



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 1 / 6

당사는 최고의 윤리적 기준에 따라 청렴하게 사업을 수행하기 위해 최선을 다하고 있으며 모든 형태의 뇌물 및 부패를 엄격히 금지합니다. 본 정책은 미국 해외부패방지법("FCPA"), 캐나다 재외공무원부패법("CFPOA"), 영국 뇌물금지법("UKBA"), 그리고 다른 국가에서 제정한 유사한 뇌물금지 및 부패방지 법률 및 규정을 비롯하여 적용 가능한 모든 법률 및 규정을 준수하여 업무가 수행되는 모든 Spraying Systems Co. 글로벌 지사 및 국가에 적용됩니다.

본 정책은 당사의 사업과 관련된 모든 활동의 부적절한 성과를 유도하거나 보상할 목적으로 고객, 비즈니스 파트너, 협력업체 또는 기타 제3자에게 금품을 제시, 약속, 승인 또는 제공하는 것을 포함하여 민간 부문(상업적) 뇌물금지뿐만 아니라 국내외 정부 공무원에 대한 뇌물금지를 엄격히 금지합니다.

본 정책 및 모든 해당 법률을 위반하면 구금을 포함하여 심각한 민사 및 형사상 처벌을 받을 수 있으며 해고를 포괄하는 징계 조치를 받게 됩니다.

일반 정책 개요

회사를 대표하여 일하는 직원 및 제3자는 회사가 부적절한 비즈니스 이점을 확보하도록 돕기 위해 당사자에게 부적절하게 영향력을 행사할 목적으로 다른 사람(공무원 또는 개인/단체)에게 직간접적으로(다른 당사자를 통해) 금품을 제공, 지불, 약속, 제안, 승인 또는 시도하는 것이 금지됩니다.

금품에는 다음이 포괄됩니다.

- 사업 기회
- 현금, 현금 등가물(즉, 상품권) 또는 대출
- 부적절한 선물, 식사, 여행 및 향응을 위한 지불
- 고용 또는 인턴십 제안을 포함하는 호의
- 제3자와 제휴하거나 제3자가 후원하는 자선 단체에 대한 기부
- 정치적 기부

금지된 지불은 다양한 형태를 취할 수 있지만 일반적으로 일부 부적절한 이익이나 혜택에 대한 대가로 "지불"을 제공하는 "대가성" 계약을 포함합니다.

금지된 지불에는 다음 사항이 포괄됩니다.

- 수령인이 회사에 계약을 체결하도록 유도하는 지불(회사가 계약을 체결하지 않은 경우에도 해당)
- 다른 방법으로는 회사가 받을 수 없는 유리한 대우(즉, 세금, 관세, 허가 또는 면허)를 얻기 위한 지불
- 회사에 적용되는 법률 또는 규정을 우회하거나 집행하지 못하도록 유도하는 지불

회사를 대신하여 일하는 모든 직원 및 제3자는 사업과 관련하여 어떠한 형태의 뇌물, 선물 또는 리베이트를 요청하거나 받는 것이 금지됩니다. 제안(승인된 경우라도) 자체만으로 뇌물이 될 수 있으며 개인 자금을 사용하여 본 정책에 위배되는 지불을 할 수 없습니다.



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 2 / 6

공무원

본 정책은 공적이든 사적이든 모든 사람과의 거래에 대한 뇌물금지를 금지하지만 공무원과의 상호 작용은 부패 위험을 증가시킵니다.

공무원에 대한 정의는 다음을 포괄합니다.

- 선출되거나 임명된 정치인 또는 정부 공직자
- 공무원 또는 공적 자격으로 활동하는 사람(정부의 권한 위임을 받아 직무 수행)
- 정당, 당직자 또는 정무직 후보자;
- 왕실 구성원;
- 세계은행, 세계무역기구 또는 유사한 유형의 조직의 부서 또는 기관과 같은 국제 공공 기구의 공무원 또는 직원
- 국유 또는 국영 기업(즉, 외형으로는 민간 기업이지만 정부가 일정 수준의 소유권 또는 영향력 행사)을 포함하여 정부가 소유하거나, 부분적으로 소유하거나, 관리하는 회사의 모든 임원, 대표자 또는 직원
- 배우자, 부양가족 또는 직계 가족과 같은 공무원의 가까운 친인척

공무원들과의 부적절한 관계를 방지하기 위해서는 회피가 매우 중요합니다. 법인이 국유 또는 국영 기업일 가능성이 명확하지 않기 때문에 현지 법률에 따라 “공무원”으로 분류되지 않는 사람도 여전히 해당 뇌물금지법 및/또는 부패방지법에 따라 공무원으로 간주될 수 있습니다.

선물, 식사, 여행 및 향응

부적절한 호의나 혜택을 대가로 누군가, 특히 공무원에게 부적절하게 영향을 미치기 위해 선물, 식사, 여행 또는 접대를 제공하는 것은 절대 허용되지 않습니다. 또한, 현금 또는 상품권과 같은 현금 등가물의 선물은 절대 허용되지 않습니다.

부적절한 목적으로 제공되는 비현금 선물, 식사, 여행, 접대 및 기타 판촉비는 뇌물로 간주되는 금품에 해당되지만, 회사는 지출 자체가 회사에 이점을 제공하도록 당사자에게 동기를 부여하려는 의도가 아닌 이상 사업을 논의할 합법적인 기회를 얻기 위해 합리적인 접대를 제공할 수 있습니다.

예를 들어, 회사는 (i) 사업 문제에 대한 논의를 포함하여 제품 또는 서비스의 판촉, 시연 또는 설명과 직접적으로 관련되거나 (ii) 계약을 실행하거나 수행하는 과정에서 발생하는 선의의 접대를 위해 합리적인 금액을 지출할 수 있습니다. 따라서, 적절한 상황에서 허용되는 지출에는 저렴한 선물(예: 회사 브랜드 판촉물 또는 기존 및 신규 비즈니스 관계와 관련된 존경 및 배려의 표시), 합리적인 식사 및 접대, 표준 회사 지원 여행(예: 회사 본사 및/또는 제조 시설 방문)이 포함됩니다..



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 3 / 6

접대는 다음과 같은 경우에 허용됩니다.

- 보답이나 사업상 이점("대가성")에 대한 대가로 제공될 것이라는 기대가 없는 경우.
- 해당 상황에서 드물게 발생하고, 금액이 적당하며 합리적인 경우.
- 해당 법률, 현지 관습 및 비즈니스 관행을 준수하는 경우.
- 수령인에게 의무를 부과하는 것처럼 보이지 않는 경우.
- 은폐하려는 시도 없이 공개적으로 제공되며, 모든 해당 회사 정책에 따라 회사의 장부 및 기록에 정확하게 문서화된 경우.
- 가능한 경우, 수취인이 아닌 서비스 제공자에게 직접 지급되며, 가능하지 않은 경우에는 영수증 원본에 따라 상환되는 경우.
- 현재 또는 미래의 고객이나 공무원의 배우자, 자녀 또는 기타 가까운 친인척에게는 제공되지 않는 경우(Spraying Systems Co.의 이사회에서 사전에 구체적으로 승인하지 않은 경우).
- 뇌물이나 보수로 해석되지 않거나, 어떤 식으로든 회사에 난처한 결과를 초래하지 않는 경우.
- 수취인이 요청한 것이 아닌 경우.

직원 또는 제3자 대리인이 허용되는 접대를 제공할 계획인 경우 사전 서면 승인이 필요합니다. 사전 승인을 요청해서 받지 못한 상태로 접대를 제공하면 최대 해고를 포함한 징계 조치를 받을 수 있습니다.

과거, 현재 또는 미래의 사업 또는 행정 문제를 포함하여 선물과 관련된 시기와 상황은 그것이 뇌물로 인식될 수 있는지 여부를 결정하는 요소가 될 수 있습니다. 예를 들어, 지역 스포츠 경기 티켓은 제품 및 서비스 홍보의 일환으로 적절할 수 있지만 회사가 면허 승인을 기다리고 있는 정부 심사 중에 제공되는 경우에는 부적절할 수 있습니다.

정치 및 자선 기부

호의나 혜택을 대가로 정치적 또는 자선 기부를 제공하는 것은 절대 허용되지 않습니다. 부패한 개인이 사용하는 일반적인 수법은 회사에 정치 기부나 자선 기부를 하도록 지시함으로써 뇌물을 위장하는 것입니다. 미국 이외의 정당 및 후보자와 관련된 미국 법률 외에도 FCPA는 미국 이외의 정당 및 후보자에 대한 부패 자금 후원을 금지합니다. 대부분의 국가에서 현지 법률은 정당에 대한 금전적 후원을 전면 금지합니다.

제3자가 특정 조직이나 개인에 대한 기부를 요청하는 것은 잠재적인 부패 문제에 대한 "위험 신호"입니다. 이러한 위험 신호가 존재하면 회사의 최고 규정 준수 책임자에게 즉시 보고해야 합니다. 원칙적으로 Spraying Systems Co.는 이사회 임원이 서면으로 명시적으로 승인한 경우를 제외하면 자선 또는 정치적 기부를 하지 않습니다.



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 4 / 6

공무원 고용 또는 참여

공무원 또는 그의 직계 가족을 고용하거나 참여시켜서 공무원에게 부적절하게 영향력을 행사하거나 부적절한 호의 또는 혜택을 대가로 요구하는 것은 결코 허용되지 않습니다. 회사는 정당한 사업 목적을 가진 서비스를 수행하기 위해 공무원 또는 직계 가족을 고용하거나 참여시킬 수 있습니다. 그러나, 회사 CCO 또는 이사회의 사전 서면 승인 없이 회사를 위해 서비스를 수행하도록 공무원 또는 공무원의 친인척을 고용하거나 참여시킬 수 없습니다.

제3자 관계

해당 부패방지법은 회사가 직접적으로 지불하거나 회사를 위해 또는 회사를 대신하여 행동하는 대리인, 컨설턴트, 유통업체 또는 합작 투자 파트너와 같은 제3자를 통해 간접적으로 지불하는 뇌물을 금지합니다. 여기에는 회사를 대신하여 업무를 추진하도록 제3자가 고용한 하청업체 또는 컨설턴트도 포함됩니다. 이러한 제3자는 회사를 대신하여 행동하기 때문에 회사는 특정 상황에서 자신의 위법 행위에 대해 책임을 져야 할 수 있습니다. 제3자는 회사가 직접 취해야 하는 조치를 취할 수 없으며 취해서도 안 됩니다.

다음 규칙은 모든 제3자 관계에 적용됩니다.

- 제3자는 본 정책 또는 기타 회사 정책에서 금지하는 행위를 할 수 없습니다.
- 제3자는 회사의 CCO 또는 이사회의 명시적인 사전 서면 승인 없이 회사를 대신하여 공무원에게 지불할 권한이 없으며 정부 기관에 대한 지불은 공식적인 정부 영수증이 첨부되어야 합니다.
- 제3자 관계를 담당하는 직원은 자신이 진행하는 업무를 수행하기 위한 제3자의 자격을 이해하고, 문서화하고, 제3자의 활동을 잘 이해하고 지속적으로 모니터링하며, 그들의 행동이 본 정책과 일치하는지 확인해야 합니다.
- 제3자 관계를 담당하는 직원은 회사의 기대치를 제3자에게 알릴 책임이 있습니다.
- 제3자에 대한 커미션, 보상, 상환 및 기타 지불은 제공된 서비스와 관련하여 관례적이고 합리적이어야 하며 회사의 회계 및 재무제표에 적절하게 반영되어야 합니다.
- 제3자에게 현금으로 지불할 수 없습니다. 비현금 지불을 방해하는 모든 상황은 검토 및 승인을 받아야 하며 이러한 예외 상황에 대한 이유를 보여주도록 적절하게 문서화되어야 합니다.

부패 위험/위험 신호 위험 요인

FCPA에 따르면, 미 법무부는 부패 위험을 나타내거나 제3자의 불법 지불을 알 수 있는 이유를 제시하는 특정 상황을 식별했습니다. 이러한 상황을 일반적으로 “위험 신호”라고 합니다. 위험 신호는 반드시 관계가 진전되어서는 안 되는 것을 의미하지는 않지만 잠재적인 위반에 대해 더 면밀한 조사와 보호 조치를 요구할 수 있습니다.



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 5 / 6

제3자를 선택하거나 협력할 때 추가 조사가 필요한 위험 신호는 다양합니다. 몇 가지 예로는 다음 사항이 포괄적으로 포함됩니다.

- 거래에 뇌물로 유명한 국가가 포함됩니다.
- 제3자가 공무원 또는 공무원의 친인척과 가족적, 개인적 또는 직업적으로 밀접한 관계를 가지고 있습니다.
- 제3자가 회사 계약에서 뇌물금지 표현에 반대합니다.
- 제3자가 회계 기록의 투명성이 부족합니다.
- 제3자가 현금 지불, 다른 국가 통화로 지불 또는 제3국에서의 지불과 같이 현지 법률 문제를 유발하는 비정상적인 계약 조건 또는 지불 약정을 요청합니다.
- 실사 결과 제3자가 페이퍼 컴퍼니이거나 기타 비정상적인 기업 구조를 가지고 있는 것으로 나타났습니다.
- 제3자의 커미션 또는 수수료가 “현행 요율”을 초과합니다.

일반적으로 제3자가 합리적인 시장 가격으로 필요한 서비스를 제공하고 있는지 여부에 의문을 제기하는 모든 사실은 위험 신호입니다. 전담 관계 소유자가 판단하기에 제3자가 회사 표준에 따라 행동할 것이라는 확신이 사라지거나 잠재적으로 부적절한 행동을 나타내는 “위험 신호”를 관찰하는 경우, 관계 소유자는 추가 조치 및 법률 고문 검토를 위해 우려 사항을 회사의 최고 규정 준수 책임자, 인사부, 고위 경영진, 또는 이사회 임원에게 보고해야 합니다.

직원 또는 관계 소유자가 판단하기에 제3자가 회사를 대신하여 공무원과 상호 작용할 수 가능성이나 외국(미국 외) 개인 또는 법인인 사실을 확인하는 경우, 즉시 문제를 보고하여 심사하도록 해야 합니다. 회사의 최고 규정 준수 책임자, 인사부, 고위 경영진 또는 회사 이사회는 법률 고문의 도움을 받아 실사 설문지 작성을 포괄하여 제3자에게 필요한 실사 수준을 결정합니다. 이 검토 과정에서 제기된 모든 문제는 법률 고문의 지시에 따라 만족스럽게 처리되고 해결되어야 합니다.

회사가 대리인 또는 컨설턴트를 고용한 경우, 관계 소유자, 해당 회계 및 재무 기록을 통해 해당 개인의 활동 및 비용을 모니터링하고 문서화하여 해당 부패방지법 및 본 정책을 지속적으로 준수하도록 보장해야 합니다.

기록 보관 및 감사

모든 지출은 회사 기록 및 재무제표에 정확하고 완전하게 기술되고 적절하게 기재되어야 합니다. 직원은 회사의 규정 준수, 비용 및 회계 정책에 따라 실제로 수행한 작업에 대한 합법적인 청구서에 대해서만 지불을 승인하도록 주의해야 하며, 비정상적이거나, 과도하거나, 설명이 불충분하거나, 문서화되지 않았거나, 정당성에 의문이 제기되는 비용의 지급을 승인해서는 안 됩니다.

회사 감사인은 독립적으로 행동하고 필요에 따라 회사의 전담 임원 및 법률 고문과 협력하여 본 정책의 적용과 관련된 질문을 명확하게 확인해야 합니다.



정책 및 절차 매뉴얼

글로벌 뇌물금지/부패방지 정책

페이지 6 / 6

위반 보고 및 보복 금지

모든 직원 및 제3자는 본 정책 또는 부패방지법의 잠재적 위반을 인지하거나 의심스러운 정황을 파악한 경우, 즉시 회사의 최고 규정 준수 책임자, 인사부, 고위 경영진 또는 이사회 임원에게 보고해야 합니다.

Spraying Systems Co.는 선의로 정책 또는 법률의 잠재적 또는 실제적 위반을 보고한 직원에 대한 모든 종류의 보복을 엄격하게 금지합니다. 모든 직원은 동료, 상사 또는 고위 경영진의 처벌이나 괴롭힘을 걱정할 필요 없이 선의로 윤리적 문제를 해결할 권리가 있습니다. 회사는 윤리적 및 전문적 표준에 대한 약속을 소중히 여기며 모든 커뮤니케이션은 예의와 신중함을 갖춘 방법으로 처리됩니다. 회사는 법에 따라 강제로 공개되는 경우를 제외하면 익명성에 대한 요청을 존중합니다.

본 정책 및/또는 부패 방지법을 위반할 가능성이 있는 경우에는 철저히 조사하게 됩니다. 이러한 정책 또는 법률을 위반한 것으로 밝혀진 개인은 최대 해고를 포함한 징계 조치를 받게 됩니다. 위반으로 인해 회사에 금전적 손해, 명예 훼손 또는 향후 비즈니스 거래 문제가 발생할 경우 법적 조치가 취해질 수 있습니다.

본 정책을 위반한 것으로 알려져 있거나 이것이 의심되는 사항을 보고하지 않는 경우, 이는 독립적인 위반 행위가 되어 조사 및 징계 조치의 대상이 됩니다.