

**CONDOR PETROL A.Ş.**  
**İHLALLERİ BİLDİRME POLİTİKASI**

**10 KASIM 2016 TARİHİNDE YÖNETİM KURULU TARAFINDAN KABUL EDİLMİŞTİR**

**1. GİRİŞ**

Şirket, mevcut her türlü mevzuata, kanun ve yönetmeliklere, şirket bildirim ve açıklama kurallarına, muhasebe uygulamalarına, hesapların denetim ve kontrolüne ve hissedarlara karşı sahtekarlıkla ilgili diğer bütün hususlara (toplu olarak “**Muhasebe Meseleleri**”) riayet etmenin yanı sıra iş ahlak ve etiğinin en üst standartlarını uygulamaya kendini adanmıştır.

Ana sözleşmesi uyarınca, Denetim Komitesi (bundan sonra “**Komite**” olarak anılacak) Şirket’e muhasebe, iç yönetim veya hesap denetimi hususlarında gelen şikayetlerin alınması, muhafaza edilmesi ve değerlendirilmesiyle ilgili gerekli prosedürü belirlemek ve çalışanların muhasebe ve hesap denetimi konularındaki şüpheli olduğunu düşündükleri kaygılarını gizli ve kimlik belirtmeden iletebilmelerini sağlamakla yükümlüdür. Ana sözleşmenin şart koştuğu yükümlülüklerini yerine getirebilmek amacıyla Komite işbu İhlalleri Bildirme Politikası’nı (bundan sonra “**Politika**” olarak anılacaktır) kabul etmiştir.

Bu politikanın amacı (her biri “**Rapor**” olarak anılacak olan) (a) Muhasebe Meseleleri konularındaki bildirimlerin veya Şirket’in İş Ahlakı ve Etik Tüzüğü ihlallerinin alınması, muhafaza edilmesi ve değerlendirilmesi; ve (b) Şirket çalışanlarının şüpheli muhasebe, iç muhasebe kontrolü veya hesap denetimi veya Şirket’in İş Ahlakı ve Etik Tüzüğü ihlalleri ile ilgili kaygı ve bildirimlerini gizli ve kimlik belirtmeden sunabilmeleri için gerekli prosedürleri oluşturmaktır.

Bu Politika’nın amacı için, “Muhasebe Meseleleri”nin geniş ve kapsamlı olması, şikayet sahibinin yasa dışı, etik olmayan veya Şirket politikalarına aykırı veya bir şekilde doğru veya uygun olmadığını düşündüğü her konuyu içermesi planlanmıştır.

Aşağıdakiler örnek olarak verilebilir:

- Herhangi bir Şirket bildirim ve açıklamasıyla ilgili geçerli herhangi bir kanun, mevzuat veya yönetmeliğin ihlali;
- Herhangi bir Şirket politikasının ihlali;
- Şirket’in veya bağlı ortaklarının mali bildirimlerinin hazırlanmasında, değerlendirilmesinde, teftişinde veya denetiminde dolandırıcılık veya kasti hata;
- Şirket’in veya bağlı ortaklarının mali hesaplarının kayıt veya muhafaza edilmesinde sahtekarlık veya kasti hata;
- Şirket’in veya bağlı ortaklarının iç politikaları ve kontrol sisteminde eksiklikler veya bunlara uym;
- Mali hesaplar, raporlar veya denetim raporlarında mevcut herhangi bir konuda Şirket direktörüne, çalışanına veya memuruna yalan beyanda bulunma veya yanlış bilgi verme;
- Şirket’in konsolide mali durumuyla ilgili tam ve doğru raporlama yapmama;

Aynı zamanda bu Politika'nın amacı (i) Komite'ye rapor sunan bir çalışana ve/veya (ii) bir soruşturmaya, menkul kıymetler kanunlarına, sahtekarlıkla ilgili kanunlara, menkul kıymet düzenleyici kurumlarının ("**Menkul Kıymet Düzenleyici Kurumları**") kural ve yönetmeliklerine veya Şirket hisselerinin zaman zaman işlem gördüğü herhangi bir menkul kıymet borsasının ("**Borsa**") kurallarına ve Şirket hissedarlarına ("**Hissedarlar**") karşı sahtekarlıkla ilgili kanun hükümlerine veya bir komisyona ya da ceza gerektiren suç komisyonuna, ihlal olarak düşündüğü bir davranışla ilgili bilgi sağlayan veya başka herhangi bir şekilde yardımcı olan herhangi bir çalışana karşı ayrımcılık, taciz ve/veya misillemeyi Şirket'in açık ve kesin surette yasakladığını belirtmektir. Şirketin tüm direktörleri, yöneticileri, çalışanları, temsilcileri veya taşeronları Şirket'in bu Politika ile yasaklamış olduğu iş yerinde ayrımcılık, taciz ve misilleme yapılmamasının sağlanmasından sorumludur. Şirketin hiç bir direktörü, yöneticisi, çalışanı, temsilcisi veya taşeronu bu Politika tarafından yasaklanan davranışta bulunma yetkisine sahip değildir.

## 2. POLİTİKANIN BİLDİRİLMESİ

Şirket'in bütün direktörlerinin, yöneticilerinin, çalışanlarının, danışmanlarının ve yüklenicilerinin bu Politika'dan haberdar olduğunu temin etmek için, Politika'nın bir kopyası bütün direktörlere, yöneticilere, çalışanlara dağıtılacak ve Politika'nın incelemeleri için Şirket'in web sitesinde mevcut olduğu kendilerine bildirilecektir. Önemli bir değişiklik yapıldığında bütün direktörler, yöneticiler ve çalışanlar durumdan haberdar edilecektir. Yeni direktörlere, yöneticilere ve çalışanlara bu Politika'nın bir kopyası verilecek ve önemi konusunda bilgilendirileceklerdir.

## 3. İHLAL İDDİALARININ VE ŞİKÂyetLERİN BİLDİRİLMESİ

Bildirim prosedürü:

1. Şirket'in herhangi bir çalışanı, isterse gizlilik ve kimlik belirtmeme ilkesine dayanarak bir Rapor sunabilir. Bu tür raporların tümü "Yalnızca Denetim Komitesi tarafından açılması gerekir" yazısıyla beraber yazılı şekilde kapalı bir zarfta Denetim Komitesi Başkanı'na aşağıdaki adrese gönderilmelidir:

Condor Petroleum Inc Denetim Komitesi Başkanı  
c/o Condor Petroleum Inc.  
2400, 144 - 4th Avenue S.W.  
Calgary, Alberta, Canada  
T2P 3N4

Eğer bir çalışan herhangi bir konuyu Denetim Komitesi'yle görüşmek istiyorsa, bunu bildiriminde belirtmeli, Denetim Komitesi'nin uygun bulması halinde, ulaşılabileceği bir telefon numarası eklemelidir.

2. Eğer böyle bir zarf Komite'den bir kişiye veya herhangi birine gelirse, açılmamış şekilde ivedilikle Denetim Komitesi Başkanı'na iletilecektir.
3. Denetim Komitesi Başkanı gönderen kişiye, Rapor gizlilik ve kimlik belirtmeme ilkesine dayanarak yapılan durumlar haricinde, beş (5) iş günü içinde bildirimini aldığına dair bilgi verecektir.

4. Bu hükümlere uygun şekilde iletilmiş bir Rapor'un alınından sonra, Denetim Komitesi bildirilen her hususu inceleyecek ve eğer gerekliyse düzeltme ve disiplin işlemi yapacaktır. Bunlar uyarı veya kınama yazısı, pozisyon düşürme, maaş artışı, bonus veya hisse senet opsiyonu kaybı, ücretsiz uzaklaştırma veya işe son verme gibi işlemlerden biri veya bunların birleşimi olabilir.
5. Denetim Komitesi Şirket çalışanlarından ve/veya uygun görülmesi durumunda dışarıdan hukuk, muhasebe veya diğer danışmanlardan Bildirimde belirtilen hususlarda inceleme yapma konusunda destek alabilir. İnceleme yaparken Denetim Komitesi şikayette bulunanın gizlilik ve kimliğini korumak için makul çaba gösterecektir.
6. Denetim Komitesi herhangi bir Bildirimi Denetim Komitesi kayıtlarının bir parçası olarak yedi (7) yıldan az olmayan bir süre boyunca saklayacaktır.

#### **4. GİZLİLİK**

Denetim Kurulu Başkanı'na sunulan bütün bildirimler gizlilik ve kimlik açıklamama ilkesine dayanarak işlem görecektir.

#### **5. KORUMA VE OLUMSUZ SONUÇ ORTAYA ÇIKMAMASI**

1. menkul kıymetler kanunlarına, sahtekarlıkla ilgili mevcut kanunlara, menkul kıymet düzenleyici kurumlarının veya bir Borsanın kural ve yönetmelikleri veya Şirket hissedarlarına karşı sahtekarlıkla ilgili kanun hükümlerine veya bir komisyona ya da ceza gerektiren suç komisyonuna, bir düzenleyici veya kanun uygulayıcı kuruma, çalışan üzerinde yönetici yetkisi olan herhangi bir kişiye veya Şirket'te bu Politika tarafından yasaklanan davranışları soruşturma, araştırma ve sonlandırma yetkisi ile çalışan herhangi bir kişiye, kurallara uygun olarak ve iyi niyetle ihlal iddiası bildiriminde bulunan her çalışan;
2. mevcut menkul kıymetler kanunlarına, sahtekarlıkla ilgili mevcut kanunlara, menkul kıymet düzenleyici kurumlarının veya bir Borsanın kural ve yönetmelikleri veya Şirket hissedarlarına karşı sahtekarlıkla ilgili kanun hükümlerine veya bir komisyona ya da ceza gerektiren suç komisyonuna karşı yapılmış bir bildirimle ilgili duruşmada tanıklık yapan, duruşmaya katılan veya başka herhangi bir şekilde yardımcı olan, kurallara uygun olarak ve iyi niyetle bildirimde bulunan, bildirimde bulunulmasına neden olan her çalışan;
3. kurallara uygun olarak ve iyi niyetle kanun uygulayıcı görevliye, bir komisyon ya da ceza gerektiren suç komisyonuna doğru bilgi sağlayan her çalışan;
4. İyi niyetle yukarıda belirten prosedürlere uygun olarak Denetim Komitesi'ne bir Rapor sunan her çalışan;

bu politikanın koruması altındadır.

Eğer bir çalışan kurallara uygun olarak ve iyi niyetle yukarı belirtilen faaliyetlerde bulunduysa, Şirket o çalışanı işten çıkartmayacak, pozisyonu düşürmeyecek, uzaklaştırma vermeyecek, tehdit etmeyecek, taciz veya ayrımcılıkta bulunmayacak ve bu faaliyetleri sebebiyle misillemede yapmayacaktır. Ancak, bu tür suçlamalar suçlanan kişi üzerinde önemli kişisel sonuçlara sebep olabileceği için uygunsuzluk suçlamasında bulunan çalışan suçlama yapmadan önce makul ve muhtemel sebeplere sahip olmalı ve bu tür suçlamaları kişisel kazanç veya motivasyon için değil Şirket'in yararı için iyi niyetle yapmalıdır.

## 6. MUHASEBE MESELELERİYLE İLGİLİ BİLDİRİMLERİN DEĞERLENDİRİLMESİ

Muhasebe Meseleleri, Komite tarafından, harici hukuk danışmanları dahil ancak bunlarla sınırlı olmaksızın komitenin uygun gördüğü kişilerin yardım ve yönlendirmesiyle mümkün olan en kısa sürede incelenecek, Komite Muhasebe Meselelerini çözmek için gerekli gördüğü tedbirleri alacak ve bu tedbirleri gerekli olan düzeltici önlemleriyle birlikte bunları süratli ve istenen şekilde uygulayacaktır.

Mümkün olması ve Komite tarafından uygun görülmesi durumunda Muhasebe Meselelerini bildiren kişiye alınan düzeltici önlemler hakkında bildirimde bulunulacaktır.

Yönetim Kurulu aşağıdaki prosedürü benimsemiştir:

1. Kurallara uygun olarak ve iyi niyetle yasaklanan ayrımcılığa, tacize ve/veya misillemeye maruz kalan veya bu Politika'nın yasakladığı herhangi bir işlemin yapıldığını düşünen herhangi bir çalışanın bu düşüncelerinin temelini oluşturan gerçekleri veya bilgileri üstüne ve Denetim Komitesi Başkanı'na derhal bildirmesi önemle teşvik edilir. Böyle bir şikayet alan veya kurallara uygun olarak ve iyi niyetle bu Politika tarafından yasaklarına bir işlemin yapıldığına tanıklık eden herhangi bir çalışan üstüne (şikayet konusunun veya eylemin üstleriyle ilgili olmaması şartıyla) ve Denetim Komitesi Başkanı'na derhal haber vermek zorundadır.
2. Denetim Komitesi Başkanı bir şikayet aldığı anda kapsamlı bir soruşturma yürütecek veya uygun başka bir kişiyi bu soruşturmayı yürütmesi için görevlendirecektir. Böyle bir soruşturmada işbirliği yapmak bütün çalışanlar için mecburidir. Tam ve tarafsız bir soruşturma yürütülmesi, Şirket politikalarına veya mevcut kanunlara karşı ihlallerinin düzeltilmesi veya Şirket politikalarına uyumun ve bu konulardaki uygulamanın izlenmesi adına, soruşturmayı yürüten kişiler suçlamalar ile ilgili kişilerin kimliklerini gizli tutacaktır.
3. Soruşturma ana hatlarıyla, bunlarla sınırlı kalmamak kaydıyla, şikayette bulunan çalışan (eğer bildirim kimlik belirtilmeden yapılmamışsa), şikayet edilen taraf ve varsa tanıklarla görüşmeyi.
4. Soruşturma sonucunda bir çalışanın, bu Politika'ya aykırı şekilde ayrımcılık, taciz veya misilleme içeren bir işlem veya eylemde bulunduğu tespit edilmesi halinde, Şirket bu çalışanla ilgili, işine son verilmesi dahil derhal gerekli düzeltici işlemi yapacaktır.
5. Soruşturma sonucunda şikayetin gereksiz yere, uygun olmayan amaçlarla, art niyetle veya makul sebepler olmadan yapıldığının ortaya çıkması durumunda şikayetçinin yöneticisi o durum için uygun olan gerekli disiplin cezasını uygulayacaktır.

## **7. KAYITLARIN MUHAFAZA EDİLMESİ**

Denetim Komitesi yedi (7) yıldan az olmayan bir süreyle, Muhasebe Meseleleriyle ilgili tüm bildirimleri ve bu tür bildirimlerin incelenmesiyle ilgili tüm belgeleri yukarıda belirtilen süre zarfında veya bildirim özelliği göre karar verilen süre için saklayacaktır. Denetim Komitesi tarafından saklanacak bildirimler, soruşturma ile ilgili atılan yapılan tüm işlemler hakkındaki kayıtlar ile bu soruşturmanın sonuçlarını içerir.

## **8. POLİTİKA'NIN GÖZDEN GEÇİRİLMESİ**

Komite işbu Politika'nın gizlilik ve kimlik belirtmeme ilkesi çerçevesinde, ihlal veya şikayetlerin bildirilmesinde ne kadar etkili olduğuna karar vermek üzere Politikayı her yıl gözden geçirecek ve değerlendirecektir.

## **9. SORULAR**

Bir konuyla ilgili olarak işbu Politika'nın nasıl uygulanacağını araştıran herhangi bir kişi Denetim Konseyi Başkanı'yla temasa geçmelidir.

## **10. POLİTİKA'NIN ERİŞİLEBİLİRLİĞİ**

İşbu Politika talep halinde gönderilebilir veya Condor'un web sitesi üzerinden <http://www.condorpetroleum.com> adresinden erişilebilir.