



**SHIKOYAT SIYOSATI**

**NOYABR 12, 2024**

**CONDOR ENERGIES INC.**  
**MANSAB VAKOLATLARNI SUIISTE'MOL QILISH OLDINI OLISH BO'YICHA**  
**SIYOSATI**

**I. MUQADDIMA**

Korporatsiya o'zining ustuvor vazifasi sifatida biznes etikasi eng yuqori standartlarini saqlashni, shuningdek, barcha tegishli davlat qonunlari, qoidalar va me'yorlariga, shuningdek, korporativ hisoboti, axborotni oshkor qilish, buxgalteriya hisobi, buxgalteriya nazorati va aktsiyadorlar aldovining oldini olish bilan bog'liq boshqa tamoyillarga mutlaqo amal qilishni hisoblaydi (birgalikda "**Tashvish uyg'otadigan buxgalteriya masalalari**" deb ataladi).

Audit qo'mitasi (keyingi o'rinlarda "**Qo'mita**" deb yuritiladi) o'z Nizomiga muvofiq, buxgalteriya hisobi, ichki nazorat yoki audit masalalari bo'yicha Korporatsiyaga kelib tushgan shikoyatlarni qabul qilish, saqlash va ko'rib chiqish tartiblarini ishlab chiqish, shuningdek, xodimlar tomonidan shubhali buxgalteriya hisobi yoki audit masalalari to'g'risidagi ma'lumotlarni maxfiy ravishda anonim ravishda taqdim etish uchun javobgardir. Nizomlar bo'yicha o'z majburiyatlarini bajarish uchun Qo'mita ushbu Ariza beruvchilar siyosatini ("**Siyosat**") qabul qildi.

Ushbu siyosatning maqsadi (a) buxgalteriya hisobi muammolari yoki Korporatsiyaning yurish-turish kodeksining buzilishi to'g'risida Korporatsiya tomonidan olingan hisobotlarni qabul qilish, saqlash va ishlash; va (b) shubhali buxgalteriya hisobi, ichki buxgalteriya nazorati yoki audit sohalaridagi muammolar, shuningdek Korporatsiyaning yurish-turish kodeksining buzilishi (har biri, "**Xabar**").

Ushbu Siyosatning maqsadlari uchun "buxgalteriya hisobi masalalari" atamasi keng va keng qamrovli bo'lib, ariza beruvchining fikriga ko'ra, noqonuniy, axloqsiz, Korporatsiya siyosatiga zid yoki boshqa noto'g'ri bo'lgan har qanday masalalarni o'z ichiga oladi.

Bir misol sifatida quyidagilarni keltirishimiz mumkin:

- korporativ hisobot va oshkor qilish bilan bog'liq amaldagi qonunlar, qoidalar yoki qoidalarni buzish;
- korporativ siyosatni buzish;
- Korporatsiya yoki uning filiallaridan birining har qanday moliyaviy hisobotini tayyorlash, baholash, tekshirish yoki tekshirishda firibgarlik yoki qasddan xato;
- Korporatsiyaning yoki uning filiallarining moliyaviy hisobotlarini ro'yxatdan o'tkazish va yuritishda firibgarlik yoki qasddan xato;
- Korporatsiyaning yoki uning filiallarining ichki siyosati va nazoratining kamchiliklari yoki ularga rioya qilmasligi;
- Korporatsiyaning yoki uning filiallarining direktori, mansabdor shaxsi yoki xodimi tomonidan moliyaviy hisobotlar, hisobotlar yoki audit hisobotlarida mavjud bo'lgan masala bo'yicha noto'g'ri ma'lumot berish yoki noto'g'ri ma'lumot berish;

- Korporatsiyaning konsolidatsiyalashgan moliyaviy holatini to'liq va ishonchli aks ettirishdan chetga chiqish.

Ushbu siyosatning maqsadi, shuningdek, Korporatsiya (i) Qo'mitaga xabar yuborgan va/yoki (ii) biron bir harakatni buzganini hisoblagan xodimga bog'liq bo'lgan tergov yoki muhokamalarda ma'lumot taqdim etgan yoki boshqa tarzda yordam bergan xodimlarga qarshi kamsitish, ta'qib qilish va/yoki qizg'in ta'qib qilishni man etishini aniq va ravshan belgilashdir. Ushbu harakatlar, aksiyalar bozoridagi (keyingi o'rinlarda "**Birja**" deb ataladi) ma'muriy organlar (keyingi o'rinlarda "**Bozor ma'muriy organlari**" deb ataladi) yoki bozorlar qoidalariga zid bo'lgan har qanday harakatlar bo'lishi mumkin, shuningdek, "**Aksiyadorlar**" deb ataladigan Korporatsiyaning aksiyadorlariga nisbatan qoidalarni buzishi yoki jinoyatga olib kelishi mumkin bo'lgan harakatlar. Barcha direktorlar, rahbarlar, xodimlar, vakillar, pudratchilar va Korporatsiya subpudratchilari ushbu siyosatda ko'rsatilgan har qanday kamsitish, ta'qib qilish va ta'qib qilishning oldini olish uchun mas'uldir. Korporatsiya direktorlar, rahbarlar, xodimlar, vakillar, pudratchilar va subpudratchilar ushbu siyosat qoidalariga zid harakatlarni amalga oshirishga haqqi yo'q.

## II. SIYOSAT HAQIDA MA'LUMOT TARQATISH

Korporatsiyaning barcha direktorlari, mansabdor shaxslari, xodimlari, maslahatchilari va pudratchilari Siyosat bilan tanish bo'lishini ta'minlash uchun Siyosatning nusxasi barcha direktorlar, mansabdor shaxslar va xodimlarga tarqatiladi yoki ularga Siyosat ko'rib chiqish uchun Korporatsiyaning veb-saytida mavjudligi to'g'risida xabar beriladi. Barcha direktorlar, mansabdor shaxslar va xodimlar jiddiy o'zgarishlar amalga oshirilganda xabardor qilinadi. Yangi direktorlar, mansabdor shaxslar va xodimlar ushbu Siyosatning nusxasini oladilar va uning ahamiyati to'g'risida xabardor bo'ladilar.

## III. GUMON QILINGAN QONUNBUZARLIKLAR TO'G'RISIDA XABAR BERISH VA SHIKOYATLAR

Xabarlar yuborish tartibi:

1. Korporatsiyaning har qanday xodimi, agar xohlasa, maxfiy, anonim asosda hisobot taqdim etishi mumkin. Bunday barcha hisobotlar yozma ravishda taqdim etiladi va muhrlangan konvertida Audit qo'mitasi raisiga "Faqat Audit qo'mitasi tomonidan ochilishi kerak" degan konvertida quyidagi manzil bo'yicha yuboriladi:

Audit qo'mitasi raisi, Condor Energies Inc.  
c / o Condor Energies Inc.  
1810, 500 - 4-chi Avenyu S.W.  
Kalgari, Alberta, Kanada  
T2P 2V6

Agar xodim Audit qo'mitasi bilan biron bir masalani muhokama qilishni istasa, u buni arizada ko'rsatishi va Audit qo'mitasi tegishli deb topsa, u bilan bog'lanish mumkin bo'lgan telefon raqamini ko'rsatishi kerak.

2. Agar bunday konvert direktorlar kengashining biron bir a'zosi yoki boshqa shaxs tomonidan qabul qilingan bo'lsa, u darhol ochilmagan shaklda Audit qo'mitasi raisiga topshirilishi kerak.

3. Audit qo'mitasi raisi jo'natuvchini xabardor qiladi va hisobot maxfiy, anonim asosda taqdim etilmagan bo'lsa, besh (5) ish kuni ichida hisobotni olganligini tasdiqlaydi.
4. Ushbu hujjatga muvofiq taqdim etilgan hisobotni olgandan so'ng, Audit qo'mitasi xabar qilingan har bir masalani tekshiradi va zarur bo'lganda, yakka o'zi yoki birgalikda ogohlantirish yoki tanbeh, pasaytirish, lavozimga ko'tarilish, bonus yoki aktsiya variantlaridan mahrum qilish, ish haqisiz to'xtatib turish yoki bekor qilishni o'z ichiga olishi mumkin bo'lgan tuzatish va intizomiy choralarni ko'radi.
5. Audit qo'mitasi hisobotda keltirilgan masalalar bilan bog'liq har qanday tergovni o'tkazish uchun Korporatsiya xodimlarini va / yoki tashqaridagi yuridik, buxgalteriya yoki boshqa maslahatchilarni jalb qilishi mumkin. Har qanday tergovda Audit qo'mitasi shikoyatchining maxfiyligi va anonimligini himoya qilish uchun oqilona choralarni ko'radi.
6. Audit qo'mitasi Audit qo'mitasining barcha hisobotlarini kamida etti (7) yil davomida saqlaydi.

#### **IV. MAXFIYLIK**

Qo'mita raisiga taqdim etilgan barcha ma'lumotlar maxfiylik va anonimlikni saqlagan holda ko'rib chiqiladi..

#### **V. SALBIY TA'SIRLARNI OLDINI OLISH VA HIMOYA QILISH**

Ushbu siyosat quyidagilarni himoya qiladi:

1. har qanday xodimni, agar u asoslangan holda va halol niyat bilan aksiyadorlarni aldatishni oldini olish bilan bog'liq bo'lgan har qanday qonun, xususan qimmatli qog'ozlar qonunini, firibgarlikni oldini olish qonunini, qimmatli qog'ozlar bozorini tartibga soluvchi organlar yoki birja qoidalari va qoidalarini, shuningdek, jinoiy javobgarlikni keltirib chiqaradigan har qanday qonunbuzarliklar haqida ma'lum qilganligi uchun himoya qilinadi. Bu ma'lumotlar davlat yoki huquqni muhofaza qilish organlariga, ushbu xodimga hisob beradigan shaxsga yoki korporatsiyada tekshirish, muvofiqlikni aniqlash va ushbu siyosatga rioya qilmaslik holatlarini bartaraf etish huquqiga ega bo'lgan har qanday boshqa shaxsga berilishi mumkin;
2. har qanday xodimni, agar u asoslangan holda va halol niyat bilan ariza bergan, ariza berishni qo'llab-quvvatlagan, guvohlik bergan, tekshiruvda ishtirok etgan yoki qimmatli qog'ozlar qonuni, firibgarlikni oldini olish qonuni, qimmatli qog'ozlar bozorini tartibga soluvchi organlar yoki birja qoidalari yoki aksiyadorlarni aldatishni oldini olishga oid qonunlardan kelib chiqadigan jinoiy javobgarlikni keltirib chiqaradigan har qanday holat bilan bog'liq ravishda yordam ko'rsatgan bo'lsa;
3. har qanday xodimni, agar u asoslangan holda va halol niyat bilan huquqni muhofaza qilish organi vakiliga haqiqiy ma'lumot bergan bo'lsa, haqiqiy yoki mumkin bo'lgan jinoiy javobgarlikni keltirib chiqaradigan huquqbuzarlik haqida; va
4. halol niyat bilan yuqorida tasvirlangan tartiblarga muvofiq Audit qo'mitasiga xabar yuborgan har qanday xodimni.

Agar xodim yuqorida sanab o'tilgan harakatlardan birini asosli va halol niyat bilan amalga oshirsa, Korporatsiya uni ishdan bo'shatmaydi, lavozimini pasaytirmaydi, vaqtincha ishdan chetlatmaydi yoki bu xodimga tahdid qilmaydi, shuningdek, uni ta'qib qilmaydi yoki har qanday shaklda diskriminatsiya qilmaydi, ish sharoitiga ta'sir ko'rsatadigan har qanday sanksiyalarni qo'llamaydi. Biroq, bunday noto'g'ri faoliyatga oid da'volar, ayblangan shaxs uchun jiddiy shaxsiy oqibatlariga olib kelishi mumkinligi sababli, noto'g'ri faoliyat to'g'risida da'vo qilayotgan xodim, bunday noto'g'ri faoliyatning haqiqatan ham sodir bo'lganiga ishonch hosil qilish uchun ma'qul va asosli sabablarga ega bo'lishi kerak, shundan so'ng bunday noto'g'ri faoliyat haqida xabar berish va bunday holatni halol niyat bilan, Korporatsiyaning eng yaxshi manfaatlarida, shaxsiy foyda yoki shaxsiy sabablar bilan emas, balki bildirish kerak.

## **VI. BUXGALTERLIK HISOBI BO'YICHA TASHVISHLI MASALALARNI KO'RIB CHIQISH**

Tashvish tug'diradigan buxgalteriya hisobiga oid masalalar, Qo'mita tomonidan iloji boricha tezroq ko'rib chiqiladi. Bunda Qo'mita tegishli deb hisoblagan shaxslar, jumladan, mustaqil huquqiy maslahatchilarni jalb qilish bilan yordam va rahbarlik olib boradi. Qo'mita, muammoni hal qilish uchun zarur yoki maqbul deb hisoblagan har qanday tuzatish chora-tadbirlarini darhol amalga oshiradi.

Iloji bo'lsa va agar qo'mita tegishli deb topsa, bunday tuzatish choralari to'g'risida bildirishnoma shikoyatchiga yuboriladi.

Quyidagi tartiblarni tasdiqlagan holda Direktorlar kengashi tomonidan tasdiqlangan:

1. Har qanday xodim, agar u adolatsiz kamsitish, ta'qib va/yoki qidiruv bilan yuzma-yuz kelayotganini ishonch bilan his qilsa yoki ushbu siyosatga muvofiq adolatli hisoblanmaydigan harakatlar haqida xabardor bo'lsa, zudlik bilan bunday faraz yoki ishonchni qo'llab-quvvatlovchi dalillarni o'zining bevosita rahbari/yetakchisi va Audit qo'mitasi Raisiga xabar berishi tavsiya etiladi. Bunday shikoyatni olgan har qanday xodim yoki ushbu siyosatga muvofiq adolatli bo'lmagan harakatlarni ishonch bilan ko'rgan xodim, zudlik bilan o'zining bevosita rahbari bilan (agar bu rahbar shikoyatda ko'rsatilmagan yoki noqonuniy harakatga aloqasi yo'q bo'lsa) va Audit qo'mitasi Raisiga xabar berishi kerak.
2. Shikoyat olingandan so'ng, Audit qo'mitasi Raisi zudlik bilan batafsil tekshiruv o'tkazadi yoki bunday tekshiruvni o'tkazish uchun boshqa tegishli shaxsga buyuradi. Barcha xodimlar bunday tekshiruvni o'tkazishda yordam berishlari shart. Tekshiruvni o'tkazish uchun javobgar shaxslar, korporatsiya siyosatlarini yoki har qanday tegishli qonun yoki rioya etish bo'yicha tartiblarni buzishni bartaraf etish zarurati hisobga olinsa, shikoyatlar va jalb qilingan shaxslar haqidagi ma'lumotlarni imkon qadar maxfiy saqlashadi.
3. Odatda, tekshiruv, xususan, shikoyatni qilgan xodim bilan (agar shikoyat anonim bo'lmasa) va ayblanayotgan shaxs bilan, shuningdek, agar bu maqsadga muvofiq bo'lsa, guvohlar bilan muhokama qilishni o'z ichiga oladi.
4. Agar tekshiruv natijasida har qanday xodim adolatsiz kamsitish, ta'qib va/yoki qidiruvni amalga oshirganligi aniqlansa va ushbu siyosatga zid bo'lsa, Korporatsiya zudlik bilan tegishli tuzatish choralari ko'radi, xususan, bunday xodimni ishdan bo'shatadi.

5. Agar tekshiruv natijasida shikoyat asossiz, nomaqbul sabablarga ko'ra berilgan yoki beparvo, yoki maqsadli ravishda berilgan bo'lsa, shikoyat qilgan xodimning bevosita rahbari ushbu vaziyatda maqbul bo'lgan intizomiy chora-tadbirlarni ko'rishi kerak.

#### **VII. HUJJATLARNI SAQLASH**

Audit qo'mitasi kamida etti (7) yil davomida har qanday buxgalteriya shubhasi yoki qasos choralari to'g'risidagi hisobot bilan bog'liq barcha yozuvlarni va ushbu davrda yoki taqdimotning mazmuni bo'yicha tegishli deb topilgan har qanday boshqa davrda bunday hisobotni tekshirish bilan bog'liq bo'lgan barcha yozuvlarni saqlab qoladi. Audit qo'mitasi tomonidan saqlanadigan hujjat turlari tergov bilan bog'liq barcha qadamlar va bunday tergov natijalari shaklidagi hujjatlarni qamrab olishi kerak.

#### **VIII. SIYOSATNI QAYTA KO'RISH**

Qo'mita har yili ushbu Siyosatni qayta ko'rib chiqadi va baholaydi, bu esa bu siyosatning xavotirli buxgalteriya hisobi muammolari bo'yicha shikoyatlar yoki buzilishlar haqida maxfiy va anonim xabarlar yuborishni qanday samarali ta'minlayotganini aniqlashga imkon beradi.

#### **IX. SO'ROVLAR**

Muayyan holatda ushbu siyosatga qanday rioya qilish haqida savollari bo'lgan har bir kishi Audit qo'mitasi raisiga murojaat qilishi kerak.

#### **X. SIYOSAT BILAN TANISHISH IMKONIYATI**

Ushbu Siyosat nusxasi so'rov bo'yicha taqdim etiladi; shuningdek, uni 'Kondor' kompaniyasining veb-saytida tanishish mumkin:

<http://www.condorenergies.ca>.