

---

## POLÍTICA DE PROTEÇÃO AO DENUNCIANTE

Este é a Política de Proteção a Denunciantes (Política) do Grupo Karoon (Karoon Energy Ltd., suas afiliadas e subsidiárias), doravante denominadas simplesmente “Karoon” ou “Grupo Karoon”.

A Karoon está comprometida em promover uma cultura de *compliance*, comportamento ético, integridade, respeito e boa governança corporativa.

Conforme estabelecido nesta Política, a Karoon incentiva os Funcionários e Partes Interessadas a se manifestarem de forma confidencial sem medo de intimidação ou retaliação, sobre condutas incompatíveis com os valores da Karoon, suas políticas corporativas ou com a legislação aplicável. A Karoon protegerá os denunciantes quando estes se manifestarem de acordo com os termos desta Política e de boa-fé.

Mais informações sobre quando você deve denunciar, exemplos de conduta denunciável e proteções ao denunciante estão descritos nesta Política.

Qualquer denúncia poderá ser enviada ao Diretor Jurídico e Presidente do Comitê de Auditoria e Riscos através do endereço eletrônico [flag@karoonenergy.com.au](mailto:flag@karoonenergy.com.au)

Qualquer Funcionário e/ou Parte Interessada poderão fazê-lo através de telefone ou e-mail do escritório para o recebimento de denúncias (dados abaixo), que transmitirá os detalhes da denúncia ao Diretor Jurídico e ao Presidente do Comitê de Auditoria e Risco da Karoon.

Garth Fountain-Smith  
Fountain-Smith Governance Lawyers  
English (Australia): +61 409 961 555 / +61 3 9670 5000  
Português (Brasil): +55 21 2391 0291  
English: [karoon@fsgl.com.au](mailto:karoon@fsgl.com.au)  
Português (Brasil): [karoonbr@fsgl.com.au](mailto:karoonbr@fsgl.com.au)

## Introdução

A Karoon está comprometida em promover uma cultura de *compliance*, comportamento ético, integridade, respeito e boa governança corporativa.

Esta Política de Proteção ao Denunciante (“Política”) estabelece proteção ao denunciante através de um canal confidencial para manifestação de preocupações e denúncias sem medo de retaliação. A Política está em conformidade com as alterações da *Corporations Act 2001 (Lei de Sociedades da Austrália)* e da *Tax Administration Act 1953 (Lei de Administração Fiscal da Austrália)*, em vigor desde 1º de julho de 2019.

A política de Proteção ao Denunciante do Grupo Karoon aplica-se a todo e qualquer indivíduo sendo:

- um executivo ou funcionário do Grupo Karoon;
- uma pessoa que fornece bens ou serviços ao grupo Karoon ou funcionário de tal fornecedor;
- um membro do Conselho de Administração da Karoon ou de companhia relacionada a Karoon;
- uma pessoa que seja associada ao Grupo Karoon; e
- um parente, dependente ou cônjuge dos indivíduos listados acima.

(coletivamente, **Funcionários e Partes Interessadas**).

## Nós encorajamos você a falar

A Karoon incentiva Funcionários e Partes Interessadas a se manifestarem, sem medo de intimidação ou retaliação, em relação a qualquer conduta incompatível com suas políticas corporativas ou com a legislação em vigor. A Karoon protegerá os denunciante quando se manifestarem de boa-fé.

A Karoon educa os membros do Conselho Diretoria e funcionários a respeito de seus direitos e obrigações sob esta Política, incluindo treinamento de funcionários e destinatários de denúncias (Diretor Jurídico e Presidente do Comitê de Auditoria e Riscos da Karoon).

## Sobre o que você deve se manifestar?

Você será incentivado a se manifestar sobre condutas impróprias (“Condutas Impróprias”), incluindo condutas como as descritas abaixo, sempre que você tenha motivos razoáveis para suspeitar que estejam acontecendo e sejam fonte de preocupações (“Preocupações”):

- negligência, desonestidade, fraude, corrupção;
- atividades ilegais;
- comportamento antiético;
- violação de políticas corporativas da Karoon;
- possível perda ou danos a funcionários e bens da Karoon;
- possível perda ou dano de natureza financeira ou reputacional à Karoon e seus interesses;
- assédio, discriminação, vitimização, *bullying*; ou
- outros tipos graves de impropriedade.

Exemplos de condutas denunciáveis e que podem constituir Preocupações incluem:

- envolvimento em *insider trading*, fraude, lavagem de dinheiro, apropriação indébita, oferecer ou aceitar suborno;
- envolvimento em formação de cartel ou outras formas de condutas anticompetitivas vedadas sob a legislação de defesa da concorrência.
- condutas ilegais, tais como roubo, tráfico ou uso de drogas ilícitas, violência ou ameaça de violência

- e danos contra propriedade;
- conduzir negócios enquanto em estado de insolvência;
  - violação de regras de divulgação de dados e informações;
  - falha na manutenção precisa de registros financeiros;
  - falsificação de contas ou irregularidades financeiras;
  - não cumprimento ou violação de requisitos legais ou regulatórios;
  - situações de potencial Conflito de Interesses;
  - falha por parte de conselheiros ou diretores da Karoon em agir de boa-fé ou com a atenção e a diligência que se podem esperar de uma pessoa razoável na defesa dos melhores interesses da Karoon;
  - falha por parte de qualquer conselheiro em notificar a companhia sobre qualquer interesse pessoal em assunto relacionado às atividades da Karoon; ou
  - envolvimento ou ameaça de envolvimento em conduta prejudicial contra indivíduo que tenha feito denúncia ou divulgação de dados ou de quem se suspeite que fez ou fará uma denúncia ou divulgação.

Esta Política não se aplica à:

- reclamações pessoais relacionadas ao seu trabalho atual ou passado e que tenham, ou possam ter, implicações pessoais para você, mas não têm relação ou implicação significativa para a Karoon; e
- divulgações de dados ou informações que não se enquadram sob a proteção da *Corporations Act 2001* (Cth) (Lei de Sociedades da Austrália) (ainda que tais divulgações estejam protegidas sob outra legislação, como por exemplo a *Fair Work Act 2009* (Cth)) (Lei do Trabalho Justo da Austrália).

Se você tem uma suspeita fundada de Conduta Imprópria, mesmo que sem detalhes, você ainda assim deve se manifestar. Desde que você faça sua manifestação de boa-fé, você estará protegido ainda que suas alegações se provem incorretas ou infundadas, ou de difícil comprovação em uma investigação.

### Com quem você deve falar?

Para que você tenha proteção na condição de denunciante você deverá relatar a possível Conduta Imprópria de acordo com este capítulo da Política.

Você deverá informar uma possível Conduta Imprópria ao Diretor Jurídico e/ou ao presidente do Comitê de Auditoria e Riscos.

Funcionários e Partes Interessadas também poderão fazê-lo através de telefone ou e-mail dirigido ao escritório externo para recebimento de denúncias, que transmitirá os detalhes da denúncia para o Diretor Jurídico e para o Presidente do Comitê de Auditoria e Risco da Karoon. Dados para contato da assessoria externa constam da primeira página desta Política.

Funcionários e Partes Interessadas podem optar por realizar denúncias anônimas, inclusive durante apurações posteriores. No entanto, deve-se notar que denúncias anônimas podem atrapalhar a capacidade da Karoon de investigar as alegações adequadamente e proteger os denunciadores.

Nada nesta Política (ou em qualquer outro documento da Karoon) impede um indivíduo de:

- buscar representação ou assistência jurídica a respeito de sua denúncia;
- denunciar uma Conduta Imprópria ou uma atividade ilegal às autoridades competentes, incluindo a Comissão de Valores Mobiliários da Austrália (*Australian Securities & Investments Commission*); ou
- após consultar advogado, transmitir informação relacionada a Conduta Imprópria para jornalista ou parlamentar, se a matéria for de interesse público ou emergencial, de acordo com os seguintes

critérios:

- para uma divulgação com base em ‘interesse público’, todos os critérios abaixo devem ser seguidos:
  - uma prévia divulgação para ASIC ou APRA (ou conforme estabelecido pela autoridade competente) ter sido feita no mínimo 90 dias antes;
  - não haver razão para crer que providências foram ou estejam sendo tomadas para endereçar a questão relacionada à divulgação prévia;
  - haver razões para crer que é de interesse público fazer mais uma divulgação da informação; e
  - antes de fazer sua divulgação de interesse público, enviar notificação escrita para a mesma entidade acima, contendo informações suficientes para identificar a divulgação anterior e declarando sua intenção de fazer uma divulgação de interesse público.
- Para uma ‘divulgação emergencial’ os critérios abaixo devem ser seguidos:
  - uma prévia divulgação para ASIC ou APRA (ou conforme estabelecido pela autoridade competente) deve ter sido feita;
  - haver razões para crer que a informação se refere à perigo substancial e iminente à saúde ou segurança de uma ou mais pessoas ou ao meio-ambiente; e
  - antes de fazer sua divulgação emergencial, enviar notificação escrita para a mesma entidade acima, contendo informações suficientes para identificar a divulgação anterior e declarando sua intenção de fazer uma divulgação emergencial.

Denúncias feitas sob a égide desta Política serão investigadas pelo Presidente do Comitê de Auditoria e Riscos e pelo Diretor Jurídico da Karoon, de acordo com o Protocolo de Investigação de Denúncias.

### Proteções disponíveis

A Karoon protegerá todos os indivíduos que realizarem denúncias a respeito de questões abordadas sob esta Política.

Esta Política, no entanto, não garante imunidade por qualquer conduta Imprópria de sua parte e que seja revelada na sua denúncia, nem perante qualquer ação originada de qualquer falsa alegação que você faça.

Se você entende que Karoon violou seus direitos ou que você foi prejudicado, você poderá contatar Diretor Jurídico e, alternativamente, apresentar uma reclamação perante uma agência reguladora para investigação (como ASIC ou APRA ou ATO, se aplicável).

### Sigilo e Anonimato

Quando funcionários e Partes Interessadas se manifestarem, a informação compartilhada será tratada com sigilo.

Ninguém poderá revelar informação contida na sua denúncia, sua identidade ou qualquer informação que possa levar à sua identificação (quando tais informações tenham sido obtidas direta ou indiretamente por causa de sua denúncia), exceto quando:

- com seu consentimento; ou
- a revelação de informação for feita perante:

- advogado, para efeito de representação e assessoria jurídica sobre legislação aplicável aos denunciantes na Lei de Sociedades (*Corporations Act*) (essas trocas de informação estão sujeitas ao sigilo profissional); ou
- Autoridades regulatórias ou policiais competentes; ou
- A informação revelada:
  - Não for a sua identidade; e
  - For necessária para a investigação das denúncias, e todas as medidas necessárias para diminuir o risco de que você seja identificado sejam tomadas.

Para proteger sua identidade desde o recebimento da sua denúncia em diante, a Karoon tem sistemas seguros de arquivamento de papéis e documentos eletrônicos e demais materiais divulgados no âmbito da investigação e dará acesso somente às pessoas diretamente envolvidas na investigação da sua denúncia. Ainda assim, é possível que sua identidade seja conhecida se, por exemplo, você comentou com alguém que estava considerando fazer uma denúncia e esta pessoa está entre os destinatários daqueles dados ou informações revelados, ou se essa pessoa tiver recebido essas informações em estrita confidencialidade.

### Proteção contra retaliações

A Karoon tem o compromisso de proteger Funcionários e Partes Interessadas de qualquer tratamento prejudicial em caso de denúncias feitas de boa-fé. Isso inclui proteger a identidade dos denunciantes, Funcionários e Partes Interessadas (ainda que tenha havido consentimento para o compartilhamento de informações), identificar risco de retaliações aos denunciantes e tomar medidas apropriadas para diminuir tal risco.

Tratamento prejudicial inclui demissão, injúria, rebaixamento, assédio, discriminação, ações disciplinares, preconceito, ameaças, danos a propriedades, reputação, negócios e finanças de qualquer pessoa, ou qualquer outro tratamento desfavorável em razão de uma manifestação ou denúncia.

Se, em razão de uma denúncia feita sob a égide desta Política ocorrer tratamento prejudicial ao denunciante, isso deverá ser imediatamente comunicado ao Diretor Jurídico ou ao Presidente do Comitê de Auditoria e Riscos.

Se você tiver sofrido tratamento prejudicial, a Karoon tomará as medidas que sejam razoáveis diante das circunstâncias para proteger seu bem-estar. Tais medidas poderão incluir, por exemplo, dar acesso a serviços de apoio e modificar seu esquema de trabalho (dependendo das necessidades e disponibilidades do trabalho e da capacidade de se adotar tais medidas).

### Tratamento Justo

Quando o nome de um funcionário for mencionado por alguém ao fazer uma denúncia sobre algum acontecimento, a Karoon se compromete a tratar todos os funcionários envolvidos de maneira justa, conforme a circunstância requerer.

Todas as investigações conduzidas sob esta Política serão feitas de acordo com princípios de isonomia procedimental, os funcionários indicados estarão a par do andamento do processo (quando prático e apropriado), e a Karoon não adotará medidas disciplinares a menos que sejam necessárias para corrigir a situação ou mitigar o risco de novas condutas impróprias ou atividades ilegais.

## Outras Proteções

Além das proteções acima e, de acordo com a legislação australiana, Funcionários e Partes Interessadas que se manifestem terão direito à proteção legal, incluindo:

- proteção contra ações civis, criminais ou administrativas em razão da revelação de dados ou informações;
- proteção contra remediação contratual ou de outra natureza eventualmente acionados em razão da revelação de dados ou informações; e
- se um Funcionário ou Parte Interessada for submetido a retaliações em razão de sua manifestação, em alguma circunstância estes poderão ter direito a compensações ou outros recursos (como medidas liminares, pedidos de desculpas) em juízo, se:
  - sofrerem qualquer perda, dano ou lesão em razão de uma denúncia ou revelação; e
  - Karoon não tiver tomado precauções razoáveis ou exercido a devida diligência para evitar o tratamento abusivo.

Karoon incentiva você a buscar assessoria independente em relação às suas proteções legais.

## Revisão e Atualização de Políticas

Esta Política de Proteção de Denunciantes está disponível no website da Karoon. Uma cópia da Política será incluída nos novos pacotes de onboarding e publicada internamente.

Para assegurar que esta Política esteja funcionando eficientemente, o Comitê de Auditoria e Riscos fará uma revisão anual dos relatórios/denúncias apresentadas e fará uma atualização das políticas a cada dois anos, no mínimo.



Bruce Phillips  
Presidente



Julian Fowles  
CEO e Diretor Administrativo

Aprovado pelo Conselho. Em vigor a partir de 22 de fevereiro de 2022