can help us identify potential issues or areas where additional training may be necessary. By ensuring that our employees understand our ABC policy and the importance of preventing bribery and corruption, we can reduce the risk of incidents occurring.

H. Audits and Reviews

Regular audits and reviews must be conducted to ensure compliance with our ABC policy. This includes both internal and external audits and reviews. Internal audits help us identify potential issues and areas for improvement, while external audits provide an objective assessment of our compliance with our ABC policy. Regular audits and reviews also help us to identify potential risks and to adjust our policies and procedures accordingly. It's essential to ensure that the audit process is independent, thorough, and objective to be effective in preventing bribery and corruption.

I. Training and Awareness

Regular training and awareness programs are essential to preventing bribery and corruption. This includes training for employees, managers, and business partners to ensure they understand our ABC policy and their role in preventing bribery and corruption. Training should cover areas such as the risks of bribery and corruption, how to recognize potential issues, and the appropriate response to incidents or concerns. Raising awareness of the risks of bribery and corruption can help us identify potential incidents before they occur and promote a culture of transparency and ethical behaviour. Ongoing training and awareness programs are essential to maintaining the effectiveness of our ABC policy.

J. Preventing and Settling Conflicts of Interest

It's essential to identify and manage potential conflicts of interest to prevent bribery and corruption. This includes ensuring that employees and business partners disclose any actual or potential conflicts of interest that may arise in the course of their work. Conflicts of interest may arise in situations where employees or business partners have personal, financial, or other interests that could compromise their judgment or create the appearance of impropriety. By implementing appropriate controls and procedures, we can prevent conflicts of interest from leading to incidents of bribery and corruption. Any conflicts of interest that do arise should be settled transparently and with the utmost integrity.

8. 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, consultants or partners in JKK's service providers who act on behalf of the Company. Whilst the use of business partners can help us to reach our goals, JKK employees need to be aware that these arrangements can potentially present JKK with significant risks.

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

Business partners who act on JKK'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 related risks and mitigations.

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

JKK 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.

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 JKX business. These activities may be acceptable provided they fall within reasonable bounds of value and occurrence. Further details are set out in the Business Conduct Policy.

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 a risk involved which could potentially damage JKX’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, JKX 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 CFO 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 the acceptability of gifts, entertainment or hospitality, please consult with your local Finance Director.

Transparency is key

Each operating company will be required to maintain and monitor a Register for Gifts and Hospitality. Any form of gift, entertainment or hospitality given, received or offered – which meets or exceeds the equivalent of £50 in value – must be approved before being offered or accepted and 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 CFO or Company Secretary.

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 (a “facilitation payment”).

Despite this, facilitation payments are prohibited and are illegal under the UK Bribery Act.

If you are unsure whether certain a payment is permitted, contact your local Finance Director, the Group CFO or Company Secretary.

9. DONATIONS

JKX does not make contributions to political parties. JKX makes charitable donations from time to time and where these are legal and ethical under local laws and practice following appropriate due diligence. You should refer to the Donations, Promotions and Sponsorship Policy for additional information.

10. 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 units to adapt certain sections of this policy by making them more rigorous – such as gifts, entertainment and hospitality – to ensure they are fair, appropriate and applicable.

Local Finance Directors are responsible for reporting and obtaining approval for any local adaptations to this JKX Group Policy from the Group CFO.

11. 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 contact your local Finance Director, the Group CFO or Company Secretary.

12. 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 Group, by any of our business partners or by any of our competitors – you must report the issue/concern to your Line Manager, If please report it to another Senior Manager the Group CFO 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) for all employees and relevant business partners to use, as set out in the JKX Whistleblowing Policy. 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 or associated people if they breach this policy.

13. 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 encourage openness and will support anyone who raises genuine concerns in good faith under this policy, even if they 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, the Group CFO or the Company Secretary immediately.

14. RESPONSE

Where an initial report of potential bribery or fraud has been made under the procedure described above, the delegated business unit representative will liaise with the Group Chief Financial Officer 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 may 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 JKK's premises and information systems.

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. 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.

15. CONCLUSION AND APPROVAL

Local management, under the overview of local Finance Directors, are responsible for the establishment and ongoing monitoring of compliance with this policy in their operations.