

Borealis 윤리정책

사업 행동강령



ETHICS AND
COMPLIANCE



BOREALIS

Keep Discovering

CEO 인사말



Borealis는 폴리올레핀과 베이스 화학물질, 비료 부문에서 세계 시장을 선도하는 기업입니다. Borealis는 리더의 자리에 안주하지 않고 고객에게 실질적인 가치를 제공한다는 목표를 향해 정진하고 있으며 그 과정에서 책임과 공정, 청렴을 중시하고 있습니다. 이를 위해서는 회사 내부에서 올바른 문화를 정립해 Responsible, Respect, Exceed and Nimblicity™라는 4대 가치에 반영해야 합니다. 직원은 이 가치를 길잡이로 삼아 사업 활동을 영위하고 일상 업무 시 우선해야 합니다.



본 윤리 정책 - 행동 강령(이하 "행동 강령")은 회사의 핵심 원칙을 명시하고 적용 방식과 적용 대상, 관련 영역, 문제 발생 시 행동 요령을 규정한 문서입니다.

이전 정책보다 짧아지고 간결해졌지만, 그 중요도는 오히려 높아졌습니다. Borealis의 직원은 회사와 산업, 국민, 환경에 대한 열정으로 행동 강령의 정신과 내용을 적용해야 할 것입니다.

직원 각자는 행동 강령을 일상 업무에 투영하고 다른 직원에게도 동참을 요구할 책임이 있습니다.

어려운 상황을 해결하고 회사의 미래를 위해 꼭 필요하며 회사의 가치에 맞는 문화를 조성하고자 할 때 본 행동 강령이 지침이 될 것입니다.

본 강령에 명시된 원칙은 회사가 전 산업 Responsible Care® 운동에 참여할 때 보완하고 지원하는 역할을 합니다. 회사는 이 운동을 통해 회사의 사업이 보건과 안전, 환경에 부정적 영향을 미칠 위험을 완화하는 한편 본 강령을 통해서도 정도 경영을 실천하고 정직과 청렴, 협업의 문화를 조성하는 데 주력하고자 합니다.

회사는 본 강령의 효과적인 운영을 지원하고 활성화하기 위해 윤리 핫라인(Ethics Hotline)과 윤리 대사 네트워크(Ethics Ambassadors Network)를 두고 직원이 행동 강령을 이해하고 실천하도록 지원하고 있습니다. 윤리 대사와 윤리준법(Ethics & Compliance)팀은 명령체계 밖에서 행동 강령 관련 사항 전반에 대해 직원의 요청에 대응합니다. 또한, 행동 강령의 어떤 원칙을 어떻게 적용해야 할지 모를 때, 어떤 행위를 해야 할지 말아야 할지 알 수 없을 때, 제보하고 싶을 때 직원을 지원하고 인도합니다.

부디 본 행동 강령을 숙지하시고 회사가 당당하게 성공의 길로 나아가도록 협조해 주시기 바랍니다.

Alfred Stern
CEO Borealis AG
2018년 12월

목차

06	1.	행동 강령의 적용 대상
07	2.	회사의 윤리 원칙
08	3.	행동 강령 준수 - 직원 준수 사항
11	4.	제보, 문제 제기, 조언
13	5.	직원 준수사항
21	6.	회사 윤리 정책 요약
22	7.	윤리 컨퍼런스 결과(발췌)
24	8.	주요 링크



1. 행동 강령의 적용 대상

1.1 전직원

회사 직원은 누구나 행동 강령을 상시 숙지하고 준수해야 합니다.

1.2 자회사와 피지배 계열사

Borealis가 과반 소유권을 지니고 있는 자회사와 Borealis에게 지배를 받는 계열사는 예외 없이 본 행동 강령에 부합하는 정책을 도입해야 합니다.

1.3 외부 업체

Borealis는 가치를 공유하는 외부 업체와 거래를 하고자 합니다. 외부 업체를 상대하는 직원은 외부 업체에 대해서도 본 행동 강령의 관련 항목을 준수하도록 요구해야 합니다. Borealis의 직원은 회사를 대신하여 상대하는 외부 업체에게 본 행동 강령 중에서 관련 있는 항목을 밝히고 어긋나는 사항이 있다면 4항에 따라 제보하도록 유도해야 합니다.

여기서 외부 업체란 Borealis와 사업을 하는 자를 통칭하며 대표적으로 다음과 같습니다.

- 공급업자
- 컨설턴트
- 에이전트
- 영업 대표
- 딜러
- 독립 계약자
- 도급 근로자
- 고객

1.4 관리자는 올바른 환경 조성에 앞장서야

관리자는 행동 강령을 준수해야 할 뿐만 아니라 회사의 원칙이 반영된 문화를 조성해야 합니다. 관리자는 특히 행동 강령과 후속 정책을 숙지하고 타인이 이를 준수하도록 유도해야 합니다. 관리자는 다음과 같은 방식으로 팀을 지원해야 합니다.

- 정직과 신뢰, 청렴의 중요성 전파
- 직원이 존중을 받고 문제가 있다면 자유롭게 제기하는 문화 조성
- 소통하고 제보하는 길이 있음을 직원에게 알리고 문제를 제기해도 불이익을 받지 않도록 조치
- 열린 사무실 정책(open door policy) 실시

1.5 위반

본 행동 강령을 어는 것이든 위반하면 징계를 받을 수도 있습니다. 사안이 심각하거나 고의성이 있다면 고용 종료 가능성도 있습니다.

! 외부 거래업체가 회사의 가치를 공유하지 않거나 행동 강령을 준수하지 않는다면 (4항과 같이) 이를 제보해야 합니다.

2. 회사의 윤리 원칙

본 행동 강령은 전직원이 Borealis를 위해 포부를 실현할 수 있는 근로 문화를 조성하는 데 그 목적이 있습니다. 이는 법적 의무를 준수하는 데서 그치지 않습니다. 5항에서 분야별 접근 방식을 설명합니다. 그 전에, 전체 행동 강령을 떠받치고 있는 것은 Responsible, Respect, Exceed, Nimblicity™라는 회사의 가치에서 파생된 핵심 가치입니다.

2.1 정직

회사는 전직원에게 정직을 기대하며 동시에 회사가 외부에 공표하는 사실과 정보에서도 정직을 추구합니다. 정직에는 고의로 잘못된 인상을 주거나 부추기지 않는 것도 포함됩니다.

2.2 청렴

직원은 스스로 청렴해야 하며 어떤 압박을 받더라도 정직하고 공정해야 합니다.

2.3 협력

전직원이 서로 터놓고 협력할 때 회사는 최선의 결과를 얻습니다. 단 개인정보보호와 그 외 기밀유지 요건은 반드시 지켜야 합니다.

2.4 상호 존중

직원은 누구나 상대를 존중하고 타인의 기여를 가치 있게 여겨야 합니다. 회사는 조직 내 다양성을 추구합니다.

2.5 책임감

직원은 각자 본인의 행위에 책임을 져야 합니다. 일이 잘못되면 내부에서 관련 있는 사람들에게 알려 가장 좋은 쪽으로 해결을 모색해야 합니다. 그래야 실수에서 교훈을 얻을 수 있습니다. 직원 각자가 Borealis와 평판, 고객을 보호하는 데 앞장서야 합니다. 실수가 어떤 파장도 일으키지 않게 할 수는 없습니다. 회사는 실수를 처벌하기보다 실수에서 교훈을 얻는 문화, 실수에 대해 책임을 지는 문화를 조성하고자 합니다. 시정해야 하는 실수를 숨기거나 남 탓을 하는 행위는 Borealis에서 설 곳이 없습니다.

2.6 건강, 안전, 환경

Borealis는 안전을 중시하고 환경을 보호합니다. Borealis에게 직원의 건강과 안전 지키고 책임감 있게 환경 보호에 앞장서는 것보다 중요한 일은 없습니다.

Borealis는 업계 Responsible Care® 운동을 적극 지지하며 회사 사업과 관련된 건강 문제와 안전, 환경 문제에 관심을 기울이고 있습니다.

회사에서는 직원 모두가 사업 활동을 영위하는 지역에서 환경, 보건, 건강 관련 법규를 빠짐없이 숙지하고 준수하기를 기대합니다. 다만 본 행동 강령에서는 그 문제를 직접 다루지는 않습니다. 그렇더라도 Borealis의 사업 활동에서 중요한 윤리적 기초가 되는 만큼 각 직원은 해당 법규를 숙지하고 필요하다면 문제를 제기해야 합니다.

3. 행동 강령 준수 – 직원 준수 사항

3.1 판단력 적용

회사의 윤리 강령은 단순히 따라야 하는 절차가 아닙니다. 직원은 윤리 강령에 따라 판단력을 적용해야 합니다. 회사는 직원의 판단력을 믿습니다. 직원은 본 윤리 강령에 명시된 원칙을 유념해 부적절한 행위를 하지 말아야 합니다.

3.2 법적 요건 준수

Borealis는 세계 곳곳에서 활동을 하기 때문에 여러 나라와 그 외 사법지역의 법에 적용을 받습니다. 직원은 본 행동 강령에 명시된 원칙을 준수하는 데서 그치지 않고 관련된 현지 법규와 국제법규도 준수해야 합니다. 윤리 강령의 규정이 관련 법규와 상충한다면 관련 법규가 우선합니다. 자세한 사항은 회사 법무부서(Legal Department)에 문의하기 바랍니다.

3.3 업무 시 법적, 윤리적 상황 발생 여부 검토

어떤 문제나 상황이 발생해 판단하기 어렵다면 아래 윤리 평가 단계(그림 1)에 따라 생각을 정리해 보기 바랍니다.

3.4 Borealis에서 부정 목적 시 제보

부정 행위나 기타 윤리 원칙에 반하는 행동을 목격했다면 제보해야 합니다. 마찬가지로 본인이 잘못이나 기타 Borealis에게 누가 될 수도 있는 상황을 야기했거나 인지했다면 그 또한 제보해야 합니다. 이는 Borealis가 글로벌 리더라는 지위를 유지하기 위해 꼭 필요한 덕목입니다. 4항에서 제보처와 제보 방법을 설명합니다.



윤리 문제가 있는지 확인하기

- 그런 일을 하라는 부탁을 받았습니까?
- 동료나 거래처, 공급업자가 불법이거나 비윤리적일 수도 있는 행위를 하고 있음을 인지했습니까?
- 법적 또는 금전적으로 고려해야 하는 사항이 있습니까?



행동하기 전에 천천히 생각하기

- 문제를 정리해 봅시다. 명확합니까?
- 왜 문제가 됩니까?
- 어떤 선택지가 있습니까?
- 다른 누군가가 영향을 받습니까?
- 어디서 지침을 받습니까?



어떻게 대처할지 결정하기

- 윤리 정책을 확인합니다.
- 다른 사람과 의논합니다.
- 위험을 평가하고 어떻게 최소화할 수 있을지 판단합니다.



결론 검증하기

- Borealis의 가치, 즉 Responsible, Respect, Exceed, Nimbllicity™을 결정에 적용합니다.



진행

- 결정사항을 전파합니다.
- 변경 필요 시 후속 조치를 합니다.

그림 1: 윤리 평가 단계

3.5 회사에서 주관하는 관련 교육 참여

직원은 누구나 온라인 행동 강령 교육을 반드시 이수해야 합니다. 교육은 년 단위로 실시합니다. 전 직원은 사업 행동 강령을 숙지하고 있고 행동 강령의 원칙에서 벗어나는 사항은 제보할 의무가 있음을 확인하는 차원에서 연례 인증서(Annual Certification)를 작성해야 합니다.

어려운 결정을 해야 한다면 먼저 의사결정 트리(그림 2)를 참고하여 행위의 옳고 그름을 판단하기 바랍니다. 위 질문 중 어느 한 가지라도 '아니오'라는 답이 나온다면 하려는 일을 중단하고 4항에 따라 제보해야 합니다.

자문하기: 적법한가?



**위 질문에 대한 답이 모두 예라면
하려던 일을 계속해도 됩니다.**

그림 2: 의사결정 트리

4. 제보, 문제 제기, 조언

4.1 관할 부서: 제보 또는 지침 수렴 방법

어떤 일을 앞두고 고민이 있거나 현재 상황에 대해 고민이 있다면 담당자와 협의해야 합니다. 대부분의 경우 담당자는 **직속 관리자(line manager)**가 됩니다. 본 행동 강령에서는 직원이 관리자에게 흥분을 터놓을 수 있는 문화를 조성할 책임을 관리자에게 지우고 있습니다.

그러나 (예컨대 직속 관리자가 당사자인 경우처럼) 직속 관리자에게 말하지 못할 사정이 있거나 직속 관리자와 상의한 후에도 고민이 계속되는 경우가 있을 수도 있습니다.

그런 경우에는 아래 부서/사람과 협의하거나 제보할 수 있습니다.

- 윤리 대사
- 그룹 Compliance & Ethics
- 법무 부서
- 담당 인사 관리자
- 내부 감사
- 윤리 통신 채널



Borealis는 직원이 제보하는 내용은 어느 것이든 심각하게 받아들입니다. 제보는 모두 면밀하게 검토한 후 (법이 허용하는 한) 최대한의 보안과 기밀유지 속에서 관련 법에 따라 처리합니다.

제보를 받은 사람과 그 외 조사에 참여하는 사람은 모두 조사와 윤리 사건 처리 매뉴얼(**Investigation and Ethics Case Handling Manual**)을 준수해야 합니다.

4.2 윤리 대사와 윤리 핫라인

윤리 대사는 직원과 외부인에 대해 다음 두 가지 역할을 합니다.

- 문제가 발생하면 직원과 협의하여 문제에 함께 대응
- Borealis 전체에 윤리 강령에 관한 인지도와 이해도 제고

윤리 대사는 Borealis의 직원입니다. 그룹 안에서 다른 역할도 맡겠지만 윤리 대사 업무를 수행하기 위해 특별한 교육을 받은 사람들입니다.

Borealis Group Compliance에서 2년마다 윤리 컨퍼런스를 개최하는데 여기에 고위 경영진과 주주 대표 외에 윤리 대사를 초청합니다. 이 컨퍼런스의 목적은 회사 윤리 문화를 진작하고 윤리에 관한 인식을 높이고 토론을 활성화하는 데 있습니다. 2018년 윤리 컨퍼런스 참석자들은 윤리에 관한 각자의 생각을 공유했으며 회사는 여기서 나온 견해를 윤리 정책에 반영하고 윤리 규정에 첨부하였습니다. (일부 내용은 7장에서도 설명합니다.)

▶▶ Borealis 윤리 대사 명단

담당 윤리 대사를 SharePoint: **List Ethics Ambassadors**에서 확인할 수 있습니다.

윤리 핫라인(Ethics Hotline)은 윤리 강령과 관련하여 세부 지침을 제공하는 것을 목표로 합니다. 제보하려고 하는 문제의 성격과 인력의 가용 여부에 따라 다른 윤리 대사나 준법 담당관과 연결해 주는 역할도 합니다.

윤리 핫라인은 유럽중부표준시 기준으로 오전 9:00 부터 오후 6:30까지 운영됩니다. 제보는 익명으로 할 수 있습니다.

4.3 제보자에 대한 보복 금지

본 윤리 강령이 효과를 거두고 Borealis 전체에서 청렴 문화가 유지되려면 직원이 비난이나 보복에 대한 두려움 없이 자유롭게 의사를 표현하고 후속 조사가 있다면 참여할 수 있어야 합니다.

이에 Borealis에서는 제보자 또는 행동 강령 위반 조사 참여자를 대상으로 한 보복을 일체 용납하지 않습니다. 위협이나 협박을 포함해 보복을 당한 직원이 있다면 그룹 윤리준법 담당관(**Group Ethics & Compliance Officer**)에게 즉시 신고하기 바랍니다. 위와 같은 활동에 관여했다는 이유로 직원을 보복하는 자는 최고 해고에 이르는 징계를 받게 됩니다.

윤리 핫라인

+32 1547 9090

유럽 정규 업무 시간 기준(프랑스는 +33 1 47 96 92 45). 이메일 (ethics@borealisgroup.com)로도 제보 가능

익명 제보는 윤리 양식(Ethics Form)을 이용하기 바랍니다.

5. 직원 준수사항

5.1 직원과 Borealis

5.1.1 함께 하는 회사

회사는 전 직원을 대할 때 공정과 존중, 위엄을 우선합니다. 학대와 희롱, 차별은 어떤 형태든 용납하지 않습니다. 남을 공격하거나 위협하거나 차별하는 행위도 마찬가지로 성희롱 또한 어떤 형태든 용납하지 않습니다.

이에 회사는 직원에게 다음과 같이 요구합니다.

- 남을 존중과 위엄으로써 대해야 합니다. 위협하거나 모욕해서는 안 되며 외설스럽거나 비하하는 말을 하거나 행동을 해서도 안 됩니다. 이는 비평을 할 때에도 마찬가지입니다.
- 부적절하게 성적인 말을 하거나 남을 성적으로 공격해서는 안 됩니다.
- 모든 이(내부에 있는 사람, 외부에 있는 사람을 불문하고)를 평등하게 대하고 무관한 특성이 아니라 오직 능력에 따라 의사결정을 해야 합니다.

- 회사는 직원 채용과 승진 시 해당 직무와 관련이 없는 인종이나 종교, 출신국가, 피부색, 성별, 성적 취향, 연령, 결혼여부, 장애 여부에 따라 차별하지 않습니다.
- 문화 차이를 존중해야 합니다.
- 말이나 행동을 할 때 남이 불쾌하게 생각하지 않을지 살펴야 합니다.
- 본인이나 동료에게 영향을 미치는 행위를 해야 합니다.

5.1.2 데이터 보호

Borealis 그룹은 직원의 개인정보를 취급할 때 책임감 있는 자세를 견지합니다. 직원 모두에게 Borealis가 직원과 거래처의 개인정보를 모두 기밀로 법에 따라 철저히 관리하고 있다는 확신을 심어주는 것이 중요합니다. 회사는 일반 데이터 보호 규정(GDPR)과 그 외 관련 데이터 보호법에 따른 의무를 심각하게 받아들이고 있으며 무단 공개가 일어나지 않도록 힘쓰고 있습니다.



일부 직원이 업무상 다른 직원이나 외부인의 개인정보를 적법하게 취급할 수도 있습니다. 해당 직원은 해당 데이터의 취급과 관련하여 지켜야 하는 사항에 관해 전문 교육을 받게 됩니다.

직원 누구나 어떤 상황에서 개인정보를 대하더라도 법에 따라 기밀로 관리해야 합니다.

▶▶ Borealis 데이터 보호절차 편람

개인정보를 다루는 직원은 회사의 개인정보보호 수칙과 데이터 보호절차 편람(Data Protection Procedure Handbook)을 숙지해야 합니다.

5.1.3 기밀 정보

많은 직원이 업무 중에 Borealis의 기밀 정보를 열람하게 됩니다. 직원은 업무상 획득한 정보를 업무 관련 여부를 떠나 3자에게 공개하면 안 됩니다. 단 다음은 예외로 합니다.

- 해당 정보가 기밀이 아님을 알고 있을 때 (단 직원이 기밀 여부를 판단할 수 없다면 기밀이라고 간주해야 합니다.)
- 지정 외부인과 업무 목적으로 해당 정보를 공유해도 좋다는 허가를 받았을 때

▶▶ Borealis 정보 취급과 보호 절차

기밀 정보의 취급에 관해 자세한 사항은 Borealis 정보 취급과 보호 절차(Borealis Information Handling and Safeguarding Procedure)에서 확인할 수 있습니다.

5.1.4 이해의 충돌

직원 개인의 이익이 Borealis에게 최선의 이익이 되도록 행동할 의무를 방해한다면 이해의 충돌이 일어날 수도 있습니다.

이해의 충돌은 여러 가지 양상으로 일어납니다. 일반적인 예를 몇 가지 소개하면 다음과 같습니다.

- 경쟁사나 고객, 공급업자에서 검입하거나 특수한 관계를 맺고 있는 경우
- 가까운 친척과 함께 일하는 경우
- 급여나 고과, 승진 등의 결정에 영향을 미칠 수 있는 직원과 내밀한 관계를 맺는 경우
- 다른 조직의 이사회나 자문위원회, 그 외 지배 기구에 구성원으로 재임하고 있는 경우
- 본인 판단력에 영향을 줄 수도 있는 투자 또는 그렇게 보일 수도 있는 투자

이에 회사는 직원에게 다음과 같이 요구합니다.

- 어떤 활동으로 인해 개인의 이익과 회사의 이익이 충돌하는 듯한 기미만 보여도 그 활동은 하지 말아야 합니다.
- 이해의 충돌이 실제로 일어났거나 충돌을 인지했거나 충돌 가능성이 있다면 본인과 회사를 위해 직속 관리자와 그룹 준법윤리 담당관에게 알려야 합니다.
- 이해의 충돌 공개로 부과받은 제약이 있다면 따라야 합니다.

5.1.5 검입

일반적으로 회사는 직원의 검입을 허용하지 않습니다. 다만 상황에 따라 허용하기도 합니다.

직원이 회사 밖에서 검입하거나 공식적으로 다른 업무를 하고자 할 경우 먼저 직속 관리자와 HR에게 그 의사를 밝히고 그 일이 Borealis의 직원으로서 해야 하는 업무나 본 행동 강령과 충돌하지 않도록 해야 합니다. 직속 관리자와 HR에게 사전 승인을 받지 않으면 회사 밖에서 어떤 일도 시작해서는 안 됩니다.

5.1.6 정부 피고용인 또는 공무원의 채용

공무원이나 전직 공무원을 채용하는 것은 법적 문제가 있을 수도 있으므로 신중해야 합니다. 따라서 직원은 어느 직위든 전직 또는 현직 정부 피고용인이나 공무원을 채용할 때에는 사전에 법무부서에게 승인을 받아야 합니다.

일반 원칙은 다음과 같습니다.

- Borealis는 정부 피고용인이나 공무원에게 용역을 위탁할 수 있습니다. 단 해당 용역이 적법한 사업을 목적으로 하고 용역을 실시할 국가에서 법에 저촉되지 않으며 해당 피고용인 또는 공무원의 공무나 업무에 전혀 방해가 되지 않을 때에 한합니다. 이는 전직 정부 피고용인이 수행할 활동이 본인 재직 중 담당했거나 감독한 업무와 직접 관련이 있을 때에도 마찬가지로 적용됩니다.
- Borealis는 정부 피고용인이나 공무원에게 용역을 의뢰할 때 그 용역으로 인해 그 피고용인 또는 공무원의 공무나 의무 또는 그 고용주인 정부기관의 공무나 의무와 충돌하거나 그것을 방해한다면 의뢰해서는 안 됩니다.

5.2 Borealis 보호

5.2.1 정보의 외부 제공

Borealis의 제품과 서비스에 관한 데이터와 정보를 고객이나 규제당국 등에 제공할 때에는 회사에서 판단하기에 그 정보가 모두 정확하고 거짓이 없어야 Borealis의 평판과 지위에 누가 되지 않습니다.

거짓이거나 불안정하거나 사실과 다른 데이터 또는 증거가 없는 데이터를 알고도 외부, 특히 고객이나 클라이언트, 공급업자, 정부에 제공하면 심각한 결과가 초래됩니다.

5.2.2 회사 자산의 이용

직원은 회사의 재산과 자원(특히 IT 자원)을 (일부 허용되는 사적 용도를 제외하고) 업무용으로만 이용해야 합니다. 여기서 재산과 자원은 물리적 자산과 무형의 자산, 기밀 정보까지 포괄하는 개념입니다.

직원은 회사의 재산과 돈, 기타 자원을 소중히 다뤄야 합니다.

직원 누구나 Borealis의 재산과 자원, 정보 시스템이 무단 이용을 당하거나 손상을 입거나 공개되지 않도록 안전하게 관리할 책임이 있습니다.

직원은 모두 회사 정보의 무결성과 기밀성을 지키고 회사의 컴퓨터 자원과 네트워크를 보호해야 합니다.

▶▶ 그룹 IT 시스템 접속

그룹 IT 시스템 접속과 이용 정책(Group IT Systems Access and Use Policy)을 참고하기 바랍니다.

5.3 정도 경영

5.3.1 뇌물방지과 부패방지

회사는 업무 과정에서 뇌물과 부패는 어떤 형태든 용납하지 않으며 뇌물방지과 부패방지 법규를 준수합니다.

뇌물, 뒷돈, 부당한 우위, 기타 부패 행위는 회사 차원에서 엄격히 금지합니다. 뇌물이란 받는 이가 부적절한 행위를 하는 것을 대가로 금전적 이익이나 금품을 제공하는 것을 말합니다. 뇌물은 돈이 될 수도 있지만, 접대나 여비/숙박비 대납처럼 다른 형태가 될 수도 있습니다. 다만 회사 차원에서 정상적으로 베푸는 향응은 예외로 합니다.

뇌물과 부패는 형사처벌 대상으로 회사와 위반 직원 모두 징역형을 포함해 중형을 선고 받을 수도 있습니다. 따라서 회사는 위 요건의 위반을 심각하게 여기고 있습니다.

직원이 지켜야 하는 사항은 다음과 같습니다.

- 사업을 수주하거나 사업상 의사결정에 부당한 영향을 미치기 위해 금전이나 기타 금품을 직접 또는 3자를 통해 제안하거나 주거나 받지 않아야 합니다.
- 선물과 접대를 주고 받을 때에는 (그림 3과 같이) 반드시 Borealis의 정책을 따라야 합니다.
- 업무 수행 시 추가 "촉진료" 제안을 받으면 거절해야 합니다.

- 공무원을 상대할 때에는 각별히 주의해야 합니다.

- 장부와 기록을 정확히 관리해 지급 내역을 정직하게 기재해야 합니다.

- 뇌물이나 촉진료가 의심되는 상황에 처한다면 그룹 준법윤리 담당관(Group Compliance & Ethics Officer)에게 문의하기 바랍니다.

▶▶ 뇌물/부패 방지 지침

관련 프로세스에 관해 자세한 내용은 회사 뇌물/부패 방지 지침(Anti-Bribery and Corruption instruction)을 참고하기 바랍니다.

5.3.2 선물과 접대

직원이 업무를 하다 보면 공급업자와 같은 외부인에게 선물이나 접대를 제안받을 때가 있습니다. 마찬가지로 직원이 남에게 접대를 제안하기도 합니다.

적법한 업무 목적으로 적당하고 상황에 맞는 선물과 접대를 받거나 주는 것은 문제가 없으며 국제 부패방지 법에서도 뇌물로 간주하지 않습니다.

그러나 직원이 고객이나 공급업자에게 선물이나 식사, 향응, 기타 특혜를 받았을 때 Borealis의 이익이 극대가 되도록 객관적으로 사업상 의사결정을 하지 못하게 된다면 선물이나 식사, 향응 등을 받아서는 안 됩니다. 마찬가지로 받는 측에게 의무감을 들게 만드는 접대라면 직원이 이를 제안해서도 안 됩니다.

공무원에게는 선물이나 접대를 제공하지 말아야 하며 회사의 '부패방지, 선물 접대'(Anti-Corruption and Gifts & Hospitality) 정책에 부합할 때에만 제공할 수 있습니다.

국제 부패방지법에서는 기록으로 남기고 투명하게 하는 것이 핵심이라고 강조하고 있습니다. 이에 Borealis는 제공하거나 받은 선물과 초대를 선물접대대장(Gift & Hospitality Register)에 기록해 관리합니다. 직원 누구나 아래 표의 요건에 따라 선물과 접대를 기록해야 합니다.

잘 모르겠다면 그룹 준법윤리 담당관(Group Compliance & Ethics Officer)에게 문의하기 바랍니다.

선물이나 접대를 제대로 기록하지 않는 직원은 징계를 받을 수도 있습니다.

▶▶ 선물접대대장

선물은 Borealis 선물대장(Borealis Gift Register)에 기록합니다.

선물접대대장 요건			
등록 없이 허용	불허	기록과 VP 승인 필요	기록 필요. 승인은 불필요
<ul style="list-style-type: none"> - 단발성, 사소하고 비싸지 않은 선물 - 포켓 다이어리 - 필기구 - 달력 - 계산기 - 열쇠 고리 - 문진 - 장식품 (접시/상자) - 꽃 - 급식 서비스. 현장 방문 시 Borealis의 손님에게 제공하는 중식/기타 식사 - 적법한 업무 목적의 식사. 100유로 미만인 것 	<ul style="list-style-type: none"> - 관련 법에 저촉되는 선물이나 접대(예: 일부 국가에서 허용되지 않는 와인) - 현금 또는 현금 등가물(상품권 등) - 비윤리적인 선물이나 초대(성 관련) - 적극 요구해서 받는 선물 - 호화로운 사교행사 참석 또는 사교행사 빈번한 참석 	<ul style="list-style-type: none"> - 100유로가 넘는 선물과 접대. 반복되는 것이라면 12개월 동안 500 유로를 넘지 않을 것 - 공무원을 대상으로 한 선물과 접대 - 회원권 제공 - 휴일 또는 휴가 여행 	<ul style="list-style-type: none"> - 그 외 가치가 100유로 미만인 선물이나 접대 전체

그림 3: 선물접대대장 요건

5.3.3 내부자 거래

직원은 개인 자격이든 Borealis의 직위를 이용해서든 시장 부정행위에 가담하면 안 됩니다.

직원은 업무 중에 시장과 관련해 중요한 "내부" 정보(예: 기밀이지만 공개되면 특정 주식이나 기타 금융 상품의 가격에 영향을 미칠 정보)를 알게 되기도 합니다. 그런 정보를 개인의 이익을 위해 이용하는 것은 불법이며 정보를 어떻게 언제, 누구에게 공개해도 되는지를 명시한 규칙이 마련돼 있습니다.

직원은 이 규칙을 위반하지 않도록 다음 사항을 준수해야 합니다.

- 내부 정보가 있다면 Borealis 증권을 사거나 팔면 안 됩니다.
- 업무 목적이 아닌 한 회사 안팎에서 비공개 주요 정보를 논의하거나 공개하면 안 됩니다.
- Borealis에 재직하는 동안 알게 된 정보와 관련하여 특정 기업이나 업종에 사적으로 투자하면 안 됩니다.
- 타인에게 Borealis의 증권을 거래하거나 그 외 기업 또는 업종의 증권을 거래하라고 권유하면 안 됩니다.
- 잘 모르겠다면 그룹 준법윤리 담당관(Group Compliance & Ethics Officer)과 상의하기 바랍니다.

5.3.4 경쟁 제한 행위

Borealis는 모든 시장과 국가에서 공정하게 경쟁하며 사업의 어느 부분에서도 경쟁사와 공모하지 않습니다. Borealis는 세계 어디서나 관련 경쟁법을 모두 준수합니다. 불공정 경쟁을 방지하는 법("반독점법"이라고도 함)은 복잡하며 위반 시

벌금도 막대합니다. 또한, 위반 시 개인에 대한 제재와 계약 무효뿐만 아니라 평판 하락도 감수해야 합니다.

직원은 Borealis의 정책에 따라 항상 다음을 준수해야 합니다.

- 경쟁사와 협약을 제안하거나 체결하지 않습니다. 특히 판매 또는 구매 가격 담합, 판매와 마케팅 계획, 고객 또는 공급업자에 관한 정보, 계약 입찰, 시장 할당과 분할, 보이콧, 시설 또는 산출 제한, 판매 또는 구매 조건, 업무상 민감한 정보의 교환을 하지 않습니다.

- 경쟁사와 경쟁을 없애거나 제한하는 부적절한 계약이나 양해로 비칠 수도 있는 논의를 하거나 접촉을 하지 않습니다.

- 경쟁 관련 데이터나 정보는 경쟁사가 아니라 외부 출처에서 확보합니다.

- 독점이나 끼워팔기, 상호 거래, 그 외 제한을 동반하는 협약을 고객이나 공급업자와 체결할 때에는 사전에 법무 부서와 함께 검토합니다.

- 경쟁사와 업무상 민감한 정보를 교환할 때 고객이나 그 외의 타인을 중개인으로 이용하지 않습니다.

- 반독점 행위와 관련하여 잘 모르겠거나 궁금한 사항이 있다면 법무 부서로 문의합니다.

▶▶ 경쟁법 지침

더 자세한 내용은 반독점 지침(Competition Law Instruction)을 참고하기 바랍니다.

5.3.5 국제 무역과 제재법

Borealis는 국제 무역 규정을 적용받는 분야(화학)에서 활약하는 글로벌 기업입니다. Borealis는 진출해 있는 모든 국가에서 제재, 수입/수출통제, 관세법 등 회사의 제품과 서비스의 국가 간 교역에 적용되는 무역법을 빠짐없이 준수합니다.

회사의 제품과 서비스를 국가 간 거래하는 업무에 관여하는 직원은 다음 사항을 준수해야 합니다.

- 관련 무역 통제법과 제재법, 관련 세관 절차를 준수합니다.
- 사업 기회와 사업 파트너를 발굴할 때 제재 위험을 고려합니다.
- 무역 제한을 적용받을 법한 거래(예: 제재 명단에 등재된 개인이나 국가와의 거래)를 할 때에는 사전에 Borealis의 정책에 따라 내부 승인을 받습니다.

- 무역 제한을 받을 가능성이 있는 활동에 관하여 문의나 질의에 답할 때에는 법무 부서와 협의합니다.

- 무역법 또는 제한의 위반이 의심되거나 확인되면 그룹 준법윤리 담당관에게 통보합니다.

유의사항

- 신규 시장: 신규 국가, 특히 국제 무역 제한이나 제재 프로그램을 적용받는 국가에서 벌이는 사업
- 이중 용도 교역 통제: 이중 용도 품목이란 민수용과 군수용으로 모두 이용할 수 있는 상품과 소프트웨어, 기술을 말합니다. 이중 용도 품목의 중계에는 이메일을 통한 전송, 다운로드, 회의, 토론, 방문 등이 있을 수 있으며 이것은 수출 통제 요건을 적용받을 수도 있습니다. 이중 용도 무역 통제는 수리 부속과 공장 부속품 거래에 영향을 줄 수도 있습니다.



5.3.6 자금 세탁 방지

자금 세탁이란 불법 자금을 숨기거나 합법으로 보이게 만드는 행위를 말합니다. 적법한 자금으로 범죄나 테러를 지원하는 것도 자금 세탁에 속합니다.

- 자금 세탁에는 절대로 가담하면 안 됩니다.
- 3자 위험 평가 절차에 따라 거래 업체를 파악해야 합니다.
- 의심스럽다면 그룹 준법윤리 담당관(**Group Compliance & Ethics Officer**)에게 문의하십시오.

5.3.7 협력 업체

Borealis의 고객과 공급업체, 서비스 사업자, 그 외 협력 업체는 회사 사업에 없어서는 안 될 존재입니다. 회사는 거래를 시작하기 전에 면밀하게 협력 업체를 평가하며 협력 업체도 윤리와 법을 지키며 거래를 하기를 기대합니다.

정부를 상대하는 서비스 사업자는 특히 더 면밀하게 심사를 해야 합니다. 투명도가 낮다고 평가받는 국가에서는 특히 더 그래야 합니다.

협력 업체가 기밀 정보나 독점 정보에 접근할 수 있다면 기밀유지 협약을 체결해야만 합니다.

공급업체는 공정하게 선발해야 하며 이해의 충돌이나 기타 선별 과정을 저해할 수도 있는 특혜가 일체 없어야 합니다.

공급업체는 근로자를 공정하게 대하고 안전하고 건강한 일터를 조성해야 하며 환경 영향을 최소화하고 하도급업체에게도 같은 요건을 부과해야 합니다.

직원은 협력 업체와 계약하기 전에 다음을 실시해야 합니다.

- 필요한 실사를 실시하여 협력 업체의 활동과 거래가 적법하고 평판이 좋으며 책임을 다하고 영국 뇌물방지법에 부합하는지 확인합니다.
- 직원이 관할하는 에이전트나 중개인, 기타 사업자가 제공하는 서비스를 파악하고 기술합니다.
- 능력에 따라, 그리고 Borealis의 조달 정책과 절차에 따라 공급업체를 선정합니다.
- 협력업체에게 윤리적으로 또 Borealis의 윤리 정책에 맞게 기업 활동을 하겠다는 약속을 받습니다.

더 자세한 내용은 현대 노예법(**Modern Slavery Act**)과 Borealis의 준법실사(**Compliance Due Dilligence**)를 참고하기 바랍니다.

▶▶ 현대 노예법

▶▶ 준법실사

6. 회사 윤리 정책 요약

- ▶ Bolrealis는 청렴하게 관련 법규에 따라 글로벌 사업을 수행하는 윤리와 준법 문화를 조성하고자 합니다.
- ▶ Borealis의 직원은 법이나 규정, 관련 정책, 본 윤리 정책의 위반 가능성이 보인다면 제보해야 합니다.
- ▶ Borealis에게 직원의 건강과 안전 지키고 책임감 있게 환경 보호에 앞장서는 것보다 중요한 일은 없습니다.
- ▶ 회사는 모두를 존중으로 대하며 직장 내 부당한 대우나 희롱, 학대, 보복을 용납하지 않습니다.
- ▶ 회사는 개인정보와 기밀정보를 보호합니다.
- ▶ 회사는 거짓 정보나 사실을 호도하는 정보를 내부와 외부 파트너에게 제공하지 않습니다.
- ▶ 회사는 뇌물이나 뒷돈, 그 외 부정한 금전을 받지 않습니다. 회사는 장부와 기록을 정확히 관리해 지급 내역을 정직하게 기재합니다.
- ▶ 회사는 적법하고 소액이고 합당하고 적절할 때에만 선물과 접대를 제공하거나 수락합니다.
- ▶ 회사는 가격을 담합하거나 자유 경쟁을 제한하는 계약이나 양해를 경쟁사와 일체 체결하지 않습니다.
- ▶ 회사는 개인의 이익과 Borealis의 이익 사이에 이해의 충돌을 유발하는 활동은 하지 않습니다. 그런 기미만 보여도 그 활동은 하지 않습니다.
- ▶ 회사는 거래를 시작하기 전에 면밀하게 협력 업체를 평가하며 협력 업체도 윤리와 법을 지키며 거래를 하기를 기대합니다.

그림 4: Borealis 윤리 정책 요약

추가 정보, 최신 버전은

www.borealisgroup.com/en/company/sustainability/our-position/ethical-business/
또는 윤리 핫라인 +32 1547 9090에서 확인하기 바랍니다.

7. 윤리 컨퍼런스 결과(발췌)

2018년 윤리 컨퍼런스의 하이라이트 중 하나는 “세계 카페팀 활동”(World Café team activity) 이었습니다.

참가자들에게 다음 두 가지를 물었습니다.

1. Borealis 윤리 문화의 핵심은 무엇일까?
2. 이 문화를 어떻게 구현하고 유지할 수 있을까?

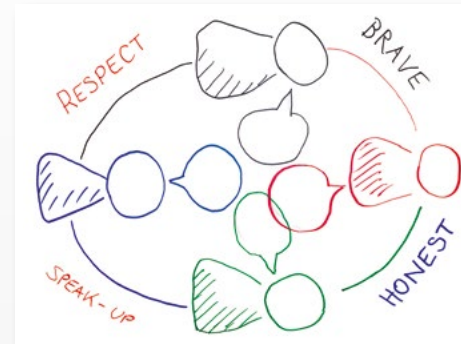
이 활동의 목표는 참가자 모두가 건설적인 토론에 참여하고 팀으로서 생각하며 각자 비전을 수립하는 것이었습니다. 결과 중 일부를 아래에 정리했습니다.



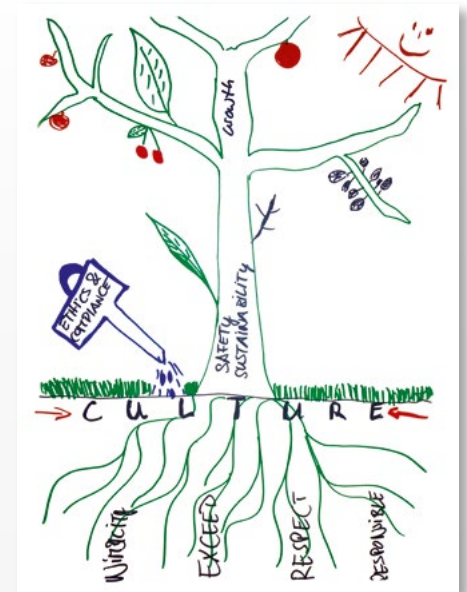
비윤리적 행위는 조직에게 상처를 남기지만 개인에게도 큰 상처를 남깁니다. 그러면 주변에 상어떼가 몰려듭니다.



위 그림은 팀원들의 실제 손을 본뜬 것으로 윤리의 핵심에 대한 팀의 인식이 담겨 있습니다.



텍스트 대화 상자는 여러 문화에서 나오는 문제와 고민을 해결할 자유를 표시합니다.



나무는 Borealis의 다양성을 나타내는 상징물입니다. 윤리는 이 가상의 나무에게 생명을 불어넣는 성분입니다.

8. 주요 링크

링크	페이지
Borealis 윤리 대사 명단	12
Borealis 데이터 보호절차 편람	14
Borealis 정보 취급과 보호 절차	14
그룹 IT 시스템 접속	16
뇌물/부패 방지 지침	16
선물접대대장	17
경쟁법 지침	18
현대 노예법	20
준법실사	20

발행일: 2020년 7월

Borealis는 폴리올레핀과 베이스 화학물질, 비료 부문에서 혁신적인 솔루션을 공급하는 선도 기업입니다. 본사는 오스트리아 비엔나에 있으며 직원 6,900여 명을 보유하고 120여 개 국가에서 사업을 영위하고 있습니다. Borealis의 2019년 매출 수입은 81억 유로, 순이익은 8억 7200만 유로였습니다. Borealis 지분 중 64%는 지주회사를 통해 Mubadala에서 소유하고 있으며 나머지 36%는 오스트리아의 통합된 국제 석유 및 가스회사인 OMV에서 소유하고 있습니다. Borealis는 아부다비 국영 석유회사(ADNOC)와의 합작 투자회사인 Borouge 및 미국 텍사스 Total과의 합작 투자회사인 Baystar™와 협력하여 전 세계 고객에게 서비스와 제품을 제공합니다.

www.borealisgroup.com

본 문서에 수록된 정보는 당사가 아는 한 발간일 현재 정확하고 믿을 수 있는 것입니다. Borealis와 Borouge는 본 문서에 수록된 정보의 정확성과 완전성에 관하여 어떠한 보증도, 의사표시도 하지 않으며 그 이용의 결과나 있을지도 모를 오류에 대해 어떠한 책임도 지지 않습니다. 당사 제품을 검사하고 시험하여 고객의 특정 목적에 해당 제품이 적합한지 확인할 책임은 고객에게 있습니다. 또한, 당사 제품을 알맞게, 안전하게, 적법하게 이용하고 처리, 취급할 책임도 고객에게 있습니다. 본 문서에 수록된 내용 그 어느 것도 보증(특정 목적에 대한 적합성, 성능 지표 준수, 샘플이나 모델에 부합, 불침해 등에 대한 명시, 묵시 보증 포함)이 아니며 법이나 특허로 보호를 받는다고 추정하면 안 됩니다. Borealis와 Borouge가 공급한 제품을 3자의 물질과 함께 이용할 경우 그 3자의 물질과 관련하여 필요한 정보를 모두 획득하고 Borealis와 Borouge의 제품이 3자의 물질과 함께 쓰일 때 고객의 목적에 적합한지 확인할 책임은 고객에게 있습니다. Borealis와 Borouge 제품을 타사 물질과 함께 이용할 경우 어떠한 책임도 지지 않습니다. 본 문서에 수록된 정보는 3자 물질과 함께 이용하지 않을 경우 당사 제품에만 관련이 있습니다.

Nimblcity는 Borealis Group의 상표입니다.
Responsible Care는 Chemistry Association of Canada의 등록 상표입니다.

Borealis AG

Wagramer Strasse 17-19 · A-1220 Vienna · Austria

전화 +43 1 22 400 300 · 팩스 +43 1 22 400 333

www.borealisgroup.com
