

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	1/23

부패방지경영시스템 운영규정

개정번호	제 · 개정일자	작성자	주요 개정내용 및 사유
1	2024.09.01	자율책임경영지원실	개정
0	2023.09.01	자율책임경영지원실	제정

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	2/23

목 차

1.	목적	4
2.	적용 범위	4
3.	책임과 권한	4
4.	용어 정의	5
5.	조직 상황	9
	5.1 조직과 조직상황의 이해	9
	5.2 이해관계자의 니즈와 기대 이해	10
	5.3 부패방지경영시스템 적용 범위	10
	5.4 부패방지경영시스템	10
	5.5 부패 리스크 평가	10
6.	리더십	11
	6.1 리더십과 의지표명	11
	6.2 부패방지 방침	12
	6.3 조직, 역할, 책임 및 권한	13
7.	기획	14
	7.1 리스크와 기회를 다루기 위한 조치	14
	7.2 부패방지를 위한 목표와 목표 달성 기획	14
8.	지원	15
	8.1 자원	15
	8.2 역량 및 적격성	15
	8.3 인식 및 교육훈련	15
	8.4 의사소통	16
	8.5 문서화된 정보	16
9.	운용	17
	9.1 운용기획 및 관리	17
	9.2 실사	17

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	3/23

9.3 재무적 관리	17
9.4 비재무적 관리	18
9.5 통제받는 조직과 비즈니스 파트너의 부패방지 관리 실행	19
9.6 부패방지 의지표명	19
9.7 선물, 접대, 기부 및 유사한 편익	20
9.8 부패방지 관리의 불충분에 대한 관리	20
9.9 문제 및 우려사항 제기	20
9.10 부패의 조사 및 조치	21
10. 성과평가	21
10.1 모니터링, 측정, 분석 및 평가	21
10.2 내부심사	21
10.3 경영검토	22
11. 개선	22
11.1 부적합 및 시정조치	22
11.2 지속적 개선	23

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	4/23

1. 목적

본 부패방지경영시스템 운영규정(이하 '규정')은 SK E&S(이하 '회사')의 부패방지 경영시스템을 수립, 실행, 유지 및 개선하는데 필요한 원칙 및 제반 사항을 정하여 부패방지 성과를 달성하고, 이해관계자의 신뢰를 확보할 수 있는 부패방지경영시스템을 구축하는데 목적이 있다.

2. 적용 범위

본 규정은 SK E&S의 부패방지 활동 전반에 대하여 적용한다.

3. 책임과 권한

3.1 ESG 위원회

- 1) 부패방지 방침 승인
- 2) 경영검토 결과에 대한 확인

3.2 대표이사

- 1) 부패방지경영시스템의 효과적인 운영에 대한 자원 제공
- 2) 부패방지 방침 검토
- 3) 경영검토 결과에 대한 검토

3.3 부패방지 책임자

- 1) 부패방지 방침, 관련 규정 작성 및 관리
- 2) 부패방지경영시스템 운영 총괄
- 3) 실사 계획 및 결과 승인
- 4) 부패방지 성과평가 승인

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	5/23

- 5) 내부심사원 자격부여 승인
- 6) 내부심사 계획 및 결과 승인
- 7) 경영검토 내용 검토

3.4 부패방지 주관부서

- 1) 조직 상황 분석, 이해관계자 정의 및 니즈 파악
- 2) 부패 리스크 평가 실시 및 추가 통제 수단 수립
- 3) 부패방지 목표 수립 및 모니터링, 후속조치 관리
- 4) 부패방지경영시스템 운영 주관
- 5) 실사 기획 및 실시, 보고서 작성 및 보고
- 6) 내부심사 기획 및 실행 총괄, 후속조치 관리
- 7) 경영검토 작성

3.5 내부심사원

- 1) 내부심사 수행
- 2) 내부심사 부적합 보고서 작성 및 후속조치

4. 용어 정의

4.1 부패/뇌물 (bribery)

적용 가능한 법률을 위반하여 특정 인원의 직무성과와 관련된 행동을 수행 또는 제약하도록 유도하거나 대가를 제공함으로써 직접 또는 간접적으로, 지역에 관계없이 어떤 가치(재무적 또는 비재무적이 될 수 있음)에 대하여 부당한 이익을 제안, 약속, 제공, 수락 또는 요청하는 것

4.2 조직 (organization)

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	6/23

조직의 목표를 달성하기 위한 책임, 권한 및 관계를 가지고 있는 기능을 자체적으로 보유한 사람 또는 사람의 집단

4.3 이해관계자

의사결정 또는 활동에 영향을 줄 수 있거나 영향을 받을 수 있거나 또는 그들 자신이 영향을 받는다는 것을 인식할 수 있는 사람 또는 조직

4.4 요구사항 (requirement)

명시적이고 의무적인 요구

4.5 경영시스템 (management system)

방침과 목표를 수립하고 그 목표를 달성하기 위한 프로세스를 수립하기 위한, 상호 관련되는 또는 상호 작용하는 조직 요소의 집합

4.6 최고경영자 (top management)

최고 계층에서 조직을 지휘하고 관리하는 사람 또는 그룹

4.7 지배기구 (governing body)

조직의 활동, 지배구조 및 방침에 대한 최종 책임과 권한을 소유하며, 최고경영자로부터 보고를 받고 최고경영자에게 책임을 부여하는 그룹 또는 기관으로 부패방지경영시스템 운영에 있어서는 이사회에서 관련 권한을 위임 받은 ESG 위원회로 한다.

4.8 부패방지 책임자 (anti-bribery compliance function)

부패방지경영시스템의 운영에 대한 책임 및 권한을 가진 사람(들)

4.9 효과성 (effectiveness)

계획된 활동이 실현되고 계획된 결과가 달성되는 정도

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	7/23

4.10 방침 (policy)

최고경영자 또는 지배기구에 의해 공식적으로 표명된 조직의 의도 및 방향

4.11 목표 (objective)

달성되어야 할 결과

4.12 리스크 (risk)

목표에 대한 불확실성의 영향

4.13 적격성 (competence)

의도된 결과를 달성하기 위해 지식 및 스킬을 적용하는 능력

4.14 문서화된 정보 (documented information)

조직에 의해 관리되고 유지되도록 요구되는 정보 및 정보가 포함되어 있는 매체

4.15 프로세스 (process)

입력을 출력으로 변형시키기 위해 상호 관련되거나 상호 작용하는 활동의 집합

4.16 성과 (performance)

측정 가능한 결과

4.17 외주처리하다 (outsource)

외부 조직이 조직의 기능 또는 프로세스의 일부를 수행하도록 하다.

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	8/23

4.18 모니터링 (monitoring)

시스템, 프로세스, 또는 활동의 상태를 결정

4.19 측정 (measurement)

값을 결정하는 프로세스

4.20 심사 (audit)

심사기준이 충족되는 정도를 결정하기 위해 객관적인 증거를 수집하고 객관적으로 평가하기 위한 체계적이고 독립적이며 문서화된 프로세스

4.21 적합 (conformity)

요구사항의 충족

4.22 부적합 (nonconformity)

요구사항의 불충족

4.23 시정조치 (corrective action)

부적합의 원인을 제거하고 재발을 방지하기 위한 조치

4.24 지속적 개선 (continual improvement)

성과를 향상시키기 위하여 반복하는 활동

4.25 인원 (personnel)

조직의 이사, 관리자, 구성원, 임시 구성원 또는 시간제 근로자, 자원봉사자

4.26 비즈니스 관련자 (business associate)

조직이 어떠한 형태의 비즈니스 관계를 유지하고 있거나 수립할 계획이

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	9/23

있는 외부자 또는 비즈니스 파트너

4.27 공직자 (public official)

지명, 선출 또는 승계에 관계없이 입법부, 행정부 또는 사법부를 구성하는 사람, 공공 기관 또는 공기업에 포함되어 공적 기능을 수행하는 사람, 국내 공공 기관 또는 국제기구의 공직자 또는 대리인, 공직 후보자

4.28 제 3 자 (third party)

조직과는 독립된 개인 또는 기관

4.29 이해상충 (conflict of interest)

조직을 위한 직무를 수행하는데 있어서 비즈니스, 재무, 가족, 정치적 또는 개인적 이해가 개인의 판단을 방해할 수 있는 상황

4.30 실사 (due diligence)

부패 리스크의 성질 및 정도를 심도 있게 평가하여, 조직이 특정 거래, 프로젝트, 활동, 비즈니스 관련자 및 인원 에 대한 결정을 하도록 돕기 위한 프로세스

5. 조직 상황

5.1 조직과 조직 상황의 이해

5.1.1 회사는 부패방지경영시스템의 목적을 달성하기 위하여 회사의 업무 활동에 적용 가능한 내부 및 외부 이슈를 파악해야 한다.

5.1.2 조직 상황 파악을 위한 세부사항은 부패 리스크 평가 가이드를 따른다.

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	10/23

5.2 이해관계자의 니즈와 기대 이해

5.2.1 회사는 회사의 업무 활동에 적용 가능한 부패방지경영시스템과 관련된 이해관계자 및 이해관계자의 요구 사항에 대하여 파악해야 한다.

5.2.2 이해관계자 파악의 세부사항은 부패 리스크 평가 가이드를 따른다.

5.3 부패방지경영시스템 적용범위

5.3.1 회사는 부패방지경영시스템의 적용범위를 정하기 위해 다음의 사항을 고려하여야 한다.

- 1) 본 규정 4.1 에 따라 파악한 내부 및 외부 이슈
- 2) 본 규정 4.2 에 따라 파악한 이해관계자 및 이해관계자의 요구사항
- 3) 본 규정 4.5 에 따라 평가된 부패 리스크 결과

5.3.2 부패방지경영시스템의 적용범위는 4.3.1 항의 내용을 포함하여 본 규정 2 장에 따라 정한다.

5.4 부패방지경영시스템

5.4.1 회사는 ISO 37001 의 요구사항에 따라 부패방지경영시스템을 수립, 문서화, 실행, 유지 및 지속적으로 검토, 개선하여야 한다.

5.4.2 부패방지경영시스템은 부패 리스크를 식별, 평가하고 부패를 예방, 탐지 및 대응하기 위해 계획된 방법을 포함하여야 한다.

5.5 부패 리스크 평가

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	11/23

5.5.1 회사는 정기적으로 부패 리스크를 식별, 평가하여야 한다.

5.5.2 부패 리스크 평가의 세부사항은 부패 리스크 평가 가이드를 따른다.

6. 리더십

6.1 리더십과 의지 표명

6.1.1 지배기구 (이하 'ESG 위원회')

ESG 위원회는 부패방지경영시스템의 효과적인 운용을 위하여 다음 사항을 실행한다.

- 1) 부패방지 방침 승인
- 2) 부패방지 방침이 기업경영 방침과 일치됨을 보장
- 3) 부패방지경영시스템 실행 결과 및 정보에 대한 주기적인 접수 및 검토
- 4) 부패방지경영시스템의 효과적인 실행을 위한 자원의 할당
- 5) 최고경영자의 부패방지경영시스템 실행 및 효과성에 대한 감독

6.1.2 최고경영자 (이하 '대표이사')

대표이사는 부패방지경영시스템 실행에 대한 의지 표명을 다음과 같은 내용을 포함하여 실행한다.

- 1) 부패방지경영시스템을 통해 부패 리스크가 적절하게 관리됨을 보장
- 2) 회사의 프로세스와 부패방지경영시스템이 통합됨을 보장
- 3) 부패방지경영시스템이 효과적으로 운영되도록 적절한 자원을 제공/배치
- 4) 부패방지 방침과 관련하여 구성원 및 관련 이해관계자와 적절한

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	12/23

의사소통을 제공

- 5) 효과적인 부패방지경영시스템의 중요성에 대해서 적절한 의사소통
- 6) 부패방지 목표 달성을 위한 부패방지경영시스템의 구축
- 7) 부패방지경영시스템에 기여하는 인원에 대한 관리 및 지원
- 8) 회사의 부패방지 문화 구축 및 확산
- 9) 지속적 개선 촉진
- 10) 부패 예방 및 관리를 위한 관련 리더십 역할에 대한 지원
- 11) 의심되는 부패 및 실제 부패 발생에 대한 제보 시스템의 적절한 운영
- 12) 회사의 부패방지 방침 위반이나 의심되는 위반 사항에 대한 보고로 인해 어떠한 인원도 보복이나 차별, 징계 조치를 받지 않음을 보장
- 13) 계획된 주기로 부패방지경영시스템의 실행, 결과 및 심각한 부패의 발생에 대하여 ESG 위원회에 보고

6.2 부패방지 방침

6.2.1 대표이사는 다음 사항을 포함하여 부패방지 방침을 수립하여 검토한다.

- 1) 일체의 부패 금지
- 2) 회사 업무 활동에 적용되는 부패 관련 법규준수 요구
- 3) 부패방지경영시스템이 기업경영 목적에 부합함
- 4) 부패방지 목표의 수립, 검토, 달성을 위한 틀의 제공
- 5) 부패방지경영시스템의 실행 의지
- 6) 제보 시스템의 활성화
- 7) 부패방지경영시스템에 대한 지속적 개선 의지
- 8) 부패방지 책임자의 권한 및 독립성 보장
- 9) 부패방지 방침 미준수에 따른 결과에 대한 설명

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	13/23

6.2.2 부패방지 방침은 다음과 같이 관리되어야 한다.

- 1) 문서화된 정보로 관리
- 2) 부패 리스크가 중간 이상인 이해관계자에게 적절한 언어로 의사소통
- 3) 관련 이해관계자가 접근 및 이용 가능

6.3 조직, 역할, 책임 및 권한

6.3.1 역할과 책임

- 1) 대표이사는 부패방지경영시스템 실행을 위하여 해당 인원에게 적절하게 책임과 권한을 부여한다.
- 2) 부패방지경영시스템 실행을 위한 책임과 권한은 부패방지경영시스템 책임과 권한에 따른다.

6.3.2 부패방지 책임자

대표이사는 부패방지 책임자에게 다음과 같은 책임과 권한을 부여하며, 부패방지 책임자의 적격성은 부패방지 및 윤리경영 업무에 풍부한 경험을 보유하고 있는 리더 이상으로 지정한다.

- 1) 부패방지경영시스템이 효과적으로 실행됨을 감독
- 2) 부패방지경영시스템 및 부패와 관련된 이슈에 대하여 회사 구성원에게 조언과 지침을 제공
- 3) 회사에서 도입한 부패방지경영시스템이 ISO 37001 에 충족됨을 보장
- 4) 부패방지경영시스템 성과를 대표이사 및 ESG 위원회에 보고

6.3.3 의사결정의 위임

대표이사가 부패 리스크가 중간 이상인 경우와 관련된 의사결정 권한을 위임한 경우, 의사결정 프로세스 및 의사결정권자(들)의 권한 수준이 적절해야 하고, 의사결정 프로세스 또는 일련의 관리 체계는 실제 또는 잠재적 이해상충이 없도록 확립, 유지되어야 한다. 또한 이와 같은

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	14/23

의사결정의 위임은 주기적으로 검토되어야 한다.

7. 기획

7.1 리스크와 기회를 다루기 위한 조치

7.1.1 회사는 부패 리스크 평가에 따라 파악된 중간 이상의 부패 리스크에 대해 다음 사항이 적절하게 반영된 추가 통제 수단을 기획하여 개선되도록 하여야 한다.

- 1) 부패방지경영시스템의 목표 달성과 관련한 합리성 확보
- 2) 부패방지 방침 및 목표에 대한 부정적 영향의 예방 및 감소
- 3) 추가 통제 수단의 효과성에 대한 모니터링 가능성
- 4) 지속적 개선 가능성

7.1.2 추가 통제 수단 기획 시 부패방지경영시스템 프로세스에 통합되어야 하며, 효과성에 대한 평가를 실행하여야 한다.

7.2 부패방지를 위한 목표와 목표 달성 기획

7.2.1 회사는 부패방지경영시스템 실행 결과의 효과성을 실증하기 위한 목표를 수립하고 목표 달성 방법을 기획하여야 한다.

7.2.2 부패방지 목표 및 목표 달성 기획의 세부사항은 부패방지 목표 관리 가이드에 따른다.

8. 지원

8.1 자원

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	15/23

8.1.1 회사는 부패방지경영시스템의 수립, 실행, 유지 및 지속적 개선에 필요한 자원을 결정하고 관리하여야 한다.

8.2 역량 및 적격성

8.2.1 회사는 부패방지 성과에 영향 있는 업무를 수행하는 인원의 적격성을 관리하고, 회사의 모든 구성원 및 중간 이상의 부패 리스크에 노출된 업무를 수행하는 인원을 대상으로 고용 프로세스 상 적격성 관리를 실행해야 한다.

8.2.2 적격성 관리의 세부사항은 적격성 관리 가이드 및 실사 업무 가이드에 따른다.

8.3 인식 및 교육훈련

8.3.1 회사는 구성원을 대상으로 부패방지경영시스템 실행을 위하여 적절한 교육훈련을 실시하여야 한다.

8.3.2 부패 리스크 평가에 따라 파악된 부패 리스크와 관련된 인원에 대하여 주기적으로 교육훈련이 제공되어야 하고, 교육훈련의 내용은 내외부 이슈 변화에 따라 최신화하여야 한다.

8.3.3 부패 리스크 평가에 따라 파악된 중간 이상의 부패 리스크가 적용되는 업무를 외부 이해관계자가 실행할 경우 부패방지 관련 교육훈련을 제공할 수 있다.

8.3.4 교육훈련의 세부적인 절차는 교육훈련 관리 가이드에 따른다.

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	16/23

8.4 의사소통

8.4.1 회사는 의사소통 내용, 시기, 대상, 방법, 담당자, 언어를 명확히 하여 부패방지경영시스템 관련한 의사소통을 수행한다.

8.4.2 부패방지 방침은 조직의 모든 인원과 비즈니스 파트너가 이용 가능하여야 하고, 중간 이상의 부패 리스크와 관련된 인원 및 비즈니스 파트너에게 직접적으로 의사소통 되어야 하며, 필요 시, 조직 내외부 의사소통 채널을 통하여 공개되어야 한다.

8.5 문서화된 정보

8.5.1 회사는 부패방지 방침과 목표, 적용범위, ISO 37001 에서 요구하는 문서 및 부패방지경영시스템 운영체계를 문서화하여야 한다.

8.5.2 회사는 문서화된 정보를 작성 및 갱신할 경우 다음 사항을 충족하여야 한다.

- 1) 문서의 식별을 위한 제목, 날짜, 작성자 또는 문서번호
- 2) 형식 및 매체
- 3) ISO 37001 요구사항에 대한 적절성 및 충족성에 대한 검토 및 승인

8.5.3 문서화된 정보는 다음의 사항을 고려하여 관리하여야 한다.

- 1) 적절히 배포되고 필요한 장소에서 이용 가능
- 2) 부적절한 사용, 훼손, 기밀유지 실패 등으로부터 충분히 보호
- 3) 정해진 기간 동안 보관 및 보존
- 4) 부패방지경영시스템과 관련된 외부 출처 문서의 식별 및 관리

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	17/23

9. 운용

9.1 운용 기획 및 관리

9.1.1 회사는 다음 사항에 의해 필요한 프로세스를 기획, 실행, 검토 및 관리해야 한다. 프로세스에는 8.2 실사부터 8.10 부패의 조사 및 조치에 대한 관리 및 회사의 업무를 대신 수행하는 외주처리 관리도 포함되어야 한다.

- 1) 각각의 프로세스에 대한 절차 또는 기준 수립
- 2) 수립된 절차 또는 기준에 따라 프로세스 관리
- 3) 프로세스가 계획에 따라 실행됨을 보증하기 위한 문서화된 정보 공유

9.2 실사

9.2.1 부패 리스크 평가 결과 중간 이상의 부패 리스크인 경우, 다음 사항에 대하여 실사를 실행하여야 한다.

- 1) 일정 직위 또는 특정 업무를 수행하는 인원
- 2) 특정 범주의 비즈니스 파트너와의 계획되거나 진행 중인 관계
- 3) 특정 범주의 거래, 프로젝트 또는 활동

9.2.2 실사 업무의 세부적인 사항은 실사 업무 가이드에 따른다.

9.3 재무적 관리

9.3.1 회사는 부패방지경영시스템 실행에 따른 재무적 관리를 적절하게 결정하고 관리 및 실행하여야 한다.

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	18/23

9.3.2 재무적 관리는 다음 사항이 적절하게 포함되도록 운영한다.

- 1) 동일 인원이 지불 계획 수립과 승인을 할 수 없도록 분리
- 2) 지불 승인 권한을 적절하게 계층화
- 3) 지불 승인 시 가능한 2명 이상의 검토, 승인
- 4) 지불 승인 시 해당 지불 요청의 적절한 증빙 자료를 첨부
- 5) 가능한 현금 사용을 제한하며, 현금을 사용한 경우 적절한 통제 방법을 정하고 실행
- 6) 회계 상 지불 계정과목의 설명에 맞게 정산
- 7) 중요한 재무적 거래에 대하여 주기적으로 검토
- 8) 계획된 주기에 따라 독립적인 재무감사 실시

9.4 비재무적 관리

9.4.1 회사는 구매, 운용, 영업, 인사, 법규 및 규제 활동과 같은 분야와 관련된 부패 리스크를 관리하는 비재무적 관리를 실행하여야 한다.

9.4.2 비재무적 관리는 다음 사항이 적절하게 포함되도록 운영한다.

- 1) 부패가 발생할 가능성이 있다고 판단되는 업무에 대하여 검증된 비즈니스 파트너 활용
- 2) 합리적이고 공정한 경쟁입찰 수행
- 3) 입찰 평가는 최소한 2명 이상의 인원이 평가하고 결과에 따라 계약 체결
- 4) 입찰에 대한 접근 권한을 설정하여 입찰의 완전성 및 관련 정보를 보호
- 5) 계약 요청자와 계약 승인자를 분리
- 6) 계약서 상의 변경이 발생할 경우 최소 2인 이상이 서명

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	19/23

7) 잠재적 부패 리스크가 높은 거래에 대하여 특별 관리를 수행

9.5 통제받는 조직과 비즈니스 파트너의 부패방지 관리 실행

9.5.1 통제받는 조직의 부패방지 관리

- 1) 회사가 관리하는 자회사에 부패방지경영시스템 실행 또는 자체 부패방지 관리의 실행을 요구한다.
- 2) 이때 부패방지 관리는 부패 리스크 평가 결과에 따라 합리적이고 비례적인 범위 내에서만 적용된다.

9.5.2 비즈니스 파트너의 부패방지 관리

- 1) 부패 리스크 평가 결과 중간 이상의 부패 리스크와 관련된 비즈니스 파트너에 대해 해당 부패 리스크를 통제하기 위한 적절한 통제 수단을 보유하고 있는지 확인한다.
- 2) 비즈니스 파트너가 부패방지를 위한 통제 수단을 보유하지 못한 경우, 해당 비즈니스 파트너에게 부패방지를 위한 관리 수단의 계획 및 실행을 요구하고, 이를 요구할 수 없는 경우에는 관련 부패 리스크 평가 시 이와 같은 사항을 포함하여 평가 및 관리하여야 한다.

9.6 부패방지 의지표명

9.6.1 부패 리스크 평가 결과 중간 이상의 부패 리스크가 식별된 업무 활동과 관련된 비즈니스 파트너에게는 다음 사항을 실행하여야 한다.

- 1) 관련 프로젝트, 활동과 관련된 비즈니스 파트너 스스로의 부패방지를 위한 의지표명
- 2) 관련 프로젝트, 활동과 관련된 비즈니스 파트너의 부패 행위 발생된 경우 비즈니스 파트너와 계약 종결이 가능함을 고지

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	20/23

3) 상기 1), 2)에 대하여 적용이 불가할 경우, 해당 비즈니스 파트너와 관련된 업무의 부패 리스크 평가 시 반영하여 평가 및 관리

9.7 선물, 접대, 기부 및 유사한 편익

9.7.1 제안, 제공 또는 수락이 있거나 충분히 부패로 인지될 수 있는 경우, 이를 관리하기 위한 절차와 방법을 수립하여 관리하여야 한다.

9.7.2 선물, 접대, 기부 및 유사한 편익에 대한 사항은 윤리경영 실천지침 및 윤리실천 Guideline, 관련 법규 및 정책을 따른다.

9.8 부패방지 관리의 불충분에 대한 관리

9.8.1 특정 거래, 프로젝트, 활동과 관련된 비즈니스 파트너에 대한 실사결과 도출된 부패 리스크가 현재 관리방법으로는 관리될 수 없는 경우 추가적인 통제 및 강화된 관리방법을 요구하여야 한다.

9.8.2 비즈니스 파트너가 추가적인 통제 및 강화된 관리방법을 실행하지 못하는 경우 다음 사항을 실행하여야 한다.

- 1) 기존 거래, 프로젝트, 활동을 신속하게 종결, 보류, 정지 또는 취소
- 2) 신규 거래, 프로젝트, 활동 또는 계약의 진행을 연기 또는 거절

9.9 문제 및 우려사항 제기

9.9.1 회사는 모든 구성원이 익명 신고를 포함하여 신고 절차를 인식, 이용 가능하게 장려하고, 절차에 따른 자신의 권리와 보호를 인식할 수 있도록 교육 훈련 및 관련 정보를 제공하여야 한다.

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	21/23

9.9.2 문제, 우려사항 제기 및 내부고발에 대한 사항은 윤리경영 실천지침에 따른다.

9.10 부패의 조사 및 조치

9.10.1 회사는 신고, 적발, 합리적으로 의심되는 모든 부패 또는 부패방지 방침이나 부패방지경영시스템에 대한 위반에 대해 조사를 실행하고, 위반이 확인된 경우 적절한 조치를 실행한다.

9.10.2 조사 및 조치는 조사 대상 이외의 부서 또는 기능을 담당하는 적절한 인원이 수행하고 보고되어야 하며, 필요 시 회사는 조사를 수행할 비즈니스 파트너를 지명할 수 있다.

9.10.3 조사 및 조치에 대한 사항은 내부감사규정에 따른다.

10. 성과평가

10.1 모니터링, 측정, 분석 및 평가

10.1.1 회사는 부패방지 성과 및 부패방지경영시스템의 효율성을 평가해야 하며, 방법 및 결과에 대한 증거로 문서화된 정보를 보유해야 한다.

10.1.2 모니터링 및 측정의 세부사항은 부패 방지 목표 관리 가이드에 따른다.

10.2 내부심사

10.2.1 회사는 부패방지경영시스템이 유효함을 확인하기 위해 계획된 주기로

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	22/23

내부심사를 수행해야 하고, 합리적, 비례적, 리스크 기반으로 실행되어야 하며, 적격성을 보장할 수 있는 인원이 수행하여야 한다.

10.2.2 내부심사에 대한 사항은 내부심사 가이드에 따른다.

10.3 경영검토

10.3.1 대표이사 검토

- 1) 대표이사는 회사의 부패방지경영시스템의 지속적인 적절성, 충족성 및 효과성을 보장하기 위하여 정해진 주기에 따라 부패방지경영시스템을 검토해야 하고, 결과를 문서화된 정보로 보유하여야 한다.
- 2) 경영검토에 대한 사항은 경영검토 가이드에 따른다.

10.3.2 ESG 위원회 검토

- 1) ESG 위원회는 대표이사 및 부패방지 책임자가 제공한 자료를 통하여 부패방지경영시스템의 실행 결과를 검토한다.

10.3.3 부패방지 책임자 검토

- 1) 부패방지 책임자는 부패방지경영시스템의 충분성, 효과성에 대해 지속적으로 평가하여야 한다.
- 2) 부패방지 책임자는 대표이사 및 ESG 위원회에 조사 및 심사결과, 부패방지경영시스템의 효과성에 대해 정기적으로 보고한다.

11. 개선

11.1 부적합 및 시정조치

	부패방지경영시스템 운영규정	규정번호	-
		분류번호	Compliance
		개정일자	2024.09.01
		페이지	23/23

11.1.1 회사는 부적합 발생 시 다음 사항을 실행하여야 한다.

- 1) 즉시 조치 가능한 경우 시정하고 결과를 처리
- 2) 재발 또는 유사 발생이 일어나지 않도록 부적합의 원인을 결정하고, 유사 부적합에 대한 발생 여부 검토
- 3) 시정을 위해 필요한 모든 조치 실행
- 4) 취해진 시정조치의 효과성 검토
- 5) 필요한 경우 부패방지경영시스템 변경

11.1.2 취해진 시정조치는 부적합의 영향에 적절하여야 하고, 부적합의 성격 및 취해진 모든 시정조치 및 결과에 대해 문서화된 정보로 보유하여야 한다.

11.2 지속적 개선

11.2.1 회사는 부패방지경영시스템의 적절성, 충족성, 효과성을 지속적으로 개선해야 한다.