



PPG 글로벌 반부패 정책

소개

60여 개국에서 활동하는 글로벌 기업으로서 PPG는 합법적인 사업 수행을 위해 여러 법률과 법규를 준수해야 합니다. 그 중에서도 사기업 간에 그리고 사기업과 정부 당국 간에 발생하는 뇌물 수수 및 부패를 통제하는 법률 및 법규가 특히 중요합니다. 또한 PPG 글로벌 윤리 강령에서도 모든 사업 거래에 있어 항상 정직하고 윤리적으로 행동해야 한다는 의지와 의무를 강조합니다.

이 요구사항을 인정하여 그리고 이에 대한 노력을 분명히 보여주기 위해 PPG에서는 PPG Industries, Inc.(이하 “PPG”) 및 PPG의 완전 소유 또는 통제 자회사(이하 “자회사”)에 적용되는 글로벌 반부패 정책(이하 “본 정책”)을 수립했습니다. 본 정책은 전 세계에서 시행하고 있는 엄격한 뇌물 수수 금지 및 반부패 법률을 준수하기 위해 우리의 행동을 통제하는 규범 및 원칙을 강조하고자 글로벌 윤리 강령을 토대로 마련되었습니다.

뇌물 수수 금지 또는 반부패 법률은 현재 PPG가 사업을 영위하는 모든 국가에 존재합니다. 이 주제에 해당하는 법률 및 법규로는 미국 해외부패방지법, 영국 뇌물수수법 및 중국 형법 등이 있습니다. 약간의 차이는 있지만 이들 법률은 전 세계 시장에서 부패를 척결하고, 시장의 공신력을 재건하며, 공정하고 경쟁적인 상업적 환경을 육성하기 위해 채택되었습니다.

의무

본 정책의 핵심은 PPG 글로벌 윤리 강령의 반부패 항목에 반영되어 있습니다.

PPG는 모든 국가에서의 모든 기업 활동에서 뇌물 수수와 부패를 금합니다. 이 정책은 PPG와 민간 단체, PPG와 정부 공무원 간의 거래를 불문하고 PPG와 다른 당사자 간에 이루어지는 모든 거래에 적용됩니다. 통상적인 상업 활동에 종사하며 정부가 소유하거나 관리하는 기업체 직원을 포함한 정부 공무원에게 부적절한 영향을 미치려는 시도를 특히 엄격히 금합니다.

본 반부패 정책에 해당하는 지불 관련 의무는 다음과 같습니다.

PPG 직원 및 중개인은 계약, 사업, 정부 승인, 세금 혜택 또는 관세 규칙을 부당하게 획득하거나 유지하기 위해, 또는 부적절한 사업적 혜택을 확보하기 위해 다른 단체 또는 개인에게 뇌물, 지불 또는 가치 있는 재화의 제공 또는 수락을 하여서는 안 됩니다. PPG가 사업을 영위하는 국가 또는 업계에서 이러한 제공 행위가 관습적으로 빈번하게 이루어지고 있을 지라도 뇌물, 상납 및 기타 불법적이거나 비윤리적인 지불이나 혜택을 금합니다.

또한 해당 법률 및 법규의 대다수가 뇌물 또는 불법적 지불 자금의 사용을 막을 수 있도록 내부 관리 기준 및 회계 규범의 제정 의무를 기업에 부여하고 있습니다. 기업 계정 보존 시 적절한 구제책에 착수할 수 있도록 모든 불일치 사항을 공개해야 합니다.

이런 요구사항을 인정하여 다음과 같은 정책을 시행합니다.

PPG는 기업의 거래 내역을 정확하고 공정하게 반영하는 장부 및 기록을 유지하고 내부 회계 관리 기준 체계를 유지합니다. 장부 및 기록은 기업 거래 및 자산 사용 내역을 정확하게 반영하도록 합리적으로 상세하게 유지해야 합니다. 중개인, 사기업, 해외 정부 또는 각각의 대리인이 관련된 부의 거래는 이 정책에 위배됩니다. 내부 회계 관리 기준은 PPG 관리자 매뉴얼에서 상세히 다룹니다.

지침

실제로 다음 항목을 주의깊게 검토하여 완전히 이해해야 합니다.

- **지불의 가치.** “가치 있는 재화”에는 매우 광범위한 항목이 포함됩니다. 일반적으로 현금, 선물, 식사, 접대, 주식, 동산, 채무 인수 또는 탕감, 자선 기부 및 서비스가 그 예에 포함됩니다. 항목의 “가치”가 미비할 지라도 잠재적 위반으로 간주되며 이를 반드시 막아야 합니다.
- **제공 효과.** 여러 국가의 법률에 따라 PPG는 제공한 지불 또는 뇌물을 상대가 거절했다라도 이를 위반 행위로 간주하고 있습니다. 실제로 지불이 이루어졌는지 또는 수령인이 대가성 행위를 했는지 여부는 중요하지 않습니다. 부적절한 제공 또는 지불 행위가 일어난 그 순간 위반이 발생한 것으로 봅니다.
- **정부 공무원/사기업.** PPG 정책에서는 PPG와 정부 공무원 외에도 PPG와 상업적 협력업체 간에 뇌물 수수 및 부패를 금합니다. 특정 법률의 경우, 국내외 정부 공무원에 대한 뇌물 및 지불 제공 행위만을 그 대상으로 합니다. 이러한 법률은 위반 행위에 대해 상당한 벌금 및 처벌을 부과합니다. 정부가 PPG와 사업을 체결한 기업의 일정 지분을 소유하는 이해 관계를 가질 수 있는 국가가 여러 곳 있습니다. 기업이 독점적 민간 사업체인지 아니면 정부가 일부를 소유하고 있는지가 명백히 드러나지 않는 경우도 있으므로, PPG 관련자들은 어떤 자에 대하여도 뇌물 또는 부적절한 지불 행위나 을 하여서는 안됩니다.
- **대리인 및 기타 중개인의 사용.** PPG 는 여러 국가에서 영업 대리인(영업 담당자로 지칭하는 경우도 있음)을 통해 제품 및 서비스 판매를 지원합니다. 해당 유형의 중개인에게도 뇌물 및 지불 관련 금지 조항이 적용된다는 사실을 알아야 합니다. 소속 대리인이나 부대리인이 잠재적 또는 기존 PPG 고객을 대상으로 불법적 지불 또는 뇌물 행위를 할 경우 이에 대한 책임이 PPG 에 있습니다. 마찬가지로 지불 행위로 인하여 고객 또는 정부 공무원에게 부당한 혜택이 돌아간다는 사실을 PPG 에서 알거나 확신할 경우, 해당 고객 또는 정부 공무원이 고용한 사람의 친구나 친인척에게 부적절한 지불 또는 뇌물을 제공해서도 안됩니다.

대리인 및 중개인을 이용하기로 결정했다면 해당 대리인 또는 중개인이 지켜야 할 사업적 목적을 명확하게 수립해야 합니다. 항상 사업 협력 대상을 파악해야 하며 이 당사자들이 PPG를 대신해 행동할 경우 본 정책과 관련 법률 및 법규에 따라 윤리적으로 행동하는지 확인해야 합니다. PPG에서는 최초로 대리인 및 중개인을 선택할 때, 그리고 그 대리인 및 중개인과 상호 관계를 맺고 있는 기간 동안의 지속적인 성실성을 검증하기 위해 활용해야 할 내부 프로세스를 개발했습니다.

합작 기업 파트너, 인수 대상 및 각 대리인과 대행자를 선택할 때도 이와 같은 수준의 주의를 기울여야 합니다. PPG는 (i) 잠재적 위험 영역을 시기 적절하게 주의하여 검토, (ii) 해당 단체에 효과적인 규제 준수 프로그램 실행, (iii) 부적절한 행위 중단 등에 실패할 경우 인수 기업이나 합작 기업 파트너가 행한 부적절한 행위에 대하여 책임을 질 수 있습니다.

- **리베이트, 리베이트 선지급 및 할인.** 여러 기업에서처럼 PPG도 계약 또는 사업을 체결하거나 유지하기 위해 상업적 계약 협상의 일환으로 리베이트, 리베이트 선지급 및 유사 지불 또는 할인을 제공하는 경우가 있습니다. 계약에서 명시했고, SBU의 지속적 실무에서 합당성과 일관성을 보이며, 현금으로 지급하지 않고, 법무 부서 승인없이 개인이나 제3자를 그 대상 또는 매개체로 삼지 않고 고객에게 직접 지급하며, 장부 및 기록에 적절하게 기재하고, 리베이트 외 다른 부분에서 계약 요구사항을 따랐다면 이러한 지불을 “부적절”하다고 보지 않습니다.

- **뇌물 수수 방지.** PPG를 대신하여 또는 PPG를 위하여 일하는 직원 또는 영업 대리인 등이 행하는 뇌물 수수를 막지 못한다면 일부 관할권에서는 PPG에 범법 판결을 내릴 수 있습니다. 대리인의 경우 회사가 뇌물 수수 사실을 실제로 알고 있었는지 여부에 상관없이 PPG에 책임이 있을 수 있습니다.
- **선물, 식사, 여행 및 접대.** 실제로 합당하고 적절한 선물, 식사 및 접대를 고객, 공급업체 및 기타 사업 파트너에게 제공할 경우 호의적인 분위기와 긍정적인 사업 관계를 조성하기에 유용합니다. 사업 파트너 간에 적절한 수준의 선물을 기대하는 문화권도 있습니다.

하지만 과도하거나 부적절한 항목 또는 서비스는 허용되지 않습니다. 기업 접대, 여행, 선물 및 식사는 상황에 따라 필요한 경우에만 제공되어야 하며, 수령인이 거주하고 있는 국가의 PPG 정책 및 현지 법률 및 법규를 따라야 합니다. 예를 들어 합법적인 사업적 목적으로 고객이 PPG 제조, 연구 또는 기타 시설에 방문하는 경비를 처리하는 것은 적절하고 허용 가능한 행위이지만 항상 주의해야 합니다. 방문 기간이 사업적 목적을 충족하는 데 필요한 시간에 부합해야 하고, 여행 경비가 합당해야 하며 실제 여행 관련 경비만 포함되어야 합니다. 여행 기간 연장, 쇼핑, 서비스 등 사업과 무관한 경비는 고객이 지불해야 합니다.

또한 접대, 여행, 선물 및 식사의 일환으로 발생한 비용과 행위는 투명해야 합니다. 즉, 이러한 비용과 행위를 입증하는 계정에 관계자를 언급하고, 분명한 사업적 목적을 명시하며, 행위를 설명하고, 지출 금액을 밝혀야 합니다.

- **자선 기부.** 훌륭한 기업 시민으로서 PPG는 PPG Industries 재단 및 글로벌 자선 기부 프로그램을 통해 세계 각지의 적격 자선 단체에 정기적으로 상당액을 기부하고 있습니다. 자선 기부에도 뇌물 수수 금지 또는 반부패 법률 및 법규의 위반 가능성이 존재할 수 있다는 사실을 뜻밖으로 여기는 직원이 많습니다.

정부 공무원이나 상업적 협력업체의 직접적인 요청, 제안 또는 권고에 따라 자선 단체에 기부할 경우 법규 위반의 위험이 발생할 수 있습니다. 이러한 단체에 지불 행위를 할 경우, “계약, 사업, 정부 승인, 세금 혜택 또는 관세 규칙을 획득하거나 유지하기 위해 또는 부적절한 사업적 혜택을 확보하기 위해” 발생한 간접적 뇌물로 간주할 수 있습니다. PPG 및 자회사를 대표해 기부하려면 경영진, 기업 글로벌 사회적 책임 또는 글로벌 자선 기부 프로그램 지역 공헌 위원회장, 적절한 경우 PPG 법무 부서의 자문을 받아야 합니다.

- **정치 자금 기부.** PPG의 기업 시민 의식에는 정부 공무원과의 건설적인 협력 관계의 구축 및 유지가 포함됩니다. PPG는 미국 PPG 정부 문제 담당 부서의 승인 하에 기업에서 승인한 구조를 통해 현지 법규의 요구사항에 따라 정치인 후보를 지원합니다. 자선 기부에서 나타나는 위험과 마찬가지로 정부 공무원 또는 상업적 협력업체의 직접적인 요청, 제안 또는 권고에 따라 정치 후보 또는 정당에 기부할 경우 문제가 발생할 수 있습니다. 미국에서 자발적이고 개인적으로 선거 운동에 기부하는 것이 아닌 정부 공무원이 지불 행위를 요청할 경우 미국 PPG 정부 문제 담당 부서에 알려야 합니다. 미국 외 지역에서 선거 운동 또는 정부 공무원에게 기부를 요청받은 직원도 PPG 정부 문제 담당 부서에 문의해야 합니다.

결과

본 정책과 반부패, 뇌물 수수 금지 법규 및 법률의 위반 시 기업 및 관계자 모두 중대한 형사 처벌 및/또는 민사 손해배상을 받을 수 있습니다. 항상 이러한 제한 사항의 위반 가능성조차 존재하지 않도록 행동해야 합니다. 특정 법률에는 벌금의 제한이 없으며 수백만 달러를 넘는 경우도 빈번합니다. 개인에게 부과되는 형사 처벌로 10년 이상의 징역과 벌금이 선고될 수 있으며, 당사자를 대신해 PPG에서 이 벌금을 지불할 수는 없습니다.

본 정책 또는 해당 법률 및 법규를 위반할 경우 회사는 위반자에 대해 해고를 포함한 징계 처분을 내릴 수 있습니다.

모니터링 및 검토

SBU 경영진은 전반적인 사업이 PPG 정책과 관련 법률 및 법규 일체에 따라 수행되도록 관리 기준을 수립할 책임이 있습니다. PPG 기업 감사 서비스 부서에서 정기적으로 직원이 본 정책, 관련 절차 및 참조 법률 및 법규를 준수하는지 모니터링하고 검토합니다.

보고

본 정책 또는 법률 및 법규의 위반으로 의심되거나 위반을 파악한 PPG 및 자회사의 책임자, 관리자 또는 직원은 PPG 최고 감사 책임자나 아래 명시한 다른 담당자에게 또는 기밀, 익명 보장의 PPG “윤리위원회 직통 전화”를 통해 이 사실을 보고해야 합니다.

담당자

본 정책 또는 참조 법률 및 법규와 관련하여 의문점이 있으면 문의바랍니다.

- PPG 최고 감사 책임자- 미국(+1.412.434.3200)
- PPG 선임 부사장겸 법률 고문- 미국(+1.412.434.2516)
- PPG 지역 법률 고문:
 - 법률 고문- 아시아 태평양(+852.2860.4569)
 - 법률 고문- EMEA(+41.21.822.3011)
 - 법률 및 법규 준수 책임자- 남아메리카(+55.19.2103.6273)
- PPG 법규 준수 담당 수석 고문 변호사(미국 법규 준수/미국 FCPA)(+1.412.434.2434)
- PPG 수석 법률 고문(영국 법규 준수/영국 뇌물 수수법)(+44.1924.35.4895)