

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>1 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	1 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	1 de 9											

## PROPÓSITO Y ALCANCE

Parex Resources Inc. (la "**Corporación**") exige los estándares más altos de conducta profesional y ética de sus directores, funcionarios, empleados y consultores. No se espera ni se permite que ningún director, funcionario, empleado o consultor logre resultados por medio de violaciones de la ley o de las normas, o bien por medio de transacciones inescrupulosas. El Código de Conducta de la Corporación establece los principios de conducta y ética que deben seguir los directores, funcionarios, empleados y consultores de la Corporación. Esta Política de Denuncia (la "**Política**") debe leerse, interpretarse y aplicarse conjuntamente con el Código de Conducta, así como con la Política y los Procedimientos de Divulgación de Información, Confidencialidad, Uso Ilícito de Información Privilegiada y Período de Bloqueo de la Corporación, la Política de Seguridad y Salud Ocupacional de la Corporación y la Política Integral HSEQ (Colombia) (en conjunto las "**Políticas SSO Corporativas**"), la Política Antisoborno y Anticorrupción y la Política de Derechos Humanos.

El programa de Denuncias de la Corporación consiste en la declaración de esta Política así como en los procedimientos y directrices para garantizar que todos los reportes, quejas y preocupaciones se atiendan inmediata y efectivamente.

Las referencias que se hacen en esta Política a la "Corporación", significan Parex Resources Inc. y cualquiera de sus subsidiarias.

## DECLARACIÓN DE LA POLÍTICA

Se requiere que todos los directores, funcionarios, empleados y consultores reporten inmediatamente:

- las violaciones de las políticas de la Corporación incluyen, pero no se limitan a:
  - el Código de Conducta;
  - las Políticas de Divulgación de Información, Confidencialidad, Uso Ilícito de Información Privilegiada y Período de Bloqueo.
  - las Políticas SSO Corporativas;
  - la Política Antisoborno y Anticorrupción
  - la Política de Derechos Humanos;
- las preocupaciones relacionadas con la contabilidad, los controles internos de contabilidad o los asuntos de auditoría de la Corporación (ver detalles adicionales más adelante);

**Parex Resources Inc.**



## **POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)**

CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006
EMISIÓN	01/01/2012
VIGENCIA	01/08/2019
VERSIÓN	06
PÁGINA	2 de 9

- las violaciones de cualquiera de las leyes o regulaciones de las jurisdicciones en las cuales opera la Corporación;
- cualquier otra preocupación en relación con la forma en la cual opera la Corporación; y
- las acciones que tienen el efecto de encubrir cualquiera de los asuntos descritos anteriormente.

También se promueve que todos los demás grupos de interés de la Corporación reporten sus preocupaciones relacionados con los asuntos que se enumeran anteriormente. Los grupos de interés incluyen a los accionistas, contratistas, proveedores, socios, gobiernos, miembros de la comunidad y el público en general.

### **ASUNTOS DE CONTABILIDAD, CONTROL INTERNO Y AUDITORÍA**

Esta Política de Denuncia tiene por objetivo ser amplia en alcance y abordar todas las preocupaciones en relación con la conducta ética y responsable de la Corporación.

Sin embargo, para mayor clarificación, esta Política también permite específicamente que el Comité de Auditoría de Parex Resources Inc. (el “**Comité de Auditoría**”) cumpla con sus responsabilidades reglamentarias para asegurar que la Corporación tenga los procedimientos apropiados para la recepción, retención y tratamiento confidencial de las quejas sobre asuntos de contabilidad, controles internos de contabilidad o de auditoría (en conjunto “**Asuntos Contables**”) de la Corporación, por parte de empleados de la Corporación y cualquiera de sus subsidiarias.

Los tipos de asuntos que se deben de reportar incluyen, pero no se limitan a:

- política, prácticas o procedimientos de contabilidad y auditoría que causen sospecha, que sean cuestionables, no éticos e ilegales;
- incumplimiento intencional de, o falta de implementación de la política, prácticas y procedimientos de contabilidad y auditoría aprobados por la Junta Directiva o por el Comité de Auditoría;
- controles contables internos inadecuados;
- prácticas corruptas, que incluyen pero no se limitan a, desviaciones del reporte completo y justo de la condición financiera de la Corporación;
- engaño o coerción de los auditores;
- revelación de información financiera engañosa o fraudulenta; y
- casos de fraude corporativo.

**Parex Resources Inc.**



## **POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)**

CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006
EMISIÓN	01/01/2012
VIGENCIA	01/08/2019
VERSIÓN	06
PÁGINA	3 de 9

### **PROHIBICIÓN EN CONTRA DE LAS REPRESALIAS**

Parex prohíbe cualquier acción de discriminación, acoso o represalia en contra de cualquier persona que, actuando de buena fe, reporte una posible violación o proporciona información, o de otra manera, asiste en una investigación o procedimiento con respecto al reporte. Si algún director, funcionario, empleado, consultor u otra persona cree que ha recibido una represalia de forma injusta o ilegal, en relación con un reporte hecho en virtud de esta política, puede presentar una queja a su supervisor o a un funcionario ejecutivo de la Corporación. Si dicha persona se siente incómoda en presentar la queja a un supervisor o cualquier funcionario ejecutivo, entonces puede presentar su queja al Presidente del Comité de Gobernanza Corporativa y Nombramiento (el “**Comité de Gobernanza Corporativa**”).

### **PRESENTACIÓN Y RECEPCIÓN DE QUEJAS**

Se anima a las partes afectadas a que realicen un reporte utilizando cualquier método con el cual se sientan cómodas. Por lo tanto, no existe un procedimiento o formato estándar que deba seguirse. Los reportes se pueden hacer de forma oral o por escrito a un supervisor o funcionario ejecutivo de la Corporación. El Comité de Gobernanza Corporativa también ha establecido un sistema de reportes confidencial, operado por un proveedor de servicios independiente llamado EthicsPoint. Los reportes se pueden hacer a EthicsPoint por teléfono o en línea. Los reportes se pueden hacer en el sistema de EthicsPoint los siete días de la semana, 24 horas al día, ya sea en inglés o en español. EthicsPoint preparará un resumen inicial de las quejas recibidas y luego las enviará directamente al Comité de Gobernanza Corporativa. En la sección de Información de Contacto de esta Política se incluyen más detalles.

Todos los reportes se enviarán inmediatamente al nivel administrativo apropiado y al Comité de Gobernanza Corporativa. Cualquier reporte relacionado con Asuntos Contables también se enviará inmediatamente al Comité de Auditoría. Los reportes se investigarán inmediatamente y se tomará la acción apropiada según sea necesario. Toda la información revelada durante el curso de la investigación permanecerá confidencial, excepto según sea necesario para conducir la investigación y sujeto a la ley aplicable.

Todos los directores, funcionarios, empleados y consultores de Parex tienen el deber de cooperar en una investigación de reportes presentados de conformidad con la Política. Si dicha persona no cumple con su obligación de colaborar o proporciona información falsa en una investigación, la Compañía tomará la medida correctiva proporcional a la severidad de la ofensa. Esta medida puede incluir medidas disciplinarias de hasta e inclusive la terminación del empleo, con causa y sin aviso y una posible acción legal. Por lo tanto, como las acusaciones de irregularidades pueden ocasionar graves consecuencias personales para la persona o entidad acusada, la persona que realiza la acusación de irregularidad no debe actuar de manera malintencionada o hacer falsas acusaciones, debe tener motivos razonables y probables antes de reportar tal irregularidad y debe hacer el reporte en buena fe y para el beneficio de la Corporación y no para una ventaja o motivación personal o financiera.

**Parex Resources Inc.**

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>4 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	4 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	4 de 9											

### **CONTROL DEL COMITÉ DE GOBERNANZA CORPORATIVA**

El Comité de Gobernanza Corporativa revisará la Política de Denuncia cada dos años y la actualizará según se requiera. Durante cada reunión del Comité de Gobernanza Corporativa, este comité hará el seguimiento de todos los reportes nuevos y aquellos pendientes desde la reunión anterior. Los miembros del Comité considerarán si se han tomado las medidas adecuadas y si el asunto se ha resuelto de manera satisfactoria.

### **CONTROL DEL COMITÉ DE AUDITORÍA**

Durante cada reunión del Comité de Auditoría, este comité hará el seguimiento de todos los reportes nuevos y aquellos pendientes desde la reunión anterior relacionados con los Asuntos Contables. Los miembros del Comité considerarán si se han tomado las medidas adecuadas y si el asunto se ha resuelto de manera satisfactoria.

### **INFORMACIÓN DE CONTACTO**

Reportes hechos directamente a la Corporación:

Por correo: 2700 Eighth Avenue Place West  
585-8th Avenue S.W.  
Calgary, Alberta T2P 1G1  
marcado "Privado y confidencial", dirigido a cualquier miembro de la dirección o al Presidente del Comité de Gobernanza Corporativa (se puede obtener una lista del equipo de la dirección superior de la Corporación y de la Junta Directiva en el sitio Web de la Corporación en [www.parexresources.com](http://www.parexresources.com))

Teléfono: 403-265-4800

Facsímil: 403-265-8216

Para llamadas internacionales, el código de país es 001.

Reportes hechos a través de EthicsPoint

Sitio web: [www.ethicspoint.com](http://www.ethicspoint.com)

por teléfono (llamada gratuita): dentro de los Estados Unidos o Canadá, marcar el número 888-279-5269

Instrucciones para el discado internacional:

Desde una línea externa, discar el código de acceso AT&T correspondiente que aparece en la lista siguiente:

Código de acceso de país: Colombia 01-800-911-0010

Cuando así se indique, discar 888-279-5269. Este es un número gratuito. No se necesita discar el número "1" antes de este número.

**Parex Resources Inc.**

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>5 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	5 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	5 de 9											

**PAREX RESOURCES INC.**

**PROCEDIMIENTOS Y DIRECTRICES DE DENUNCIA**

**PROPÓSITO Y ALCANCE**

Estos procedimientos y directrices de denuncia se deben leer conjuntamente con la Política de Denuncia. Estos tienen la intención de proporcionar detalles más específicos en relación con la manera en la cual la Corporación administrará la Política de Denuncia.

**CONCIENCIA**

La Política de Denuncia se comunicará a cada director, funcionario, empleado y consultor al momento de su contratación y se comunicará de nuevo de forma anual

Se requiere que todos los directores, funcionarios, empleados y consultores confirmen por escrito que han leído, entendido y acordado someterse a los términos de la Política de Denuncia. Las personas firmarán esta confirmación cuando sean contratadas y lo harán anualmente a partir de entonces.

Se promoverá la conciencia continua de la Política, los Procedimientos y Directrices de Denuncia, publicando la Política de Denuncia en el sitio Web de la Corporación y otras herramientas de comunicación (tanto orales como escritas), según se considere necesario. La información se pondrá a disposición en aquellos idiomas en los que la Corporación conduzca sus negocios.

**DISTRIBUCIÓN DE LOS REGISTROS DE QUEJAS**

Todos los reportes se ingresarán al sistema de EthicsPoint. Esto garantizará que la Corporación mantenga una base de datos extensa en relación con los reportes, investigaciones y medidas tomadas de conformidad con esta Política. Además, el sistema de EthicsPoint brindará un control sobre la integridad de la información y la retención de los registros.

Los reportes que reciban de forma directa (ya sea de forma oral o escrita) cualquier supervisor, gerente o alto ejecutivo de la Corporación, deberán enviarse de inmediato al Contralor para que lo ingrese al sistema de reportes de EthicsPoint. Sin embargo:

- si el Contralor está implicado en el reporte, el reporte deberá enviarse al Director Ejecutivo Financiero de la Corporación;
- si el Contralor y el Director Ejecutivo Financiero están implicados en el reporte, el reporte deberá enviarse al Presidente del Comité de Gobernanza Corporativa.

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>6 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	6 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	6 de 9											

Los reportes se clasificarán en el sistema de EthicsPoint de la siguiente manera, utilizando las categorías que han sido predefinidas por EthicsPoint:

- asuntos contables y de auditoría
- conflicto de intereses
- discriminación o acoso
- desfalco o malversación de fondos
- falsificación de contratos, reportes o registros
- mala conducta o comportamiento inapropiado
- sabotaje o vandalismo
- violaciones de los títulos valores
- abuso de sustancias
- robo
- condiciones de trabajo inseguras
- violación de cualquier Política Corporativa
- violencia o amenaza
- seguridad, salud y medioambiente
- soborno y corrupción
- incumplimientos del Código de Conducta
- sugerencias
- inquietudes
- preguntas
- otros

El Presidente, el Director Ejecutivo Financiero y el Contralor de la Corporación recibirán notificaciones por correo electrónico de todos los reportes presentados, a menos que cualquiera

**Parex Resources Inc.**

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>7 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	7 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	7 de 9											

de estas personas o todas, estén implicadas en el reporte. Si alguna de estas personas, o todas, están implicadas en el reporte, la notificación del reporte se enviará al Comité de Gobernanza Corporativa y la(s) persona(s) implicada(s) no tendrá(n) acceso a dicho reporte.

### INVESTIGACIÓN DE LOS REPORTES

El Presidente y el Director Ejecutivo Financiero de la Corporación son responsables de darle seguimiento a cada reporte de forma oportuna. Ellos pueden delegar las tareas de investigación y correctivas de ser apropiado, según las circunstancias. En caso de que el Presidente y el Director Ejecutivo Financiero de la Corporación estén implicados en un reporte, la responsabilidad de la investigación y corrección será del Comité de Gobernanza Corporativa. Si un reporte involucra Asuntos Contables, el Comité de Gobernanza Corporativa consultará con el Comité de Auditoría con respecto a la resolución de dicho asunto.

El Comité de Gobernanza Corporativa, el Presidente, el Director Ejecutivo Financiero y el Contralor de la Corporación tendrán acceso al sistema de EthicsPoint. Se puede otorgar acceso temporal a reportes específicos a otras personas, según sea necesario, con el fin de facilitar la investigación y resolución.

Para poder atender específicamente las responsabilidades reglamentarias del Comité de Gobernanza Corporativa en relación con los procedimientos para quejas sobre asuntos de contabilidad, controles contables internos o de auditoría de la Corporación, el Comité de Gobernanza Corporativa recibirá una notificación inmediata, por correo electrónico, de todos los reportes presentados en las siguientes categorías:

- asuntos contables y de auditoría
- desfalco o malversación de fondos
- falsificación de contratos, reportes o registros
- soborno y corrupción
- violaciones de los títulos valores o de la Política
- robo

El Comité de Gobernanza Corporativa también tendrá acceso a todos los demás tipos de reportes.

El Comité de Gobernanza Corporativa respetará la confidencialidad de cualquier denunciante que así lo solicite, pero solo lo podrá hacer en la medida en que la ley lo permita. Sin embargo, es importante recalcar que será más fácil hacer el seguimiento y verificar las quejas si el denunciante está dispuesto a dar su nombre.

	<p><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<table><tr><td>CÓDIGO</td><td>COL-GRH-RH-PO-006</td></tr><tr><td>EMISIÓN</td><td>01/01/2012</td></tr><tr><td>VIGENCIA</td><td>01/08/2019</td></tr><tr><td>VERSIÓN</td><td>06</td></tr><tr><td>PÁGINA</td><td>8 de 9</td></tr></table>	CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006	EMISIÓN	01/01/2012	VIGENCIA	01/08/2019	VERSIÓN	06	PÁGINA	8 de 9
CÓDIGO	COL-GRH-RH-PO-006											
EMISIÓN	01/01/2012											
VIGENCIA	01/08/2019											
VERSIÓN	06											
PÁGINA	8 de 9											

Para determinar qué otras medidas se tomarán, se considerará lo siguiente (incluye pero no se limita a):

- la identidad del presunto infractor;
- la gravedad de la acusación;
- la credibilidad de la acusación; y
- la urgencia de una investigación y resolución.

El tratamiento de quejas incluirá la toma de pasos razonables y necesarios para evitar otras violaciones similares.

El Comité de Gobernanza Corporativa y el Comité de Auditoría pueden solicitar la ayuda de empleados de la Corporación, servicios legales externos, contadores u otros asesores, o la policía, como corresponda, para conducir cualquier investigación de quejas o preocupaciones.

#### **REPORTE PARA EL DENUNCIANTE**

El denunciante tendrá la oportunidad de recibir el seguimiento de su queja dentro un plazo razonable de tiempo:

- confirmando que se recibió la denuncia;
- indicando cómo se gestionará el asunto;
- proporcionando el tiempo estimado que llevará tener una respuesta final;
- informándole si se ha realizado una indagatoria inicial; e
- informándole si es necesaria la investigación adicional y de no ser así, porqué no.

#### **EXPEDIENTES**

El Comité de Gobernanza Corporativa guardará por un plazo de tres (3) años todos los expedientes relacionados con los reportes presentados en virtud de esta Política. Tales expedientes son propiedad de la Corporación y se guardarán:

- en cumplimiento de las leyes aplicables y las políticas de retención de documentos de la Corporación;
- sujeto a las protecciones que aseguran su confidencialidad y, cuando sea aplicable, el anonimato del denunciante; y
- de manera de maximizar su utilidad para los programas generales de cumplimiento o gobernanza.

	<p align="center"><b>POLÍTICA DE DENUNCIA (WHISTLEBLOWER)</b></p>	<p>CÓDIGO COL-GRH-RH-PO-006  EMISIÓN 01/01/2012  VIGENCIA 01/08/2019  VERSIÓN 06  PÁGINA 9 de 9</p>
---	---	---

### **Cambios a la Política**

Siempre de acuerdo con nuestras obligaciones de cumplir con la legislación vigente, Parex se reserva el derecho a revisar, modificar o revocar esta política en cualquier momento.

### **HISTORIAL DEL DOCUMENTO**

Versión	Fecha	Motivo de la revisión/actualización
01	01/01/2012	Implementación inicial de la política
02	31/03/2015	Actualización del documento
03	03/06/2016	Actualización del documento
04	04/10/2017	Actualización del documento
05	30/10/2018	Actualización del documento
06	01/08/2019	Actualización del documento