



Our Standards of Business Conduct (SoBC) 2026

목차

소개



- 3 CEO 인사말 - Tadeu Marroco
- 4 우리의 목적과 가치
- 5 우리가 일하는 방식
- 8 라인매니저의 역할
- 9 윤리적 의사결정

내부고발



- 11 내부고발

사회 및 환경



- 15 BAT 임직원: 직장에서의 상호 존중
- 17 인권
- 20 건강, 안전 및 복지
- 22 환경

개인 및 사업 청렴성



- 25 이해 상충
- 29 뇌물 및 부정행위
- 31 선물 및 향응(G&E)

외부 이해 관계자



- 36 로비 및 교류
- 38 정치 기부금
- 40 지역 사회 투자

기업 자산/재무 건전성



- 44 정확한 회계처리와 기록
- 47 기업 자산 보호
- 50 개인 정보 보호, 윤리 및 AI
- 51 사이버보안, 비밀유지 및 정보보안
- 54 내부자 거래 및 시장 남용

국내 및 국제무역



- 57 경쟁과 반독점
- 61 국제제재와 수출통제
- 63 불법거래 금지
- 65 탈세 및 자금 세탁 방지

색인



- 70 용어 정의

- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

1

소개

3 CEO 인사말 - Tadeu Marroco

4 우리의 목적과 가치

5 우리가 일하는 방식

8 라인매니저의 역할

9 윤리적 의사결정



CEO 인사말 - Tadeu Marroco

올바른 방식으로 사업을 혁신하는 것이 우리의 최우선 과제입니다.

BAT는 담배 연기 없는 세상과 “A Better Tomorrow™”을 만들겠다는 목표에 따라 일하고 있습니다. 이것이 우리의 원동력이자, 사업 혁신을 위해 우리가 하고 있는 활동의 핵심입니다.

우리의 Standards of Business Conduct (“SoBC”)은 우리가 준수하는 지침으로, 우리 스스로에게 기대하는 행동과 기준을 명시하고 있습니다. 우리의 가치에 기반을 둔 이 원칙은 정직하게 행동하고, 책임감 있게 비즈니스 성과를 달성하겠다는 당사의 약속을 반영합니다. 이는 서로 간에, 공급업체, 소비자, 그리고 우리가 활동하는 지역 사회에 대해 올바르게 행동하고 투명성을 유지하는 것을 의미합니다.

저에게는 우리의 문화가 협업과 신뢰를 장려하고, 사람들이 보복에 대한 두려움 없이 의견을 제시할 수 있는 안전한 공간이 되는 것이 중요합니다. 우리는 직원들이 책임감 있게 업무를 수행하고 잘못된 행위에 대해서는 목소리를 낼 것이라고 믿습니다. 안심할 수 있도록 여러분의 의견에 귀 기울이고 지원하겠습니다.

시간을 내어 SoBC를 읽고 이해한 후, SoBC의 문구뿐만 아니라 정신도 준수해야 한다는 점을 기억하여 이를 의사 결정에 적극적으로 활용하시기 바랍니다. 매일 Do the Right Thing을 실천하는 것이 성공의 핵심입니다. 올바른 방식으로 강력한 사업 성과를 내는 것이 우리 가치의 핵심이며 궁극적으로 우리 전략과 목적의 토대입니다.

Tadeu Marroco
Chief Executive

2026년 4월



우리의 목적과 가치

A Better Tomorrow™은 담배 연기 없는 세상을 만드는 것을 의미합니다.

이것이 우리의 목표로, 여섯 가지 기업 가치를 토대로 하고 있습니다. 이 가치는 우리의 모든 활동과 그 수행 방식에 일관되게 반영되어야 하며, 전략 및 목적과 명확히 연계됩니다.



우리의 SoBC가 우리의 행동방식을 안내합니다

우리의 가치에 부합하는 행동방식은 우리가 지키기 위해 노력하는 높은 수준의 청렴성과 함께 SoBC에 명시되어 있습니다.

우리의 가치 목표를 실현할 수 있는 방법을 보여줍니다

전략을 실행하는 것은 바로 우리 BAT의 임직원이라는 것을 잘 알고 있습니다. 강력한 기업 문화의 토대 위에 구축된 6가지 '가치'는 우리가 발전을 추진하는 방식을 뒷받침합니다: Truly Inclusive, Do The Right Thing, Love Our Consumer, Passion To Win, Empowered Through Trust, 그리고 Stronger Together.



우리의 문화
Do the Right Thing
을 실천하도록
보장합니다.

당사의 업무 방식은 정직하게 행동하고, 매일 올바른 일을 하며, 정직하게 비즈니스 결과를 제공하겠다는 우리의 약속이 지원됩니다.



우리가 일하는 방식

본 SoBC는 BAT가 따르는 높은 수준의 업무윤리를 표명하는 글로벌 정책입니다.

SoBC의 현지 적용

모든 BAT 계열사는 본 SoBC 혹은 이를 반영한 각지의 현지 기준을 채택해야 합니다. 어느 계열사가 해당 회사만을 위한 SoBC를 시행하고자 할 경우 해당 SoBC는 적어도 본 SoBC에 준하는 엄격함을 갖추거나, 해당 지역 법무팀 책임자의 지원 및 발표에 따라 글로벌 법무팀이 이를 확인해야 하며, AGC 기업 윤리 및 컴플라이언스가 서면으로 확인해야 합니다. 해당 SoBC가 현지 법률에 저촉될 경우에는 현지 법률이 우선합니다.

SoBC의 우선 적용

본 SoBC(또는 현지 SoBC)와 계열사의 다른 문서(고용 계약서 포함)가 서로 상충되거나 불일치할 경우 본 SoBC(또는 현지 SoBC)의 내용이 우선합니다. 본 SoBC(또는 현지 SoBC)에 언급된 모든 정책 및 절차의 조건은 BAT의 모든 직원에게 필수 사항입니다.

우리의 윤리 문화를 준수하기 위한 글로벌 컴플라이언스 프로그램은 도덕적 문화를 장려하고 본 SoBC에서 기대하는 행동 기준을 전달합니다. 우리는 BAT에서 가장 안정적이고 지속적인 관계는 신뢰와 투명성에 기반한다는 것을 믿고 있습니다.

이러한 이유로 당사는 항상 당사의 커뮤니케이션 및 마케팅 이니셔티브가 모든 채널에 걸쳐 책임을 지도록 노력하며, 어떻게, 무엇을 누구와 소통하는지에 대해 세심한 주의를 기울입니다. 마케팅 커뮤니케이션의 경우, 이는 본 SoBC와는 독립적인 **Responsible Marketing Principle (RMP)**에 의하여 관리됩니다.

청렴성에 대한 약속

임직원은 언제나 계열사, 그룹의 사업 및 본인에게 적용되는 본 SoBC(또는 상응하는 현지 SoBC)를 준수해야 합니다. 우리는 높은 수준의 도덕성을 갖추고 행동해야 합니다.

우리는 항상 법률을 준수해야 합니다. 하지만 업무상 도덕성은 그 이상의 의미를 지닙니다. 이는 우리의 행동, 조치 및 사업 진행 방식이 책임감 있고, 정직하며, 진실되며, 신뢰할 수 있어야 함을 의미합니다.

모두가 SoBC 또는 현지 SoBC를 알고, 이해하고, 따라야 합니다.

본 SoBC는 BAT를 비롯해 BAT가 소유하는 자회사 및 합작 투자법인의 모든 직원에게 적용됩니다. 우리와 업무를 하는 독립계약자, 파견근무자, 연수생, 에이전트 또는 컨설턴트의 경우 본 SoBC에 맞추어 행동하고 각자 속한 조직의 유사한 기준을 적용하는 것이 권장됩니다. 본 SoBC는 공급업체들이 준수하여야 하는 최소의 기준을 명시하고 당사의 계약으로 통합되어 있는 **BAT Supplier Code of Conduct (SCoC)**에서 상술합니다.

위반사항 보고 의무

임직원은 본 SoBC이나 법률에 위반되는 모든 부정이나 비위 혐의를 보고할 의무가 있습니다. 회사와 함께 업무를 수행하는 제 3자의 행위에 관해서도 마찬가지로 보고하여야 합니다.

BAT는 우려사항을 제기하거나 본 SoBC 위반 혐의나 불법행위를 보고하는 사람에 대한 보복행위를 용인하지 않습니다.

위반행위의 결과

그룹은 본 SoBC 및 법규 위반 행위에 대해서 징계 조치를 취하며 특히 심각한 위반행위를 저지른 임직원은 해고 조치에 이룰 수도 있습니다.

본 SoBC 및 법규 위반은 BAT 그룹 및 관련 당사자에게 심각한 결과를 초래할 수 있습니다. 위반행위가 형사상 범죄에 해당할 경우에는 관련 정부기관에 보고하며, 그 결과 기소로 이어질 수 있습니다.

연례 SoBC 확인 및 교육

모든 계열사 및 그 임직원은 본 SoBC를 준수했다는 사실을 공식적으로 확인하고 교육을 이수해야 합니다.

직원들은 매년 SoBC 확인을 통해 SoBC 준수에 대한 의지를 재확인하고, 투명성 확보를 위해 개인적 차원의 이해 상충 여부를 신고합니다.

새로이 BAT의 일원이 된 사람은 로비 및 교류를 포함한 SoBC에 명시된 사항을 안내받고, 이해상충 사항에 대해서 의무적으로 공개하여야 합니다.

우리 계열사는 사업부 및 시장에서 본 SoBC를 준수하기 위해 필요한 적절한 절차를 갖추고 있는지 Control Navigator를 통해서 확인합니다.

안전 및 보안 유지 환경

계열사는 임직원의 안전을 유지할 책임이 있고 그룹 보안절차에 자세히 명시된 바와 같이 자산과 정보의 보안에 대해서도 책임집니다.

책임감 있는 마케팅

계열사와 직원들은 SoBC와는 독립적인 Responsible Marketing Principles 및 Responsible Marketing Code 에 따라 그룹 제품에 대해 책임 있게 마케팅을 하여야 합니다.

미디어 및 소셜 미디어의 사용

만약 언론이나 매체가 당신에게 인터뷰 등을 요청하는 경우 당신이 속한 지역의 대외 커뮤니케이션 팀에게 해당 요청 사실을 알려 주시길 바랍니다. (홍보실 연락처: press_office@bat.com)

직원들의 소셜미디어 사용은 BAT의 자산과 평판에 위험을 초래할 수 있습니다. 직원들은 소셜미디어 사용 시 올바른 판단을 내려야 합니다.



우리 모두는 SoBC를 알고, 이해하고, 이를 따라야 합니다.





라인 매니저의 역할

SoBC 정책 및 절차는 역할이나 지위를 불문하고 모든 사람에게 적용됩니다. 매니저들은 본 SoBC의 주요 롤모델입니다. 만약 본인이 매니저일 경우, 본인에게 직속 보고를 하는 모든 사람이 SoBC를 읽고, 그들에게 기대되는 바가 무엇인지 이해할 수 있도록 필요한 안내, 자원, 교육을 받도록 해야 합니다.

라인매니저의 경우, 본인이 알게 된 우려사항을 법무팀에 보고할 추가적인 의무가 있습니다. 위반사항을 묵인하거나 다른 사람이 내부고발 하는 것을 막거나 어렵게 만드는 경우에는 징계 대상이 될 수 있습니다.

라인매니저의 의무:

- BAT의 기업정신을 이해하고 옳은 일을 지지
- ‘도덕적으로 결과를 내는’ 방법을 배우고 일관된 행동이 무엇인지 구별할 수 있도록 팀원을 지도
- 직장내 롤모델을 존중
- 보복의 위험 없이 우려사항을 자유롭게 논의할 수 있는 환경 구축
- 필요한 경우 우려사항 제기

엄격한 적용

어떤 라인매니저도 본 SoBC 및 관련 법규에 반하는 행위를 명령하거나 승인할 수 없습니다. 어떠한 상황에서도 업무성과를 위해 본 SoBC의 절충안을 적용해서는 안 됩니다. 어떠한 결과를 도출해 내는 과정은 해당 결과를 만큼이나 중요합니다.

만약 당신이 매니저로부터 본 SoBC 혹은 법규에 위반되는 행위를 하도록 지시를 받았다면, 해당 사안에 대해 경영진, 현지 법무팀 및 지정 임직원 (gdo@bat.com)과 상의하십시오. 만약 회사 내부의 누군가와 상의하기 어렵다면 내부고발 핫라인을 통해서 보고할 수도 있습니다(bat.com/speakuphotlines).

윤리적 의사결정

SoBC가 여러분이 직면할 가능성이 있는 모든 상황을 다룰 수는 없으므로, 올바른 조치를 선택하는 방법을 아는 것이 중요합니다. 윤리적으로 불확실하거나 선택하기 어려운 상황에 처한 경우 아래 지침을 따르십시오.

첫번째 단계



합법적이고 내부 규칙 및 지침과 일치하는지?

아니오 / 확실하지 않음



‘아니오’인 경우 진행하지 마십시오. 법률을 위반하여서는 아니 되며, 모든 SoBC 정책 및 절차를 준수해야 합니다.



두번째 단계



옳고 공정하다고 느껴지는지?

아니오 / 확실하지 않음



‘아니오’인 경우 진행하지 마십시오. 아무도 보지 않을 때에도 우리는 항상 정직하게 행동하고 옳은 일을 해야 합니다.



세번째 단계

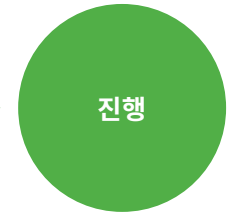


당신의 행동이 뉴스에 보도되거나 리더십 팀에 당신의 행동을 설명해야 하는 경우에도 불편하지 않은 이슈인지?

아니오 / 확실하지 않음



‘아니오’인 경우 진행하지 마십시오. 불편하다면 아마도 옳은 일이 아닐 것입니다.



확실하지 않은 경우 라인매니저, 법무팀 또는 고위 경영진에게 문의하십시오.

- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

2

내부고발

11 내부고발





내부고발

신고에는 용기가 필요합니다. BAT의 신고 제도는 임직원의 신고를 지원하고 BAT가 신고 사안을 적절히 처리할 것이라는 신뢰를 제공합니다.

여러분의 신고를 장려합니다.

모든 BAT 임직원 및 거래관계에 있는 사람은 실제 위반 혹은 위반이 의심되는 행위를 신고하여야 합니다. 이미 일어난 행위, 현재 진행 중인 행위 및 앞으로 일어날 가능성이 있는 행위 모두 신고 대상입니다.

여기에는 직원, 독립계약자, 비정규직 근로자, 사업 파트너, 고객, 공급업체 및 그들의 직원 역시 포함됩니다.



위반 행위의 예시

위반 행위의 예시는 다음과 같습니다:

- 절도, 사기, 뇌물수수 및 부정행위 등의범죄행위,
- 개인의 건강 및 안전을 위협하거나 환경을 훼손하는 행위,
- 직장 내뿐만 아니라 교육이나 외부에서 진행되는 업무 관련 사회적 행사에 참석할 때의 괴롭힘, 희롱(성희롱 포함) 및 차별 행위,
- 현대판 노예제 또는 기타 인권 침해,
- 회계부정 또는 문서 위조,
- 본 SoBC 및 BAT 그룹의 기타 정책, 원칙, 기준을 위반하는 모든 행위,
- 작위 또는 부작위에 의한 법적 의무 위반,
- 정의 구현의 실패,
- 위반행위의 은폐,
- 다른 사람이 위와 같은 행위를 하도록 유도하거나 부추기는 행위.

현재 직급 및 승진 등의 고용 상태에 대해 개인적으로 불만족스러운 상황은 위반 행위에 해당되지 않습니다. 이 경우에는 그룹의 고충처리절차(Grievance procedures)를 활용하도록 합니다. 고충처리절차에 대한 세부사항은 HR 부서에서 확인할 수 있습니다.

라인매니저인 경우, ‘신고 담당자’의 명시된 경로를 통해 본인이 알게 된 우려사항을 보고할 추가적인 의무가 있습니다. 위반 사항을 묵인하거나 다른 사람이 내부고발하는 것을 막거나 어렵게 만드는 경우에는 징계 대상이 될 수 있습니다.

신고 담당자

우려사항을 제기할 수 있는 여러 가지 방법이 있으며 본인에게 가장 편리한 방법을 선택하면 됩니다.

- 현지 지정 임직원에게 우려사항 제기,
- 인사팀 관리자나 법무팀에게 우려사항 제기,
- 라인매니저에게 우려사항 제기.

비밀이 유지되고 경영진으로부터 독립적으로 운영되는 외부 내부고발 채널(www.bat.com/speakup)을 통해 온라인이나 전화(원하는 경우 익명으로 가능)를 통해서 문제를 제기.

4인의 임원진이 그룹 지정 임직원으로 활동합니다. 누구든지 이들에게 직접 문제를 제기할 수 있습니다.

그들의 정보는 다음과 같습니다:

- AGC 업무행동 및 컴플라이언스 총 책임자: Tamara Gitto,
- BAT P.L.C.의 Company Secretary: Caroline Ferland,
- 그룹 내부 감사 총 책임자: Graeme Munro,
- 그룹 보상 총 책임자 : Jon Evans.
- 이메일(gdo@bat.com), 유선전화 (+44 (0) 207 845 1000), 혹은 서면 (British American Tobacco p.l.c., Globe House, 4 Temple Place, London WC2R 2PG)을 통해 이들에게 연락할 수 있습니다.

조사 및 비밀보장

어떠한 신고 방식을 선택하든지 관계없이 신고자의 신원은 비밀로 유지되며 회사는 공정하고 객관적으로 해당 우려사항을 조사합니다.

BAT는 SoBC를 위반한 개인에 대하여 사안에 따라 징계 등의 조치를 취할 것입니다.

가능하고 적절하며, 회사가 신고자에게 연락할 수 있는 경우, 조사 결과에 대한 피드백을 제공해드립니다.

그룹 SoBC 보장 절차(Group SoBC Assurance Procedure)에는 우리가 어떻게 우려되는 사안을 위로 보고하고 조사하는지 보다 자세하게 명시되어 있습니다.

현지 지정임원 및 SoBC 보장 절차

우리는 전세계에 현지 우려사항 접수를 담당하는 현지 지정 임직원을 두고 있습니다.

신고 정책은 그룹 SoBC 보장 절차(Group SoBC Assurance Procedure)에 의하여 보완되고, 그룹 SoBC 보장 절차에는 우려사항이나 SoBC의 위반 혐의가 어떻게 보고하고 조사하는지 보다 자세하게 명시되어 있습니다. 그룹 SoBC 보장 절차는 SoBC에 필수적인 한 부분을 이루며, SoBC의 일부로 준수되어야 합니다.

신고자 보호

신고자가 실제 부정행위 또는 그에 관한 혐의를 내부고발 하였음을 이유로(설령 그 고발 내용이 잘못된 경우라 하더라도) 신고자에게 어떠한 형태의 직/간접적인 보복도 이루어지지 않습니다.

BAT는 우려사항을 제기하는 사람이나 이를 돕는 사람에 대한 괴롭힘을 용인하지 않습니다. 그러한 행위는 본 SoBC 위반으로 간주되며 중대한 징계 사안으로 다루어질 것입니다.



신고처

담당 라인매니저

고위 경영진

경영진

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com

- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

3

사회 및 환경

15 BAT 임직원: 직장에서의 상호 존중

17 인권

20 건강, 안전 및 복지

22 환경





BAT 임직원: 직장에서의 상호 존중

우리는 모든 동료와 사업 파트너를 대할 때 품위를 지키고 상대방을 존중해야 합니다.

우리의 믿음

우리는 단결의 자유, 모든 형태의 강제노동 또는 아동 노동의 금지, 채용 및 직장 내 차별 금지를 비롯한 노동 기본권이 존중되어야 한다고 믿습니다.

사람과 인권에 관한 우리의 정책은 현지 및 국제 노동법, 장려되는 관행 및 지침에 근거를 두고 있습니다¹.

우리는 모든 관련 노동 법률과 규정을 준수합니다.



우리는 서로의 차이를 존중하고 인정하며, 각자의 고유한 개성을 소중히 여깁니다.

¹ 직장에서의 기본 원칙과 권리에 관한 국제노동기구(ILO)의 선언, 기업과 인권에 관한 UN 이행 원칙, 다국적 기업에 대한 OECD 가이드라인.

포용적 문화 증진

우리는 모든 회사 임직원에게 동등한 기회를 제공하고 이들을 공정하게 처우하며, 포용적인 인력구조를 만들고자 노력합니다.

진정한 포용성과 함께할 때 더 강해진다는 것은 우리의 핵심 가치의 일부입니다. 모든 직원이 권한과 소속감을 느낄 수 있는 포용적인 문화를 조성하는 것이 성공의 핵심일 것입니다. 우리는 서로의 차이를 존중하고 인정하며, 각자의 고유한 개성을 소중히 여깁니다.

우리는 우리가 대접받고자 하는 방식으로 동료에 대해야 하고, 동료의 특징과 의견을 존중해야 하며 위법한 차별은 형식을 불문하고 금지됩니다.

차별에는 인종, 민족, 피부색, 성별, 연령, 장애, 성적 지향, 성 정체성, 계급, 종교, 정치, 결혼 여부, 흡연 여부, 기타 법의 보호를 받는 모든 특징이 임직원의 채용, 교육·육성, 승진 및 퇴직에 대한 의사결정에 영향을 미치는 것이 포함됩니다.

이는 직장 내 차별 철폐에 관한 기본 원칙을 제시하는 국제노동기구(ILO) 제 111호 협약을 지지한다는 점을 반영합니다.

투명성을 강화하고 스스로에게 책임을 묻기 위해, 우리는 연간 포용성 보고서를 발간하여 포용성의 문화를 개선하기 위한 우리의 약속과 집중적인 노력, 그리고 성별 및 인종별 급여 격차에 대한 보고에 대해 자세히 설명합니다.

괴롭힘 및 따돌림 예방

괴롭힘과 따돌림은 어떤 형태로도 용납되지 않습니다. 우리는 직장에서 그러한 행위나 행동을 없애기 위해 노력합니다.

괴롭힘(성희롱 포함)과 따돌림은 모욕적이거나 굴욕감을 주거나 위협적인 모든 형태의 언어적, 비언어적, 신체적 행위를 포함하되, 이에 한정되지 않습니다.

이와 같은 행위나 기타 어떠한 방식으로든 용납될 수 없는 행위를 목격하거나 경험할 경우, 우리는 이를 보고해야 합니다. 우리는 임직원이 문제를 제기할 수 있는 신뢰 기반의 환경을 조성하고자 하며, 관련된 모든 당사자가 만족할 수 있도록 신속한 해결을 목표로 합니다.

직원들은 현지 고충처리절차 또는 그룹 내부고발 채널을 통해서 문제제기를 할 수 있습니다.

공정한 임금 및 복지혜택

우리는 공정하고 명확하며 경쟁력 있는 임금과 복지혜택을 제공하고자 최선을 다합니다.

계열사는 반드시 최저임금 관련 법령을 준수하여야 하고, 우리는 직원들이 해당 지역 내에서 경쟁력을 갖춘 수준의 보상을 받는 것을 목표로 합니다.

일과 삶의 균형 지원

우리는 직원들의 일과 삶의 균형을 지원하기 위해 최선을 다합니다.

계열사는 직원들의 법률상 최대근무시간을 고려하는 등 근무시간과 관련된 모든 법령을 준수하여야 합니다.



인권

그룹 임직원, 관계사 직원 및 회사가 활동하는 지역 공동체 구성원의 인권을 존중하는 방식으로 사업을 운영해야 합니다.

우리의 믿음

우리는 국제인권장전(International Bill of Human Rights)에 의하여 확인된 기본인권을 반드시 존중해야 한다고 믿습니다.

사람 및 인권에 관한 우리의 정책은 현지 및 국제 노동법, 장려되는 관행 및 지침을 기반으로 합니다.²

우리는 모든 관련 노동법 및 규정 등을 준수합니다.

²우리의 인권 전략은 강력한 정책, 충분한 실사와 (필요한 경우) 문제 해결에 초점을 맞추고 있습니다. 그것은 기업과 인권에 관한 UN 이행 지침(UNGPs), 직장에서의 기본 원칙과 권리에 관한 국제노동기구(ILO)의 선언, 다국적 기업에 대한 OECD 가이드라인과 일치합니다.

아동 노동에 대한 무관용 원칙

우리는 사업 활동에서 어떠한 아동 노동도 금지합니다. 우리는 아동의 복지, 건강, 안전을 보장하고자 합니다. 우리는 아동과 아동이 속한 지역사회와 국가의 발전을 위해서는 교육이 최상의 방법이라고 생각합니다.

우리는 고용 가능한 최저연령을 제시하고 최악의 형태의 아동 노동을 금지하는 기본 원칙을 명시한 국제노동기구 제 138호 협약 및 제 182호 협약을 지지합니다.

우리는 공급업체와 협력하여 공급망 내 아동 노동을 예방하고, 관련 사례가 확인될 경우 문제를 해결하기 위해 적절한 시정 조치를 취하는 데 최선을 다하고 있습니다.

이에 따라:

- 아동 및 청소년은 야간에 고용되어서는 안 됩니다.
- 위험하다고 여겨지거나 아동의 건강, 안전 또는 도덕성에 해를 가할 가능성이 높은 노동은 18세 미만 아동에 의해 수행되어서는 안 됩니다.

- 근로 최소 연령은 해당 지역 법에 따른 최소 근로 연령 이하가 아니어야 하고, 의무 교육을 마칠 수 있는 법적 연령 이하도 아니어야 하며, 어떤 경우에도 15세 미만이어서는 안 됩니다.
- 현지법이 허용하는 경우에는 13~15세의 아동이 가벼운 노동을 하는 것은 허용되나, 이 경우 교육이나 직업훈련에 지장을 주어서는 아니되며, (기계장비나 농약을 다루는 것과 같이) 건강이나 발달에 해가 될 수 있는 활동을 포함하지 않아야 합니다. 권한 있는 기관이 승인한 훈련 및 직업 경험 제도는 예외로 인정됩니다.

우리는 그룹의 공급업체 및 사업 파트너 역시 SCoC에 명시된 바와 같이 이러한 원칙을 준수하고, 당사의 최소 연령 요건에 부합하도록 할 것을 기대합니다.

인권 경영

우리는 유엔 기업과 인권 이행원칙(UNGP)에 따라 인권 및 인권에 대한 영향을 존중하고 시정하기 위한 조치를 취하는 데 전념하고 있습니다.

우리의 비즈니스 및 공급망은 농업, 전자 및 제조업을 포함하여 인권에 부정적인 영향을 미칠 수 있고 여러 고려사항들이 있는 산업들을 포괄합니다. 우리는 공급망과 사업 운영 전반에 걸쳐 유엔 기업과 인권 이행원칙(UNGP)에 따라 인권 관련 문제와 사건을 우선적으로 고려합니다. 이를 위해, 정의된 프로세스를 수행하고 강력한 정책, 효과적인 실사, 적절한 모니터링 및 보고, (필요한 경우) 효과적인 문제 해결에 중점을 둡니다. 우리는 우리의 주요 이해 당사자에 대한 견해와 영향력을 이해하고 이를 관련 인권 프로그램에 반영하기 위해 노력하고 있습니다.

예를 들어, 우리의 모든 공급업체들은 우리의 SCoC의 요구사항을 충족시켜야 하며, 위 SCoC는 우리와 공급업체 간에 체결되는 계약에 포함됩니다.

우리는 공급망뿐만 아니라 자체 비즈니스 운영에도 적용되는 다양한 지속적 실사 프로세스를 보유하고 있으며, 이를 연간 및 지속가능성 통합 보고서에 보고하고 있습니다.

우리의 인권 실사 절차는 적절한 범위 내에서 당사의 규모, 운영의 성격과 맥락, 그리고 인권에 부정적인 영향을 미칠 위험의 심각성을 고려하여 수행됩니다.

우리는 운영 또는 공급망에서 확인된 문제에 대해 조치를 취하고, UNGP 및 OECD 가이드라인에 따라 그러한 영향이 발생하는 경우 이를 해결하거나 시정하며 지속적인 개선을 위해 노력합니다.

어떠한 공급업체와 관련하여 인권침해 사항이 확인되었지만 해당 사항을 시정하고자 하는 분명한 노력이 없거나, 지속적으로 아무런 대책이 세워지지 않거나, 상황이 개선되지 않을 경우 당사는 책임 정도에 따라 최후의 수단으로 해당 비즈니스 관계를 중단하거나 종료할 권한을 가집니다.

단결의 자유

우리는 단결의 자유와 단체교섭권을 존중합니다.

그룹의 근로자는 현지 회사가 인정한 노동조합 및 기타 수권 대표자에 의해 대표될 권리를 지닙니다. 이러한 노동자 대표는 차별 받아서는 아니되며, 법령, 규정, 일반적 노사 관계 및 관행, 회사에서 합의한 절차의 체계 내에서 불이익 없이 직장에서 정당한 활동을 수행할 수 있어야 합니다.

공급업체 파트너 또한 단결의 자유와 단체 교섭에 대한 근로자의 권리를 존중하며, 근로자의 고용과 안전에 관련된 사항에 대해 협의해야 합니다.

노동력 착취 및 현대판 노예제도 금지

우리는 당사 운영 전반에서 노예제, 노역, 강제 노동, 속박, 구속, 비자발적 노동, 인신 매매 또는 노동 착취에 대해 무관용 원칙을 적용합니다. 계열사와 직원들(그리고 당사를 대신하여 활동하도록 고용한 모든 인력공급업체, 노동 중개업자, 제3자)은 다음의 행위를 해서는 안 됩니다.

- 근로자들로 하여금 고용조건으로 채용 수수료를 지급하도록 하거나 대출을 받도록 하거나, 부당한 서비스 수수료 또는 보증금을 지급하도록 요구하는 행위,
- 근로자들에게 고용조건으로 신분증명 서류, 여권 또는 허가증 제출을 요구하는 행위

현지 법률이나 채용절차에 따라 신분증명 서류의 사용이 요구될 경우, 관련 법률을 엄격히 준수하여 사용합니다. 보안이나 보관을 위해 신분증명 서류를 제출받을 경우, 근로자에게 해당 사실을 설명하고 서면 동의를 받은 경우에만 이를 보관합니다. 나아가 해당 근로자는 언제든지 아무런 제한 없이 본인의 신분증명 서류를 되찾을 수 있어야 합니다.

지역 공동체

우리는 우리가 활동하는 지역 공동체의 고유한 사회, 경제, 환경상 이해관계를 확인하고 이해하고자 합니다.

우리는 사업활동에 관련이 있거나 영향을 받을 수 있는 구체적인 인권 리스크를 확인해야 합니다. 이 과정에서 직원들과 그 대표를 포함한 이해당사자의 의견을 구해야 합니다.

공급망에서 인권에 부정적인 영향을 미치는 것이 확인되는 경우, 만족스러운 개선과 관련하여 적절한 조치를 취하기 위해 최선을 다합니다.

우리는 공급망 전체에 긍정적인 사회적 영향을 제공하기 위해 우리가 해야 할 중요한 역할이 있다는 것을 알고 있습니다. 그 예시로 우리는 농부들의 생계와 식량 안보를 향상시키기 위해 그들을 지원하고 협력합니다. 우리의 공동체 프로그램은 우리가 운영하는 농촌 공동체의 장기적인 회복력을 기르는데 도움이 됩니다. 우리의 접근방식은 우리의 지역사회 투자 프레임워크에 의해 뒷받침됩니다.

우리는 직원들이 지역공동체 및 비즈니스 공동체 모두에서 적극적인 역할을 수행할 것을 권장합니다. 계열사는 직원들 및 공동체에게 기술개발의 기회를 제공하고, 지역정부의 개발목표 및 계획과 조화를 이루어 회사를 운영하고자 합니다.



우리의 모든 공급업체들은 우리의 Supplier Code of Conduct의 요구사항을 충족시켜야 하며, 위 SCoC는 BAT와 공급업체 간에 체결되는 계약에 포함됩니다.



건강·안전 및 복지

우리는 안전하고 건강한 근무환경을 제공하고 유지해야 합니다.

우리의 믿음

우리는 직원들의 건강, 안전 및 복지를 중요시하고 직원들의 사고와 부상을 예방하기 위하여 최선을 다합니다. 우리는 그룹 전체의 무재해 사업장 실현을 위해 노력합니다.

당사의 그룹 안전·보건 정책(**Group Health and Safety Policy**)은 현지 및 국제 노동법 및 표준³을 기반으로 하고, 당사가 사업을 운영하는 국가의 해당 보건 및 안전 법률 및 규정의 요건을 충족하거나 상회하도록 설계되었습니다.

³ ILO 산업 안전 보건 관리 시스템 및 ISO 45001 산업 보건 안전 관리.

안전 및 보건 관리

우리는 사업을 성공적으로 수행함에 있어 직원들, 계약관계자 그리고 회사 외부 인사의 건강, 안전 및 복지가 중요함을 인지하고 있습니다.

계열사는 다음을 이행하여야 합니다:

- 그룹 보건 및 안전 정책 선언문 (Group Health and Safety Policy Statement)과 환경 및 보건 및 안전 (Environment and Health and Safety) 정책 매뉴얼 또는 국내법 증가장 엄격한 기준에 부합하는 안전·보건절차를 수립 및 이행합니다.

모든 그룹 직원들은 다음 사항을 이행해야 합니다:

- 직장에서 근무하는 동안 자신과 다른 사람의 건강과 안전을 적절하게 관리합니다,
- 모든 건강 및 안전 관련 문제에 대해서 전적으로 협력합니다,
- 안전을 위해 제공된 장비의 작동을 방해하거나 오용하지 않습니다;
- 안전하지 않은 상황은 **환경 및 보건 및 안전(EHS) 정책 매뉴얼**에 따라 보고합니다.

임직원 복지 보호

우리는 직원들의 복지를 중요하게 여기며, 사고 및 부상을 예방하고 직업상의 건강 위험을 최소화하는 안전한 근무환경을 제공하고자 합니다.

우리는 전세계 직원들의 신체적 안전을 최대한 확보하기 위해 지속적으로 노력합니다. 특히 교육훈련을 통해 내부 정책과 기준을 이해하도록 하고 임직원 모두가 자신의 업무와 관련 있는 안전·보건 및 보안 이슈 및 요구사항을 충분히 인식할 수 있도록 합니다.





환경

우리는 환경위험에 대한 사업의 회복탄력성을 강화하고, 당사의 운영 및 제품이 환경에 미치는 영향을 줄이기 위해 최선을 다하고 있습니다.

우리의 믿음

우리는 우수한 환경 관리가 올바른 일일 뿐만 아니라, 우리 제품의 천연 자원에 대한 의존도를 감안할 때 건전한 비즈니스 정신을 만든다는 의미도 있다고 믿습니다.

당사의 그룹 환경 정책 성명서(**Group Environment Policy Statement**)는 권장되는 관행 및 표준을 기반으로 합니다⁴.

우리는 적용되는 모든 환경 법령을 준수합니다.

⁴ ISO 14001 환경 경영 시스템.

환경 관리

계열사는 다음을 이행하여야 합니다:

- 그룹 환경 정책 및 글로벌 EHS 정책 매뉴얼 또는 국내법 중 가장 엄격한 기준에 부합하는 환경 관리 절차를 수립 및 이행합니다.

그룹 직원들은 다음과 같은 방법으로 환경 관리를 위한 노력에 기여하도록 권장됩니다:

- 개인이 환경에 미치는 영향을 이해하고, 자원을 책임 있게 사용할 수 있는 기회를 식별하여, 우리의 환경 목표 달성을 지원합니다,
- 공급업체 및 파트너가 SCoC에 명시된 환경적 지속가능성에 대한 최소 기준을 준수하도록 합니다,
- 글로벌 EHS 정책매뉴얼(Global EHS Policy Manual)에 따라 모든 부적합 사항을 보고합니다.

우리의 환경 정책 성명서에는 다음과 같은 우선 순위가 있습니다:

- 기후 변화에 대처하는 것,
- 폐기물 제거 및 순환 경제로의 진전
- 생물다양성과 숲을 보호하는 것, 그리고
- 수자원 관리.

모든 직원들은 직원 학습 플랫폼인 GRID에서 확인할 수 있는 환경적 지속 가능성 재단 프로그램(Environmental Sustainability Foundation Programme)에 참여하는 것이 권장됩니다.



신고처

담당 라인매니저

경영진

현지 법무팀

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com



- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

4

개인 및 사업 청렴성

25 이해 상충

29 뇌물 및 부정행위

31 선물 및 향응(G&E)





이해 상충

우리는 직원으로서, 회사의 이익을 위해 행동해야 할 의무가 있습니다. 우리는 업무상 거래에서 이해상충을 피하고, 이해상충이 발생할 수 있는 개인적 상황이 있다면 이를 투명하게 공개해야 합니다. 우리의 비즈니스를 도덕적으로 수행하기 위해서는 이해상충을 효과적으로 관리할 필요가 있습니다.

회사의 최선의 이익을 위해 행동

우리는 개인적인 이익이 그룹 또는 계열사의 이익과 충돌하거나, 충돌하는 것처럼 보이는 상황을 피해야 합니다.

이해상충을 일으킬 수 있는 상황이나 관계는 많습니다. 가장 일반적인 이해 상충의 유형은 27, 28 페이지에 설명되어 있습니다.

일반적으로, 이해상충은 그룹 내에서 우리의 직위나 책임이 우리 또는 우리와 가까운 누군가에게 개인적인 이익 또는 (근로계약에 따른 일반적인 보상과는 별개의) 혜택이 될 수 있는 상황이거나, 또는 그룹에 대한 우리의 의무와 책임보다 우리 또는 우리와 가까운 누군가의 개인적인 이익을 우선시할 기회가 있는 상황을 의미합니다.

이해상충의 공개

BAT에 입사할 때, 또는 이해상충이 발생하는 즉시, SoBC 포털에 해당 이해상충을 공개해야 합니다. 만약 SoBC 포털 접근권한이 없을 경우 당신의 라인매니저에게 해당 상황을 공개해야 합니다.

이해상충 여부를 확인할 수 없을 때에도 이를 공개해야 합니다. 이해상충으로 보이는 상황은 이해상충이 실제로 존재하지 않을 경우에도 우려를 불러일으킬 수 있습니다. 확신이 서지 않을 때에는 이를 공개하여 필요한 경우 경영진이 그 상황을 알 수 있도록 해야 합니다.

공개 이후에는 라인매니저와 협력하여 이해상충과 관련하여 BAT에 잠재적인 위험이 있는지, 그리고 확인된 위험을 관리하거나 경감하기 위한 조치를 취할 필요가 있는지 평가해야 합니다. 어떠한 경우에는 BAT의 이익에 대한 위험의 수준이 매우 낮아 별도의 조치를 취할 필요가 없을 수도 있습니다.

그러나 이해상충으로 BAT의 이익에 부정적 영향이 발생할 수 있다고 판단될 경우, 특수한 조건을 적용해야 할 수 있습니다. 여기에는 당신의 직무, 보고 라인 또는 책무를 변경하거나, 특정 고객이나 공급업체 또는 BAT직원과 거래를 하지 않도록 하는 요구조건이 포함될 수 있습니다.

당신이 라인매니저인 경우, 신고된 이해상충과 관련한 위험 완화를 위해 특정 조건을 부과하여야 하는지 확신이 서지 않는다면 이해상충: 라인매니저를 위한 가이드(**Conflicts of Interest: A Guide for Line Managers**)를 참고하시고, 그럼에도 불구하고 여전히 확신이 없을 경우에는 경영진 또는 현지 법무팀과 상의하십시오.

계열사의 이사들은 다음 이사회에서 이해상충 상황을 공개하고, 이사회로부터 정식으로 승인을 얻어야 합니다.

또한 우리는 정기적으로 우리가 맞닥뜨릴 수 있는 이해상충을 검토하고, 업데이트하며, 확인하여야 합니다.

이해상충의 기록

라인매니저는 자신에게 보고된 모든 이해상충을 SoBC 포털에 입력해야 하며, 직원에게 SoBC 포털의 접근권한이 없을 경우에는 이를 현지 법무팀과 상의해야 합니다.

다음은 이해상충의 전형적인 유형입니다. 그러나 다른 상황에서도 이해상충이 발생할 수 있습니다. 특정한 상황에서 이해상충이 발생하는지 여부에 대한 질문이 있을 경우 라인매니저 또는 법무팀과 상의하시기 바랍니다.



BAT에 입사할 때, 또는 이해상충이 발생하는 즉시, SoBC 포털에 해당 이해상충을 공개해야 합니다. 만약 SoBC 포털 접근권한이 없을 경우 당신의 라인매니저에게 해당 상황을 공개해야 합니다.

가족 또는 개인적 관계

가까운 친지와 함께 일하는 경우, 그 친지가 그룹의 직원인지, 경쟁업체 또는 사업 파트너에 근무하는지, BAT의 사업에 영향을 미칠 수 있는 공직자인지를 불문하고 이해상충이 발생할 수 있습니다.

그룹 내에 가까운 친지가 있는 경우 이를 공개하여야 합니다. BAT에서 일하는 다른 사람들과의 친밀한 관계 역시 이해상충 또는 이와 유사하게 보일 수 있습니다. 만약 그런 상황에 있다면, 해당 관계를 공개해야 합니다.

업무처리 과정에서 당신은 가까운 친지 또는 친밀한 관계에 있는 사람들을 고용 또는 감독하거나, 그들의 근로조건 또는 인사관리에 영향을 미칠 수 있어서는 안 됩니다. 라인매니저 또는 보고라인이 가까운 친지 또는 친밀한 관계인 것은 결코 용납되지 않습니다. 당신의 매니저는 당신과 함께 당신의 특수한 상황을 고려하여 어떠한 필요한 조치를 취할지 결정할 것입니다.

또한 당신은 경쟁업체, 공급업체, 고객 또는 그룹이 중요한 거래를 하는 다른 업체를 위해 일하거나 서비스를 제공하거나, 또는 중요한 재정적 이해관계를 맺고 있는 사람과 친밀한 관계에 있거나, 당신이 알고 있는 범위 내에서 가까운 친지가 그러한 관계에 있다면, 이를 공개해야 합니다.

만약 당신이 가까운 친지인 고객 또는 공급업체와 비즈니스에 관여하거나, 또는 가까운 친지가 중요한 재정적 이해관계를 가지고 있는 업체와의 거래에 관여하게 된다면, 경영진은 당신의 직무 또는 책무를 변경하게 될 수 있습니다.

또한 당신은 가까운 친지가 공직자로서 BAT의 사업에 영향을 미칠 수 있는 지위에 있다면, 이를 공개하여야 합니다.

그 사람이 고위 의사결정자일 필요는 없습니다. 해당 공직자가 BAT의 사업에 영향을 미칠 수 있다면, 이를 공개하여야 합니다(일반적으로 학교 교사, 교도관, 소방관 또는 국가에 고용된 간호사 등은 제외됩니다). 만약 공개 여부에 대해 의문사항이 있다면 현지 법무팀과 상의하시기 바랍니다.

재정적 이해관계

당신은 당신 자신 또는 당신과 함께 거주하는 가까운 친지를 위해 다음의 사항을 공개해야 합니다:

- 경쟁업체에 대한 모든 재정적 이해관계,
- 당신이 그룹과 특정 공급업체 또는 고객과의 거래에 관여하거나 이에 관여하는 사람을 감독하는 경우, 해당 공급업체 또는 고객과 관련한 재정적 이해관계.

공개적으로 거래되는 뮤추얼펀드, 인덱스펀드 기타 이와 유사한 집합투자 등 당신이 그 펀드 구성에 결정권을 가지고 있지 않은 투자에 대해서는 공개할 필요가 없습니다.

‘중요한 재정적 이해관계’란, 계열사가 판단하기에, 당신의 결정에 영향을 미칠 수 있거나 그와 같이 보일 수 있다고 여겨지는 모든 재정적 이익을 의미합니다.

당신은 아래의 업체에 대하여 중요한 재정적 이해관계를 가져서는 안 됩니다:

- 당신이 그룹과 특정 공급업체 또는 고객과의 거래에 관여하거나, 이에 관여하는 사람을 감독하는 경우, 해당 공급업체 또는 고객,
- 그룹의 경쟁업체 또는 그룹의 이익에 반하는 사업

당신이 그룹에 입사하기 전에 경쟁업체에 대해 중요한 재정적 이해관계를 취득하고, 입사 전에 당신을 고용할 회사에 서면으로 이를 공개하였으며, 해당 회사가 이에 반대하지 않는 경우에는 당신이 이해관계를 계속 유지하도록 허용될 수 있습니다. 계열사의 임원이 선임 전 그러한 이해관계를 갖고 있다는 사실은 반드시 이사회에 보고되어 다음 이사회 회의에서 논의되어야 합니다.

관련하여 문의하실 사항이 있다면, 현지 법무팀로부터 추가적인 안내를 받으시기 바랍니다.

겸업

사전에 그 의사를 밝히고 라인매니저로부터 서면 승인을 받지 않는 한, 당신은 제3자를 위해 일해서는 안 됩니다.

정규직 직원인 경우, 해당 업무에 상당한 시간을 소요하여서는 안 되고, 소정근무시간 중에 해당 업무를 처리하여서는 안 되며, 해당 업무가 당신의 업무에 영향을 미치는 등 어떠한 방식으로든 회사에 대한 의무와 책임을 수행하는 데 지장을 주어서는 안 됩니다.

절대 허용되지 않는 상황도 있습니다. 예를 들어, 당신은 계열사의 경쟁업체나 당신이 업무상 관여하는 고객 또는 공급업체에서 근무해서는 안 됩니다.

'제 3자를 위해 일하는 것'이란, 부업을 하거나, 이사 또는 컨설턴트로 근무하거나, 그 밖에 그룹 외부의 모든 조직(자선단체 또는 비영리단체 포함)을 위해 서비스를 제공하는 것을 의미합니다. 그룹에 대한 의무와 책임에 지장을 주지 않는 한, 당신이 개인 시간에 수행하는 무급 봉사활동은 이에 포함되지 않습니다.

그 밖의 이해상충

여기에 설명된 사례들은 이해상충의 가장 일반적인 유형이지만, 이해상충은 다른 상황에서도 발생할 수 있습니다. 예를 들어, 그룹이 당신과 긴밀한 관계를 맺고 있는 조직에 지역사회 투자(자선 기부 포함)를 하는 경우나, 당신이 BAT에서 업무를 통해 알게 된 사업기회를 통해 개인적인 이익을 추구하려 할 때 이해상충이 생길 수 있습니다.

핵심 질문은, 당신 또는 당신의 가까운 친지의 개인적인 이익과 당신이 BAT의 최선의 이익을 위해 일할 의무가 충돌하느냐는 것입니다. BAT를 대표하여 내린 판단이나 의사 결정이 개인적 이해관계에 의해 영향을 받거나 영향을 받는 것으로 인식될 수 있는 경우, 해당 이해관계를 공개해야 합니다.





그룹에 적용되는 법률에 따라
공직자에게 뇌물을 제공하는
행위는 국가, 현지 법률 또는
관습에 관계없이 범죄에
해당합니다.

뇌물 및 부정행위

BAT는 모든 형태의 뇌물수수과 부정 및 사기 행위에 대해 무관용 원칙을 적용하며, 이를 근절하기 위해 적극적으로 노력하고 있습니다. 계열사, 직원 및 우리의 사업 파트너가 뇌물수수나 사기, 횡령 또는 금품 강요 등의 부정/범죄행위에 어떠한 방식으로든 관여하거나 연루되는 것은 절대 용납될 수 없습니다.

뇌물이란?

뇌물에는, 이익(개인적 이익 또는 사업상의 이익을 포함함)을 얻기 위해 제공되는 모든 선물, 금품 또는 그 밖의 이익(접대, 리베이트, 직업 알선, 투자기회 등)이 포함됩니다. 법률 또는 SoBC 위반이 성립하기 위해 실제로 뇌물이 오갈 필요는 없으며, 뇌물을 제안하거나 요구하거나 받기로 동의하는 행위만으로도 위반이 됩니다.

사기란 무엇입니까?

사기에는 타인이 이익을 얻거나 손해를 입도록 할 의도로, 부정직한 진술을 하거나 필요한 정보를 제공하지 않는 부정직한 행위가 포함됩니다.

사기에는 비즈니스 관계를 부정직하게 악용하거나, 채권자를 속이거나, 허위 회계 장부를 작성하거나, 공공 재정과 관련해 속이는 행위도 포함됩니다.

사기는 실제로 이익이나 손실을 초래하지 않더라도 법률 또는 SoBC 위반으로 간주됩니다.

허위 진술을 하거나 다른 부정직한 행위에 관여하는 것만으로도 위반이 됩니다.

뇌물 수수 또는 사기 금지

그룹에 적용되는 법률에 따라 공직자에게 뇌물을 제공하는 행위는 국가, 현지 법률 또는 관습에 관계없이 범죄에 해당합니다. 많은 국가에서, 일반 기업(공급업체 등)의 직원이나 대리인에게 금품을 제공하는 행위도 범죄입니다.

절대 다음의 행위를 해서는 안 됩니다:

- 공직자를 포함한 모든 사람에게 (직간접적으로) 선물, 지불 또는 기타 혜택을 제공, 승인, 약속 또는 제공하여 다른 사람의 부적절한 행위를 유도 또는 보상하거나 공직자의 결정이 당사에 유리하도록 영향을 미치거나, 이를 의도하거나, 다른 사람이 그렇게 하도록 부추기는 행위.
- 부적절한 행동에 대한 보상 또는 유인으로, 또는 그룹의 의사결정에 부적절하게 영향을 미치거나 그러한 부적절한 의도를 가진 것으로 보이는, 선물, 금품 또는 그 밖의 이익의 제공을 (직간접적으로) 요구하거나, 이를 수락, 동의 또는 수령하는 행위.
- 제3자를 대상으로 허위 진술을 하거나 정보를 부정직하게 은폐하거나, 허위 회계 장부를 제출하거나, 세금을 회피하려 시도하거나, 사업 파트너를 속이는 등 부정직하게 행동하는 행위.

반부패 및 사기 방지 법규를 위반할 경우, 그룹과 개인 모두에게 중대한 잠재적 결과를 가져오게 됩니다.

급행료 지급 금지

직원의 건강, 안전 또는 자유를 보호하기 위하여 필요한 경우를 제외하고, (직접적 또는 간접적으로) 급행료를 지급해서는 안 됩니다.

급행료란, 이를 지급하는 사람에게 이미 법적인 권리가 있음에도, 하급 공직자의 업무처리 또는 일상적인 업무처리를 원활하게 또는 빠르게 하기 위한 목적으로 지급하는 소액의 금품을 의미합니다. 대부분의 국가에서 급행료의 지급은 불법입니다.

BAT는 직원의 건강, 안전 또는 자유가 위험한 예외적인 상황을 제외하고는 급행료를 허용하지 않습니다. 이러한 예외적인 상황에서는 (가능하다면 급행료 지급이 이루어지기 전에) 현지 법무팀을 관여시켜야 합니다. 또는 급행료를 지급할 경우, 이를 계열사 회계장부에 정확하게 기록해야 합니다.

정부 또는 국영기업(개인 제외)에 의하여 공개되고 문서화된 신속 처리 수수료는 통상적으로 부패방지법에 의해 금지되는 급행료로 간주되지 않습니다.

적절한 절차 준수

계열사는 당사를 대신하여 활동하는 직원 및 제3자 서비스 제공자의 부패 및 사기 행위에 대해 책임을 물을 수 있습니다. 따라서 계열사는 당사를 대신하여 서비스를 제공하는 개인 및 회사가 부적절한 금품을 공여, 제공, 요청 또는 수령하지 않도록 하고, 당사와의 비즈니스에서 사기 행위를 저지르지 않도록 보장하는 통제 절차를 시행, 운영해야 합니다.

통제에는 다음의 사항이 포함되어야 합니다:

- ‘공급업체 확인절차(know your supplier)’, 및 ‘고객 확인절차(know your customer)’. 여기에는 관련 위험에비례하는 제3자 부정행위 금지 절차(**Third-Party AFC Procedure**)가 포함됩니다.
- 제3자와의 계약상, 해당 서비스와 관련한 사기, 뇌물수수 및 부패 위험 수준에 부합하고, 위반 시 계약을 종료할 수 있도록 하는 부패방지 조항,
- 필요한 경우, 공급업체 관계 관리 직원들에게 사기 및 부패방지 교육 및 지원 제공,
- 거래와 비용의 실제 성격 및 규모에 대한 신속하고 정확한 보고;
- 잠재적인 합작투자계약을 포함하여, 필요할 경우 해당거래에 **M&A거래 컴플라이언스 절차(M&A Transactions Compliance Procedure)** 적용. 여기에는 윤리성 관련 리스크에 대한 리스크 평가가 포함됩니다.

회계장부, 기록 및 내부 통제

그룹의 영업 기록은 거래와 지출의 실체와 규모를 정확하게 반영해야 합니다. 우리는 적용 가능한 사기 및 부패방지법과 모범 기준에 따라, 재무 기록과 회계장부가 정확하게 관리되도록 내부 통제를 유지해야 합니다.



선물 및 향응(G&E)

때때로 사업과 관련한 선물 또는 향응을 제공하거나 제공받는 것은 비즈니스 관행상 허용되기도 합니다. 그러나 부적절하거나 과도한 선물 및 향응은 뇌물수수 및 부패의 한 형태가 될 수 있으며, BAT에게 심각한 피해를 입힐 수 있습니다.



계열사는 독립적인 외부감사인에게 이해상충을 발생시키거나 그들의 독립성을 훼손시킬 수 있는 선물과 향응을 제공하거나 약속해서는 안 됩니다.

선물과 향응의 제공 및 수령

선물과 향응을 제안, 제공하거나 수령할 경우, 다음의 사항을 준수해야 합니다:

- 뇌물수수금지 및 부패방지 정책에 정의된 뇌물수수 또는 부패에 해당할 수 있다면, 절대 이를 주거나 받지 않아야 합니다,
- 입찰 또는 경쟁입찰절차에 참여하는 당사자를 포함해서는 안 됩니다,
- 어떠한 계열사가 관여하는 거래에 중요한 영향을 미치거나 그러한 영향을 미칠 수 있다고 보여서는 안 됩니다,
- 현금 또는 현금과 동일한 금품(교환권, 상품권, 대출 또는 유가증권 등)을 선물해서는 안 됩니다,
- 요청 또는 요구 받은 것이 아니어야 합니다,
- 어떤 것에 대한 대가로 제공되어서는 안 됩니다(예컨대, 조건이 붙은 상태로 제공되는 경우),

- 사치스럽거나 부적절함(현지의 문화를 고려할 때, 무례하거나 외설적이거나 성적으로 노골적이거나 그 밖에 계열사를 부정적으로 인식시킬 수 있는) 것이 아니어야 합니다,
- 공개적으로 주거나 받아야 합니다,
- 모든 관할 국가에서 합법적이어야 하며, 상대방의 조직에서 금지되는 것이어서는 안 됩니다,
- (본 정책 및/또는 현지의 추가적인 요건에 따라 승인이 필요한 경우) 사전 서면 승인을 받아야 합니다,
- 적용되는 사업비용 정책과 절차에 따라 지출되어야 합니다,
- 또한, 공직자와 민간 부문의 이해관계자에 대해 한도액을 초과하는 모든 선물과 향응은 **G&E Tracker**에 기록하고 승인을 받아야 합니다.

공직자에 대한 선물과 향응

공직자 또는 그들과 가까운 친척, 친구 또는 동료에게 선물과 향응(또는 다른 개인적 이익)을 제공함으로써 해당 공직자에게 직/간접적으로 영향을 미치려 하는 행위는 금지됩니다.

대관업무는 우리 사업의 일부입니다. 이러한 맥락에서 선물과 향응을 주거나 받는 것은 (아래 규정된 한도액 범위 내에서) 허용될 수 있습니다. 그러나 많은 국가에서는 공직자가 선물과 향응을 수령하는 것을 금지하고 뇌물수수 금지법이 엄격하게 적용되는 경우가 많으므로, 각별한 주의가 필요합니다.

다음의 경우에 한하여, 사전 승인 없이 선물과 향응을 제공하거나 수령할 수 있습니다:

- 1인당 및 1건당 한도액인 £20(또는 그보다 낮은 현지 한도액) 미만인 경우,
- 적법하고, 드물게 지급되며, 적절한 경우

£20 초과 £200 이하의 선물과 향응을 공직자(또는 그들과 가까운 친척)에게 제공하거나 이들로로부터 수령하고자 하는 경우 라인매니저 또는 현지 법무팀의 사전 서면 승인을 받아야 합니다.

£200를 초과하는 선물과 향응을 공직자(또는 그들과 가까운 친척)에게 제공하거나 이들로로부터 수령하는 것은 예외적인 경우에 해당하고 사전 서면 승인이 있는 경우에만 가능합니다(자세한 내용은 선물 및 향응 절차를 참고).

선물 및 향응 제공 시 고려사항:

- **의도:** 오로지 비즈니스 관계를 구축, 유지하거나 통상적인 예의를 표하기 위한 의도인지? 특정 비즈니스 의사 결정과 관련하여 받는 사람의 객관성에 영향을 미치기 위한 의도는 적절하지 않음.
- **적법성:** 당신 또는 상대방의 국가에서 적법한지? 그렇지 않은 경우에는 적합하지 않음.
- **가치:** 그 시장 가치가 합리적이고(예컨대, 사치스럽지 않고), 비즈니스 관계를 구축 또는 유지하거나 정상적인 예의를 차리는 의도에 비례하는지? 그렇지 않은 경우에는 적합하지 않음.
- **빈도:** 그 사람이 선물과 향응을 가끔씩만 제공받는지
- **투명성:** 당신의 매니저, 동료 또는 그룹 외부의 누군가가 선물 또는 향응에 대해 알게 된다면, 당신 또는 이를 받는 사람이 곤란할 것인지? 만약 그렇다면 적합하지 않음.

독립적인 외부감사인과의 선물 및 향응

계열사는 독립적인 외부감사인에게 이해상충을 발생시키거나 그들의 독립성을 훼손시킬 수 있는 어떠한 선물과 향응도 제공하거나 약속해서는 안 됩니다 (외부감사인과 관련된 선물과 향응에 대한 추가 지침은 G&E Procedure 를 참고). KPMG는 현재 그룹 및 대다수의 계열사에 대한 독립적인 외부감사인입니다.

민간 분야의 이해관계자

다음의 경우에는, 사전승인이 없어도 민간 분야의 이해관계자로부터 선물 및 향응을 받거나 이들에게 주는 것이 가능합니다:

- 1인당 및 1건당 한도액인 £200(또는 그보다 낮은 현지 한도액) 미만인 경우,
- 적법하고, 드물게 지급되며, 합리적인 상관습에 부합하는 경우

다음의 경우에는 사전 서면 승인을 얻어야 합니다:

- £200 한도를 초과하는 선물 및 향응을 제공하거나 수령하는 경우, 라인매니저로부터의 승인

다음의 사항에 대해 항상 주의하시기 바랍니다:

- 승인자는 요청을 승인할 때, 제안된 선물 및 향응(G&E)이 앞서 제시된 기준을 위반하지 않으며, 특히 그 시기나 그보다 넓은 맥락상 G&E에 의해 어떤 결정이 영향을 받을 수 있다는 인상을 주지 않도록 해야 합니다.

- 사전 승인이 불가능한 예외적인 상황이었을 수 있습니다. 이 경우 선물과 향응을 제공 또는 수령한 후 가능한 한 빨리, 늦어도 7일 이내에 승인을 요청해야 하고, 사전 승인요청 또는 승인 취득을 하지 않은 정당화 사유를 서면으로 첨부해야 합니다,
- 계열사 직원들이 한도액을 초과하는 금액 상당의 선물과 향응을 제안 받거나 수령한 경우, 라인매니저는 현지 법무팀과 협의하여 이를 어떻게 처리할 것인지 결정합니다. 일반적으로 그러한 선물과 향응은 거부되거나 반환되어야 합니다. 단, 만약 거부 또는 반환이 부적절하거나 상대방을 불쾌하게 할 경우에는, 그 선물과 향응을 해당 계열사에 귀속시키는 조건으로 수령할 수 있습니다,
- 어떠한 경우에도, 직접 또는 제 3자를 통해 선물과 향응의 비용을 지불함으로써 선물과 향응에 대해 승인 받을 의무를 회피하여서는 안 됩니다,
- 모든 선물과 향응은 적절한 사업비용 정책 및 절차에 따라 지출되어야 합니다,
- 어떠한 경우에도 BAT 직원이 참석하지 않은 자리에서 BAT의 비용으로 접대가 이루어져서는 안 됩니다,
- 본 정책의 한도액 제한을 회피하기 위해 선물과 향응의 금액을 적은 금액으로 분할해서는 안 됩니다,
- 선물과 향응은 일반적으로 친구나 친척이 아닌 BAT와 사업관계를 맺고 있는 사람들을 대상으로 해야 합니다. 단, 친구와 친척 또는 다른 동석자가 참여할 경우, 해당 비용 역시 본 정책의 기준치 제한 목적에 따라 집계하여야 합니다,
- 특정 제한된 상황에서 적용할 수 있는 예외적, 포괄적 승인에 대한 추가 지침은 G&E Procedure 를 참고하시기 바랍니다.
- **G&E Procedure 와 FAQ를 통해 추가 정보를 확인할 수 있습니다.**

계열사가 제공하는 선물 및 향응

직원들이 계열사로부터 받는 선물과 향응에는 제한이 없습니다. 계열사는 그러한 선물과 향응이 적법, 적절하고 비례적인지 확인하여야 합니다.

공식적인 기록 유지 및 모니터링

계열사는 공직자에 대한 선물 및 향응 추적 제도(G&E Tracker for Public Officials)를 유지, 관리하고 감시할 책임이 있으며, 민간부분 선물 및 향응 대상의 등록과 한도액 이상의 선물 및 향응대상이 등록되도록 하여야 합니다.



많은 국가에서 공직자가 선물과 향응을 받는 것을 금지하고 있으며 뇌물수수금지법이 엄격한 경우가 많기 때문에, 각별한 주의가 필요합니다.



신고처

담당 라인매니저

경영진

현지 법무팀

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com



G&E 트래커는 www.bat.com/ge를 통해 액세스할 수 있습니다

- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

5

외부 이해 관계자

36 로비 및 교류

38 정치 기부금

40 지역 사회 투자





로비 및 교류

BAT는 기업의 투명성을 유지하기 위해 최선을 다합니다. 외부 이해관계자들과의 모든 교류 활동은 투명성, 개방성, 청렴성을 기반으로 이루어져야 합니다. 우리는 사업 활동에 미치는 정책 관련 논의에 정당한 기여를 하고 있으며, 직원들은 본 정책에 따라 그러한 활동에 참여하여야 합니다⁵.

그룹의 정당한 역할

시민적 참여는 책임감 있는 사업과 정책결정의 근간을 이루고, BAT의 직원들은 로비등록 및 보고의무 등 자신이 활동하는 시장의 모든 법과 규정을 준수하여 투명하고 개방적인 방식으로 정책 과정에 참여하게 됩니다.

정치인, 정책입안자, 규제담당자와의 관계가 투명성과 정확성을 기반으로 이루어질 때, 최상의 정보에 기초한 정책 결정이 가능하게 됩니다. 이를 통해 외부 이해관계자가 정책 결정을 내릴 수 있는 강력한 기반이 마련됩니다.

⁵ 본 로비 및 교류 정책은 경제협력개발기구(OECD)의 로비 투명성 및 청렴 원칙(Principles for Transparency and Integrity in Lobbying)을 기초로 합니다.

투명성 및 높은 전문성 기준

외부 이해관계자와의 관계를 수립할 때 계열사와 직원들은 다음의 사항을 준수해야 합니다:

- 해당 정책 과정에 개방되고 투명한 방식으로 참여하며, 시장의 모든 법령을 준수하여야 합니다,
- 반드시 성명과 소속을 밝혀야 합니다,
- 그룹 또는 계열사에게 유리하도록 어떠한 개인의 의사결정에 부적절하게 영향을 미치기 위한 목적으로 금품, 선물 또는 기타 이익을 직, 간접적으로 제안 또는 제공하지 않는 것을 포함하여, 우리의 뇌물수수금지 및 반부패 정책을 준수해야 합니다,
- 타인의 비밀정보를 요구하거나 이를 고의적으로 취득하지 않아야 하며, 부정한 방법으로 정보를 취득하지 않아야 합니다,
- 타인이 비밀유지 의무를 위반하도록 유도해서는 안 됩니다,
- 규제의 목적을 최선으로 달성하되 의도하지 않은 부정적 결과를 최소화하는 건설적인 해결책을 제시해야 합니다.

제3자

BAT는 정책상 이슈와 관련하여 상호 이해관계가 있는 제 3자를 지원합니다. 이 경우 계열사와 직원들은 다음의 사항을 준수해야 합니다:

- 영업상 비밀유지의무 및 개인정보보호법을 준수하는 범위 내에서, 제 3의 조직을 지원한다는 사실을 공개적으로 밝혀야 합니다,
- 절대로 제3자에게 본 로비 및 교류 정책을 위반하는 방식으로 행동하도록 요청해서는 안 됩니다,
- 모든 제3자가 로비 등록 및 보고를 규정하는 법률을 포함하여, 자신들이 활동하는 시장의 모든 법률 및 규정을 준수하도록 요구합니다.

정확하고 증거에 기반한 커뮤니케이션

외부 로비활동을 진행할 때 직원들은 다음의 사항을 준수하기 위해 노력해야 합니다:

- 의사결정 과정에 있어 최상의 정보를 제공하기 위하여 규제 담당자, 정치인 및 정책 입안자들과 정확하고, 완전하고, 증거를 기반으로 하는 정보를 공유하여야 합니다.

공직자에 대한 출장비 지원

공직자에게 출장비 또는 숙박비를 지원 (예컨대, 행사 또는 회의 참석을 위한 출장비 또는 숙박비를 지원)하는 것은 금지됩니다.

만약 이 원칙의 변경을 요청할 수 있는 예외적인 사정이 발생할 경우, 선물 및 향응 절차(G&E Procedure)에 따라 AGC 기업 청렴성 및 컴플라이언스 담당자와 관련 지역 CORA 책임자 또는 그룹 규정 책임자 (Central Functions의 경우)의 사전 승인을 얻어야 합니다.



외부 이해관계자들과 협력하는 경우, 계열사와 직원들은 우리가 활동하는 시장의 모든 법령을 준수하고, 개방적이고 투명한 방식으로 정책 과정에 참여해야 합니다.



정치 기부금

정치 기부금이 현지 법률에 따라 명시적으로 허용되고 현지에서 사업 관행의 일부로서 일반적으로 인정되는 경우, 관련 법률 및 정책(또는 이에 상응하는 현지 정책)을 철저히 준수한다는 전제 하에서만 허용됩니다.

정당한 사유에 의한 기부

현지 법률에 의해 명시적으로 허용되는 경우, 계열사는 다음의 경우를 제외하고 정당, 정치 조직 및 선출직 후보의 선거운동(미 연방 공직 후보에 대한 기업의 기부는 엄격히 금지됨)에 기부할 수 없습니다.

- 부적절한 사업상 혜택 또는 기타 혜택을 얻거나, 계열사에게 유리하도록 공직자의 의사결정에 부적절한 영향을 미치기 위한 의도인 경우, 또는
- 기부를 받는 자 또는 그 가족, 친구, 동료, 지인에게 개인적 이익을 주기 위한 의도인 경우.

해당 기부금 자체로 공직자를 특정한 방식으로 행동 또는 표결하도록 영향을 미치기 위한 의도이거나, 또는 해당 기업이나 그룹에 유리하도록 공직자의 의사결정을 확보하고자 하는 목적인 경우 정치기부금은 허용되지 않습니다.

계열사의 이사회가 정치 기부금을 승인할 때에는, 위의 요구사항을 충족하는지 여부를 검토하고 이를 적절하게 문서화해야 합니다.

엄격한 승인 요건

모든 정치 기부금은 다음의 조건을 충족해야 합니다:

- 외부 법률 자문을 통해 서면으로 확인되어야 합니다,
- 해당 지역 법무 책임자 또는 그에 상응하는 책임자에게 사전에 고지해야 합니다(해당 활동에 관여하도록 승인 받은 사람의 국적 관할 법률을 준수하여야 함),
- 해당 계열사 이사회의 사전 승인을 얻어야 합니다,
- 회사 회계장부에 충실히 기록되어야 합니다,
- 필요할 경우, 해당 기록을 공개해야 합니다.

영국 또는 미국 내 정치활동에 관여하는 조직에 기부하고자 하는 제안이 있는 경우 (특히 해당 계열사가 위 지역 밖에 위치한 경우), 엄격한 절차를 따라야 합니다. 해당 지역의 법률은 그 지역 밖에서도 효력을 지니며 '정치 조직'을 매우 광범위하게 정의하고 있기 때문입니다.

미국에서 외국 기업의 정치기부 금지 조항은 매우 엄격하므로, 이를 충실하게 준수해야 합니다.

영국 내에서 정치 기부를 하고자 할 경우, 사전에 AGC 기업 청렴성 및 컴플라이언스 (AGC Business Integrity and Compliance)에 알려야 합니다.

개인적 정치 활동

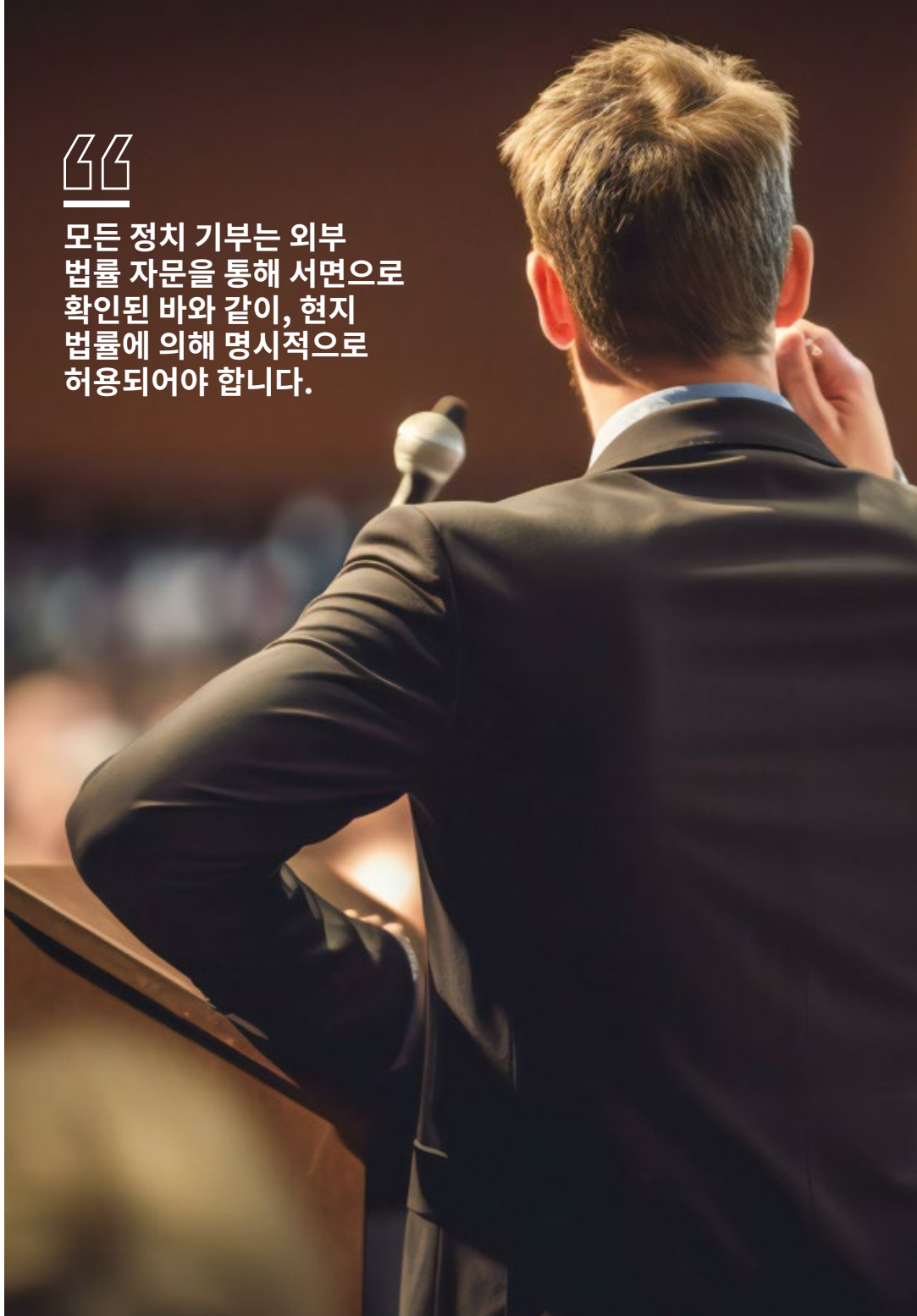
우리는 개인으로서 정치적 과정에 참여할 권리가 있습니다. 그러나 직원으로서, 우리가 개인적인 정치활동을 함에 있어서는 아래의 사항을 준수해야 합니다.

- 개인 시간과 개인 자원을 활용해야 합니다. 회사 이메일, 컴퓨터, 휴대폰, 프린터, 복사기 등 BAT 자원들은 개인적인 정치활동에 이용되어서는 안 됩니다.
- 개인적인 견해나 행동이 계열사의 견해나 행동으로 오인될 가능성을 최소화해야 합니다,
- 개인적인 활동이 그룹에 대한 책임과 의무와 상충하지 않도록 주의해야 합니다.

만약 공직에 지원하거나 공직을 수락할 계획이 있다면, 사전에 라인매니저에게 알리고, 해당 공적 업무가 회사 내 업무에 영향을 줄지 여부를 논의해야 하며, 그러한 영향을 최소화하기 위해 협력해야 합니다.



모든 정치 기부는 외부 법률 자문을 통해 서면으로 확인된 바와 같이, 현지 법률에 의해 명시적으로 허용되어야 합니다.





지역 사회 투자

우리는 기업시민으로서 기업의 역할을 인지하고 있으며, 계열사들은 현지 지역사회 투자와 자선 사업을 지원하도록 권장됩니다.

우리의 믿음

지역사회 투자란 우리의 상업적이고 핵심적인 영업활동과 법적 의무를 넘어, 우리가 활동하고 있는 국가와 사회의 경제적, 사회적, 환경적 지속가능성에 기여하는 자발적인 행동입니다

이러한 투자는 종종 자선단체, 비정부기구(NGO) 및 시민사회를 포함하여 우리가 사업활동을 하는 지역사회에서 발생하는 광범위한 문제와 원인을 다루며, 지역사회 프로젝트 또는 자선기부, 현물기부 및 직원 자원봉사를 위한 지출을 포함합니다.



계열사는 그룹 지역사회 투자 프레임워크에 명시된 실사와 거버넌스 접근법을 우선 적용하여 지역사회 투자 해야 합니다.

지역사회 지원

국제 기업으로서 BAT는 많은 국가에서 중요한 역할을 하고 있으며, 계열사는 그들이 활동하는 지역사회와 긴밀한 관계를 구축해 왔습니다. 우리는 지역사회 투자를 통해 지역사회를 지원하고 지역사회에 환원하는 오랜 접근방식을 가지고 있습니다.

그룹 지역사회 투자 프레임워크(Group Community Investment Framework)는 계열사들이 유엔 지속가능 개발 목표(UN Sustainable Development Goals)에 맞춰 지역사회 투자를 개발, 제공 및 모니터링하는 방법을 제시합니다.



신고처

담당 라인매니저

경영진

현지 법무팀

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com

지원 내역의 정확한 기록

계열사의 모든 지역사회 투자는 회사의 장부에 충실히 기록되어야 하며, 필요한 경우 회사 또는 수령인은 이를 공개자료에 기록하여야 합니다.

계열사는 지속가능성 보고 목적상 보고하는 지역사회 투자 내역이, 재무 및 법정 보고 목적상 Finance 팀을 통해 보고하는 지역사회 투자와 일치하는지 확인해야 합니다.

정부 공무원, 국영기업 및 이에 준하는 공공기관

정부기관, 국영기업 또는 이에 준하는 공공기관에 기부금을 납부할 경우 (재해구호활동을 지원하기 위한 자금조달 요청에 따른 것 포함), 그룹 지역사회 투자 프레임워크 및 그 부속서에 명시된 실사와 거버넌스 접근법을 적용하여 추가 실사와 위험 경감 절차를 거쳐야 합니다.

계열사는 이러한 정부기관이나 국영기업 또는 이에 준하는 공공기관이 실제 존재하고, 지역사회 투자가 개별 공직자 및 그의 가족이 아닌 일반 대중의 이익에 부합하는지 확인하여야 합니다.

우리는 공직자 개인에게 또는 공직자가 소속된 자선단체에 기부를 해서는 안 됩니다.

지역사회에 대한 투자는 정치기부, 정치적 영향력 추구, 부정한 행위의 유도 또는 보상, 또는 용역에 대한 BAT의 일반적인 지불 절차를 대신하는 간접적인 수단으로서 이용되어서는 안 됩니다.

평판과 지위 검증

계열사는 먼저 수령인의 평판과 지위를 검증하기 위해, 그룹 지역사회 투자 프레임워크 및 그 부속서에 명시된 실사와 거버넌스 접근법을 적용하여 지역사회 투자를 진행하여야 합니다.

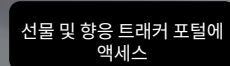
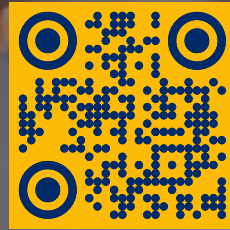
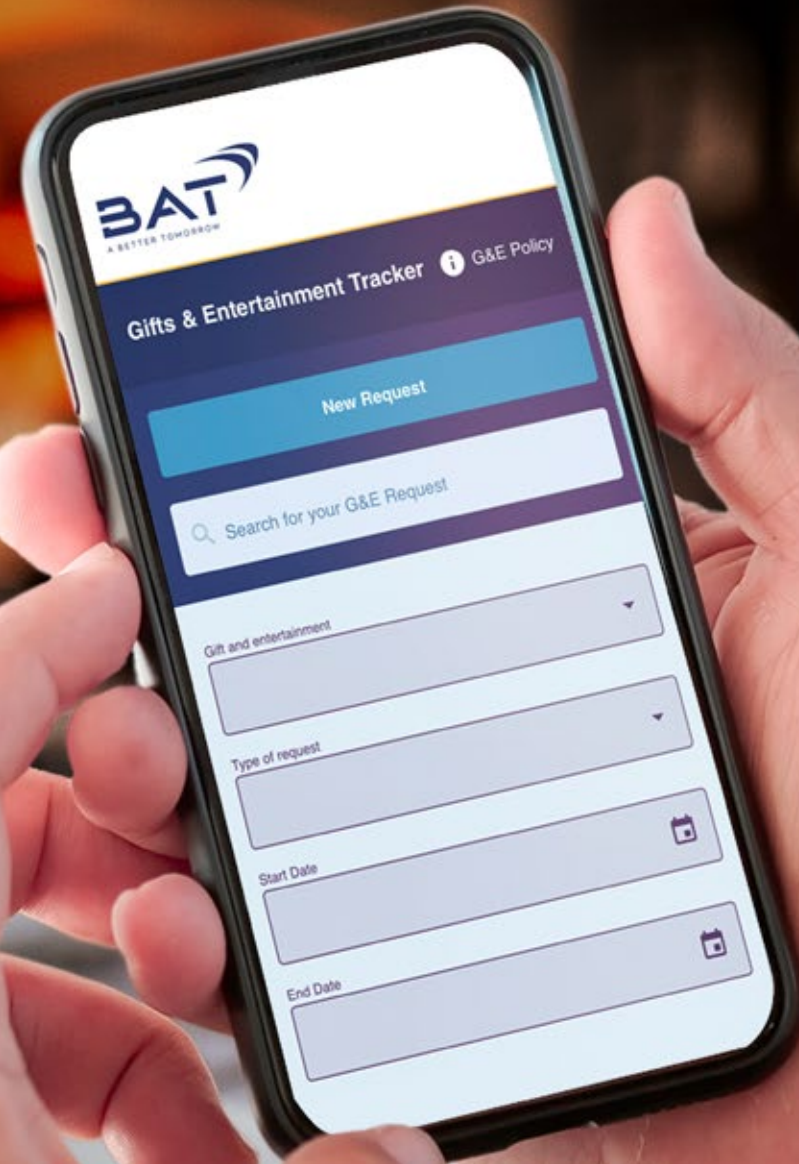
계열사는 기부금을 지급하기 전에, 수령인이 신의성실의 원칙에 따라 지속가능성 목표에 부합하게 활동하고 있는지, 그리고 해당 기부금이 부정한 용도로 사용되지 않을 것인지 확인해야 합니다.

자선단체 또는 비정부기구의 등록이 요구되는 국가의 경우, 계열사는 기부금을 지급하기 전에 해당 자선단체 및 비정부기구의 등록 현황을 확인해야 합니다.

선물 및 향(G&E): 주거나 받는 경우 이를 추적하세요

www.bat.com/ge 또는 SoBC 앱* 상단
메뉴를 통해 G&E 트래커에 접속하실 수
있습니다

*BAT 네트워크 접속 시



- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

6

기업 자산/ 재무 건전성

44 정확한 회계처리와 기록

47 기업 자산 보호

50 개인 정보 보호, 윤리 및 AI

51 사이버보안, 비밀유지 및 정보보안

54 내부자 거래 및 시장 남용





정확한 회계처리와 기록

BAT의 명성을 유지하고, 법률, 세무, 감사 및 규제상의 의무를 준수하며, 계열사의 사업상 결정 및 조치를 지원하기 위해서는 반드시 모든 금전적, 비금전적 정보를 정직하고 정확하게 객관적으로 기록하고 보고해야 합니다.

정확한 정보와 데이터

임직원이 생성하는 모든 데이터(재무 관련 여부 불문)는 해당 거래와 사건을 정확하게 반영해야 합니다.

우리는 재무 및 기타 사업 관련 정보를 보고함에 있어 적용되는 법률, 외부 회계 요건 및 그룹 내부 절차를 준수해야 합니다.

위 원칙은 서면, 전자, 기타 매체 등 그 형태와 관계 없이 모든 매체에 적용됩니다.

정확한 기록을 유지하지 않는 것은 그룹 정책에 반할 뿐만 아니라 위법할 수 있습니다.

기록을 조작하거나 사실관계를 부정확하게 기록하는 행위는 어떠한 경우에도 정당화될 수 없습니다.

그러한 행위가 사기에 해당하는 경우 행위자는 민형사상의 책임을 질 수 있습니다.

기록 및 정보관리

우리는 법적 및 규제적 의무를 준수하기 위해 특정 정보를 정해진 기간 동안 보관해야 하며, 보관 기간이 만료되기 전에는 해당 정보를 삭제하거나 폐기해서는 안 됩니다. 해당 정보에 대한 예시에는 세금 정보, 재무제표, 계약 또는 협정, 특정 마케팅 정보, 인사 문서 등이 있지만 이에 국한되지 않습니다. 또한 개인정보 보호법에 따라 우리가 필요로 하는 개인정보는 장기간 보유할 수 없을 수도 있습니다.

우리는 모두 모든 직원에 대한 규정을 명시한 그룹 기록 및 정보 관리 절차(Group Records & Information Management Procedure)에 따라 기록과 정보를 관리할 책임이 있습니다. 또한 '보존명령'과 같은 법적 사유로 인해 특정 기록과 정보를 일반적인 보존 기간을 초과하여 보관해야 할 수도 있음을 인식하는 것이 중요합니다. 보존 명령의 대상이 되는 정보가 있을 수 있음을 알게 된 경우에는 어떠한 방법으로도 정보를 변경, 파기 또는 삭제해서는 안 됩니다.

제3자 소통 어플리케이션

동료 및 제3자와 협력하는 과정에서 인스턴트 메시징(Instant Messaging) 또는 개인 이메일 어플리케이션과 같이 제3자가 호스팅하는 외부 소통 어플리케이션이 선호될 수 있습니다.

그러나 제3자 소통 어플리케이션을 업무에 사용하는 것은 사이버 보안 및 기록 및 정보 관리 의무를 준수하는 회사에 위험을 초래할 수 있습니다.

우리는 그러한 소통 채널을 사용하는 것이 예외적으로 불가피한 경우가 있음을 인정합니다(예: 다른 채널을 사용할 수 없는 경우 건강 및 안전 목적의 알림 메시지). 이러한 예외 사항은 그룹 기록 및 정보 관리 절차(Group Records & Information Management Procedure)에 명시되어 있습니다.

허용된 예외의 경우를 제외하고는 업무 관련 통신에 타사 통신 응용 프로그램을 사용하는 것은 엄격히 금지됩니다.

거래의 문서화

모든 거래와 계약은 모든 단계에서 적절한 승인을 받아야 하고, 정확하고 완전하게 기록되어야 합니다.

계열사가 다른 계열사 혹은 외부의 제3자와 체결하는 모든 계약은 서면으로 그 증거를 남겨야 합니다.

계열사를 대표하여 계약의 작성, 협상, 승인 업무를 담당하는 임직원은 해당 업무가 관련 계약 승인 정책 및 절차에 따라 승인, 서명, 기록되었는지 확인해야 합니다.

계열사가 국내외 시장에서의 제품판매와 관련하여 작성한 모든 문서는 정확하고 완전하며, 해당 거래에 대해 적절한 관점을 제공해야 합니다.

세금, 세관 기타 당국의 검사에 필요한 경우, 모든 문서는 그룹 기록 및 정보 관리 절차(Group Records & Information Management Procedure) 및 해당 지역 법률의 요구 사항에 따라 (관련 업무연락과 함께) 보관되어야 합니다.

외부 감사인 및 그룹 내부 감사와의 협력

임직원은 그룹의 내부감사 및 외부감사인과 적극 협조하여, 계열사에 대한 감사와 관련이 있는 모든 정보(감사 관련 정보)가 해당 계열사의 외부 감사인이나 그룹 내부 감사에 제공되도록 해야 합니다.

법적비밀특권(legally privileged)이 있는 문서와 같이 법규정상 외부 감사인 및 그룹 내부 감사에 제공할 의무로부터 면제되는 정보도 있습니다.

위에 해당하지 않는 이상, 임직원은 외부 감사인 및 그룹 내부 감사의 모든 요청에 즉각 응답하고 관련 직원 및 문서에 대한 완전하고 제한 없는 접근을 허용해야 합니다. 어떠한 경우라도 임직원은 오해의 소지가 있거나, 불완전하거나, 부정확하다고 알고 있는 (혹은 마땅히 알아야 하는)정보를 외부감사인 혹은 내부감사에게 제공해서는 안 됩니다. 감사인의 독립성을 유지하기 위해, 우리는 감사인의 결과에 대해 부당한 영향력을 행사하거나 압력을 가하려는 시도를 해서는 안 됩니다. 협조하지 않거나, 감사인의 업무를 방해하려는 시도, 또는 그들의 독립성을 훼손하는 행위는 SoBC 위반에 해당할 수 있습니다.

회계 원칙 준수

재무 데이터(회계장부, 기록 및 계정 등)는 현지에서 일반적으로 인정되는 회계원칙(GAAP)과 그룹의 회계 및 보고 관련 정책 및 절차 모두를 준수해야 합니다.

계열사의 재무 데이터는 개별 계열사의 법인 등록지 국가에서 적용되는 일반적으로 인정되는 회계원칙(GAAP)에 따라 기록 및 관리됩니다.

데이터는 그룹 보고를 위해 그룹 회계 정책(IFRS) 및 절차에 따라 기록 및 관리됩니다.



임직원이 생성하는 모든 데이터
(재무 관련 여부 불문)는
해당 거래와 사건을 정확하게
반영해야 합니다.





기업 자산 보호

우리 모두는 위탁된 그룹의 자산을 보호하고 올바르게 사용할 책임이 있습니다.

회사의 최선의 이익을 위해 행동

우리는 그룹 자산을 손상, 남용, 유용, 낭비해서는 안되며 타인에 의한 자산의 오남용을 보고해야 합니다.

그룹 자산은 물리적 자산, 지식재산, 자금, 시간, 독점정보, 회사의 기회, 장비 및 시설을 모두 포함합니다.

업무에 충분한 시간 할애

우리 모두는 업무상 책임을 다하기 위해 업무에 충분한 시간을 할애해야 합니다.

임직원들은 직장에서 업무에 전적으로 전념할 것으로 기대되며, 업무에 지장이 없는 적절한 수준을 넘어서는 개인 활동은 금지됩니다. 여기에는 BAT에서 일상적인 역할에 지장을 줄 수 있는 시간이 요구될 수 있는 추가 보수를 받는 역할이 포함됩니다 (당사의 이해상충 정책에 따라 허용됨).

자금의 도난 및 남용 방지

임직원은 그룹 자금을 보호하고 남용, 사기, 절도를 방지해야 합니다. 경비, 전표, 청구서 등 회사에 대한 모든 경비 청구는 정확해야 하며 적시에 제출되어야 합니다.

‘그룹 자금’이란 임직원에게 지급된 현금 및 법인카드 등을 포함하여, 계열사에 속하는 현금 또는 이에 준하는 현금성 자산을 의미합니다.

임직원의 사기나 절도 행위는 해당 임직원의 해고 및 기소로 이어질 수 있습니다.

그룹 브랜드와 혁신 보호

우리는 그룹이 보유한 모든 지식재산권을 보호해야 합니다.

지식재산권에는 특허, 저작권, 상표, 디자인권 및 기타 독점정보 등이 포함됩니다.

그룹 자산에 대한 접근 보호

우리는 그룹 자산에의 접근에 사용될 수 있는 정보를 보호해야 합니다.

건물 출입카드, ID, 패스워드와 코드 등 계열사의 재산 및 네트워크에 접근하기 위해 사용되는 모든 정보의 보안을 철저히 유지해야 합니다.

외부업체의 자산 존중

우리는 고의적으로 다음과 같은 행위를 해서는 안 됩니다:

- 제3자의 물리적 자산을 훼손, 오용 또는 악용하는 행위
- 제3자의 권리를 침해하여 유효한 특허, 상표권, 저작권 또는 기타 지식재산권을 침해하는 행위
- 제3자의 시스템 및 자원의 성능에 부정적 영향을 주는 활동을 승인 없이 수행하는 행위

우리는 제3자의 유형자산 및 지식재산에 대해, 그들이 그룹 자산에 대해 보여주기를 기대하는 것과 동일한 수준의 존중을 보여야 합니다.



그룹 자산은 물리적 자산, 지식재산, 자금, 시간, 독점정보, 회사의 기회, 장비 및 시설을 모두 포함합니다.

회사 장비의 사용

다음의 예외적 상황에 해당하는 것으로서 회사 정책 및 허용 가능한 사용 정책에 부합하는 경우를 제외하고, 임직원은 회사 장비나 시설을 개인적인 목적으로 사용해서는 안 됩니다.

아래의 제한적, 비정기적, 부수적 사용의 경우에 한하여 회사 장비나 시스템의 개인적인 사용이 허용됩니다:

- 개인적 사용이 합리적이고 업무 수행에 지장을 주지 않는 경우
- 회사 시스템의 성능에 부정적 영향을 주지 않는 경우
- 불법적이거나 부당한 목적을 위한 것이 아닌 경우

합리적이고 간결한 통화, 이메일, 인터넷 사용은 허용됩니다.

부적절한 사용은 아래의 예시를 포함합니다:

- 모욕적, 명예훼손적, 성차별적, 인종차별적, 음란, 저속하거나 기타 불쾌한 커뮤니케이션,
- 저작권 및 라이선스의 보호를 받는 자료 기타 독점 자산을 부당하게 배포하는 행위,
- 연쇄 편지, 광고 및 홍보물(승인 없이) 전달하는 행위,
- 부적절한 인터넷 사이트를 방문하는 행위.





개인정보 보호, 윤리 및 AI

우리는 데이터와 기술 혁신을 법적으로 준수하고 윤리적이고 책임감 있는 방식으로 사용하는데 최선을 다하고 있습니다. 이는 모든 데이터 관련 활동에서 신뢰와 건전성을 유지하기 위해 강력한 데이터 거버넌스 관행을 구현하고 개인정보를 보호하며 법적 요건을 준수하는 것을 의미합니다.

개인들에 관하여(직원, 고객 및 소비자를 비롯한) 상당량의 정보를 보유하는 글로벌 회사로서, 계열사와 직원들은 현지 개인정보 보호 법률, 그룹 데이터 윤리 및 인공지능 절차와 그룹 개인정보 보호 정책에 따라 개인정보를 공정하고 합법적이며 합리적으로 처리할 수 있도록 보장해야 합니다.

광범위한 차원에서, 데이터와 혁신은 비즈니스와 미래 성공의 중요한 부분입니다. 데이터를 윤리적이고 책임감 있게 사용해야 할 책임을 바탕으로 모두가 BAT의 가치를 구현할 것을 권장합니다.

이것이 실제로 의미하는 바는 **그룹 데이터 개인 정보 보호 절차(Group Data Privacy Procedure)**와 **데이터 윤리 및 인공지능 절차(Data Ethics and Artificial Intelligence Procedure)**에 명시된 원칙과 지침을 따라야 한다는 것입니다. 이는 기업으로서 데이터(개인정보 포함)를 활용하고 처리하는 방법에 대한 프레임워크를 제공하고(인공 지능과 같은) 혁신을 윤리적인 방법으로 조성하기 위해 고안된 것입니다. 당사는 법률을 준수할 뿐만 아니라 윤리적 기준과 가치에 부합하는 방식으로 운영하기 위해 최선을 다하고 있습니다.

일부 지역에서는 특정 법률에 따라 추가적으로 충족해야 하는 요건이 있을 수 있음을 유념해야 하며, 그러한 경우 개인정보를 관련 법률에 따라서 취급해야 합니다.



사이버보안, 비밀유지 및 정보보안

우리는 BAT 기록 및 IT 시스템을 권한 없는 접근이나 사용 또는 유출로부터 보호합니다. 우리는 개인정보보호법을 고려하여 그룹 및 그룹의 영업과 관련된 상업적으로 민감한 모든 정보, 영업비밀, 기타 비밀정보를 기밀로 유지합니다.

사이버 보안 관리 및 보안 위험 감소

그룹은 사이버 보안 위험을 줄이기 위해 조치, 프로세스 및 정책을 사용하며, 모든 그룹 직원과 계약업체는 우리의 사이버 보안 위험을 줄이는 방식으로 행동해야 할 개인적이고 집단적인 책임이 있습니다. 이 책임에는 다음과 같은 사항들이 포함됩니다:

- **보안 절차(Cybersecurity Procedure)**를 항상 준수하고,
- 해당 법률에 따라 높은 수준의 주의, 전문성 및 올바른 판단을 수행하며,
- **그룹 데이터 개인정보 보호 절차(Group Data Privacy Procedure)** 및 **그룹 기술 사용 허용절차(Group Acceptable Use of Technology Procedure)**를 포함하여 그룹이 허용하는 경우에만 개인 데이터 및 비밀 정보를 수집, 저장, 액세스 및 전송합니다.

개인 데이터, 비밀 정보 및 그룹 IT 시스템의 기밀성, 무결성 및 가용성을 보호하는데 적절한 조치를 취하지 않으면 그룹의 운영 연속성, 비밀 유지 의무, 독점 정보, 평판을 위협할 수 있으며 규정 및 법적 의무를 준수하는 능력을 위태롭게 할 수 있습니다.

안보 의식

대부분의 보안사고는 사람의 실수로 인하여 발생되거나 촉발됩니다. 이 때 사람의 실수란, 보안사고를 유발·확산시키거나 발생 가능하게 하는 의도치 않은 행동 또는 적절한 조치의 미실행 등이 포함됩니다.

비밀 정보

비밀정보란 그룹, 직원, 소비자, 영업 파트너 또는 영업 상대방에 관하여 대중에게 공개되어 있지 않은 정보, 자료나 지식을 의미합니다. 비밀정보는 제3자에게 공개될 경우 그룹의 이해관계에 해가 될 수 있습니다.

우리가 (그룹에 관한 것이든 또는 제3자에 관한 것이든) 비밀 정보를 입수, 사용 기타 취급하는 방식은 관련 법률이나 기타 그룹 정책에 위반될 수 있습니다.

비밀정보에는 다음과 같은 것들이 포함됩니다:

- 판매, 마케팅 및 기타 기업 데이터베이스,
- 가격, 마케팅 전략 및 계획,

- 비밀 제품 정보 및 영업 비밀,
- 연구 및 기술 데이터,
- 신제품 개발 자료,
- 사업 아이디어, 절차, 제안 또는 전략,
- 미공개 재무자료 및 결과;
- 회사의 계획,
- 인사 데이터 및 직원에게 영향을 미치는 사안들,
- 계열사가 사용권을 부여 받았거나 계열사가 개발한 소프트웨어.

비밀 정보의 공개

계열사 또는 그 사업과 관련된 비밀정보는 경영진의 승인 없이 그룹 외부에 공개할 수 없으며, 오로지 다음 중 하나에 해당하는 경우에만 공개가 가능합니다:

- 계열사의 대리인으로서, 계열사에 대하여 비밀유지 의무를 부담하고 계열사를 대리하여 업무를 수행하는데 있어 해당 정보가 필요한자에게 공개하는 경우,
- 서면 비밀유지 계약 또는 약정에 따라 공개하는 경우,
- 관할 사법 당국, 정부 당국, 또는 규제/감독 당국의 명령에 따른 것으로서 현지 법무팀에게 고지 후 사전 승인을 받은 경우.

비밀정보를 전자적으로 전송할 경우 기술적, 절차적 기준이 적용되어야 하며, 가능하다면 상대방과 그 기준에 대해 합의해야 합니다.

공공장소에서 논의하거나 서류를 사용함으로써 비밀정보가 의도치 않게 공개될 수 있는 위험을 염두에 두어야 합니다.



제3자의 비밀정보를 누군가에게 요구하거나 누군가로부터 취득해서는 안 됩니다.

비밀정보 접근 및 저장

계열사 또는 그 사업과 관련된 비밀정보는 업무 수행을 위해 필요한 직원에게만 제공되어야 합니다.

계열사 또는 그 사업과 관련된 비밀정보를 보호하기 위한 적절한 조치를 하지 않은 상태에서 자택 등 외부로 반출하여서는 안 됩니다.

자세한 안내는 법무팀에 문의하시기 바랍니다.

비밀 정보의 사용

계열사나 그 사업에 관한 비밀정보를 본인, 친구 또는 친척의 재무적 이익을 위해 사용해서는 안 됩니다. ('이해상충' 참조).

특히 상장 회사의 주식 및 기타 유가증권의 가격과 관련이 있는 비밀정보를 의미하는 '내부자 정보'에의 접근이 가능할 경우 각별한 주의가 필요합니다. 자세한 내용은 '내부자 거래와 시장 남용'을 참고하시기 바랍니다.

제3자 정보

제3자의 비밀정보를 누군가에게 요구하거나 누군가로부터 취득해서는 안 됩니다. 만약 제3자의 비밀정보로 의심되는 정보를 의도치 않게 취득하게 된 경우에는 즉시 라인매니저나 현지 법무팀에게 알려야 합니다.

정보 보안 사고

직원들 및 계약자들은 비밀정보나 개인정보의 잠재적/실제적 분실, 비밀정보나 개인정보에 대한 무단 접근 및 변경 시도를 발견한 경우, 즉시 현지 IDT 보안 팀에 보고해야 합니다.

'민감한' 것으로 간주될 수 있는 정보(예: 모든 개인정보, 재무 데이터 등)가 포함될 수 있는 사고에 대해 알게 되는 즉시 현지 IDT보안 팀 또는 법무팀(예: Data Privacy Counsel 및/또는 Data Protection Officer)에게 보고해야 합니다. 공공 플랫폼, 애플리케이션 또는 기타 승인되지 않은 기술 솔루션에서 비밀 비즈니스 정보를 공유해서는 안 됩니다.



내부자 거래 및 시장 남용

당사는 전 세계의 공정하고 개방적인 증권 시장을 지원하기 위해 최선을 다하고 있습니다. **직원들은** 내부정보를 기반으로 하여 주식이나 British American Tobacco p.l.c. ('회사')의 증권을 거래하거나, 어떠한 형태로든 시장 남용 행위를 하여서는 안 됩니다.

색인에서 내부정보의 정의를 확인하세요.

시장 남용 행위

우리는 다음의 행위를 포함하여 시장 남용 행위를 해서는 안 됩니다:

- 내부정보의 부당한 공개,
- 내부정보에 기반한 증권 거래('내부자 거래'),
- 내부정보의 남용,
- 시장 조작에의 관여.

시장 남용은(행하는 것이든 관여하는 것이든) 불법입니다.

영국에서 시장 남용 또는 내부자거래를 구성할 수 있는 행위에 대해 더 많은 정보가 필요한 경우, **British American Tobacco Code for Share Dealing** 을 참고하시기 바랍니다.

책임 있는 증권 거래

우리는 내부정보를 보유하면서 회사의 증권을 거래하거나 다른 사람에게 거래를 권장해서는 안 됩니다.

회사의 증권을 거래할 의도가 있는 임직원은 반드시 현지 증권거래법 및 모든 직원들에게 적용되는 SoBC를 따라야 합니다.

마찬가지로, 다른 상장된 그룹 또는 비그룹회사와 관련된 내부정보(또는 이와 유사한 정보)를 보유하고 있는 임직원은 해당 상장사의 증권을 거래하거나 다른 사람으로 하여금 그 증권을 거래하도록 권장해서는 안 됩니다. 우리는 증권거래와 관련된 모든 법률과 요건을 준수해야 합니다.

내부자 정보의 취급

회사와 관련된 내부자 정보에 해당할 수 있는 정보를 보유하거나 취득한 자로서 그룹 내에서 그러한 정보를 보유하거나 취득할 수 있는 자의 범위에 포함되지 않는 임직원은 즉시 계열사의 **Company Secretary**에게 알려야 합니다.

만약 그러한 정보를 보유하거나 취득할 수 있는 역할을 담당하는 임직원이라면 그룹의 관련 요구사항과 절차를 준수해야 합니다.

내부정보의 남용으로 인해 그룹 및 관련자들이 민형사상 처벌을 받을 수 있으므로, 처리에 각별한 주의를 기울여야 합니다.

다른 상장 계열사에 대하여 '내부정보'의 정의와 유사하거나 그 정의에 부합하는 듯한 정보를 보유 또는 취득하거나, 본인이 내부자 정보를 보유하고 있는지 여부에 확신이 없다면, 즉시 해당 관계사의 **Company Secretary**에게 알려십시오.

계열사에 해당하든 해당하지 않든, 상장회사의 모든 내부정보(또는 이와 유사한 정보)는 극비로 취급되어야 합니다.



내부정보의 남용으로 인해 회사나 관련자들이 민형사상 처벌을 받을 수 있으므로, 처리에 각별한 주의를 기울여야 합니다.



신고처

담당 라인매니저

경영진

현지 법무팀

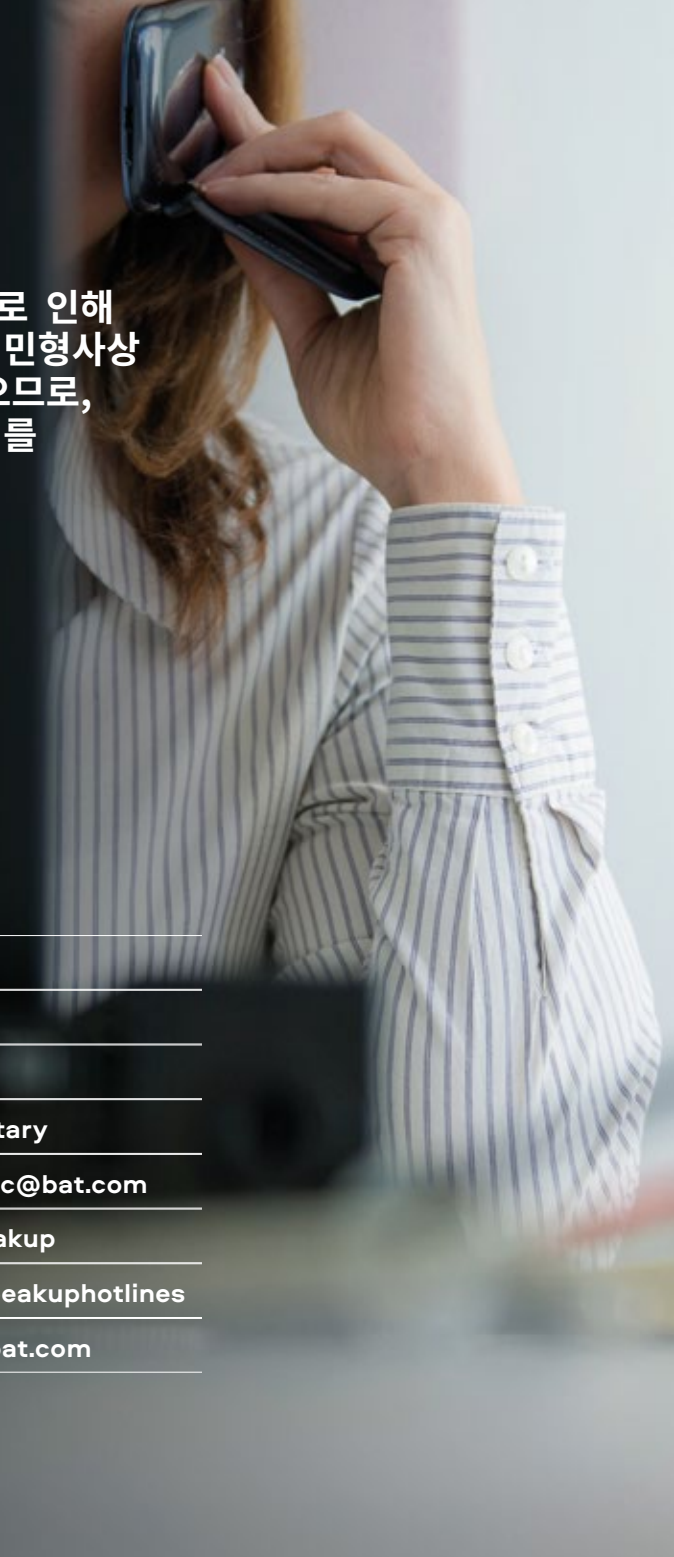
계열사 **Company Secretary**

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com



- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴성
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

7

국내 및 국제무역

- 57 경쟁과 반독점
- 61 국제제재와 수출통제
- 63 불법거래 금지
- 65 탈세 및 자금 세탁 방지





경쟁과 반독점

BAT 그룹은 자유로운 경쟁을 옹호합니다. 계열사는 경쟁법 (또는 '반독점법')에 따라 공정하고 윤리적으로 경쟁해야 합니다.

경쟁법이 BAT 사업에 미치는 영향

경쟁법은 제품 판매와 전시, 공급업체, 유통업체, 고객사 및 경쟁사와의 관계, M&A 거래, 계약의 협상 및 계약서 작성, 그룹의 가격 결정 정책, 상업적 전략 및 교역 조건 결정 등 그룹 활동의 거의 모든 측면에 영향을 미칩니다. 경쟁법은 때때로 시장조건과 연관되고, 이러한 시장조건은 경쟁법 사안과의 접근 방식에 영향을 미칠 수 있습니다. 예를 들면, 시장집중, 상품 동질성 및 브랜드 차별화, 광고 제한, 상품 전시 금지, 공공 장소에서의 흡연 금지 등의 각종 규제가 이에 해당합니다.

일부 행위들은 시장조건과 무관하게 금지되어 있습니다.

공정 경쟁에 대한 약속

BAT 그룹은 역동적 경쟁을 옹호하며, BAT 그룹이 사업을 전개하는 국가 및 경제구역의 경쟁법을 준수할 것입니다. 다수의 국가들은 반경쟁 행위를 금지하는 법을 시행하고 있습니다. 이러한 경쟁법은 복잡할 뿐만 아니라 개별 국가 및 경제구역마다 다를 수 있으며, 위반 시에는 심각한 결과를 초래할 수 있습니다.

담합

직접적으로 또는 제3자를 통해서 간접적으로, 아래와 같이 경쟁사들과 담합해서는 안 됩니다:

- 가격 또는 가격 결정 요소를 고정하는 행위(리베이트, 할인, 추가요금, 가격결정 방식, 비용지불조건 및 가격 변경시점, 가격 변동 수준 및 비율, 고용조건 등을 포함),
- 기타 계약내용이나 조건을 고정하는 행위,
- 시장, 고객 및 지역을 분할 및 할당하는 행위,
- 생산량이나 공급량, 생산능력을 제한 또는 금지하는 행위,
- 경쟁 입찰 결과에 영향력을 행사하는 행위,
- 고용하지 않겠다는 합의를 포함하여 특정 업체와 거래하지 않겠다는 집단적 합의,
- 상업적으로 민감한 정보를 교환하는 등 경쟁을 제한하는 행위.

경쟁사와의 미팅

경쟁 제조사와 미팅 또는 직·간접적 접촉 시에는 각별한 주의를 기울여야 합니다. 해당 회의 및 접촉에 대한 기록을 신중하게 남기고, 반경쟁적이거나 그렇게 보일 소지가 있다고 판단될 시에는 접촉을 중단해야 합니다.

만약 다른 회사와 당사 사이의 경쟁과 관련된 접촉이라면, 다른 회사들에게도 동일한 접근법을 취해야 합니다.

경쟁사와의 모든 협의가 문제가 되는 것은 아닙니다. 무역 협회, 특정 종류의 정보의 제한적 교환, 규제 참여나 공익캠페인에 대한 공동프로그램의 맥락에서는 협이가 합법적 일 수 있습니다.

마찬가지로, 경쟁사와의 합의가 경쟁을 일부 제한하더라도 그로 인한 이익이 해악을 능가한다면 합법적일 수 있습니다. 경쟁을 제한하는 행위에 해당하거나 담합으로 간주될 위험이 없도록, 경쟁사와의 협의를 고려하기 이전에 전문가의 법률 자문을 구해야 합니다.

경쟁사 정보

적법한 법적 수단과 경쟁법에 따라서만 경쟁업체에 대한 정보를 수집할 수 있습니다.

극히 제한적이고 예외적인 상황을 제외하면, 경쟁사로부터 직접 정보를 얻는 행위는 절대 정당화될 수 없습니다.

제3자(고객, 컨설턴트, 애널리스트 및 무역 협회)로부터의 경쟁사 정보 입수는 복잡한 법적 문제를 야기하는 경우가 많으므로 적절한 법률자문을 받아 행해야 합니다.

시장지배적 지위

계열사가 '시장지배력'을 갖고 있는 경우, 해당 계열사는 통상 그러한 지위를 남용하지 않고 시장경쟁을 보호할 특별한 의무가 있습니다.

'지배력', '시장지배력' 및 '남용'이라는 용어의 의미는 국가에 따라 달라질 수 있습니다.

일반적으로 계열사가 해당 지역에서 시장지배력을 가지고 있다고 인정되는 경우에는, 배타적 계약체결, 로열티 리베이트, 동등한 고객에 대한 차별, 과도하게 높거나 낮은(원가 미만 가격 포함) 가격의 책정 및 제품 끼워팔기 등의 행위가 제한됩니다.

재판매 가격 유지

가령 공급업체와 유통업체 또는 재판매사 간의 재판매 가격 유지 조항과 같이 생산공급망의 다른 단계에 있는 업체들 간의 특정한 제한 행위는 불법일 수 있습니다.

고객사의 특정지역 및 고객군을 대상으로 재판매하는 것을 제한하는 행위는 일부 국가에서는 심각한 경쟁법 사안으로 인정될 수 있습니다.

재판매가격유지란 고객사가 제품을 재판매 시 책정하는 가격에 공급업체가 (직간접적으로, 위협 및/또는 인센티브를 통해) 영향을 미치려고 하거나 실제로 영향을 미치는 것을 말합니다.

재판매가격유지 및 재판매제한에 대한 규제는 국가마다 차이가 있습니다. 관련 업무를 수행하는 임직원은 본인이 담당할 국가에서 적용되는 규제를 숙지해야 합니다.

인수 합병(M&A)

계열사가 인수합병에 참여하는 경우, 경쟁법, 외국인투자법 기타 법령에 의하여 1개 이상의 국가에서 신고의무가 발생할 수 있습니다.

신고의무의 내용은 국가에 따라 상이하며, 합병, 자산 또는 주식의 인수, 소수지분 투자를 포함한 합작투자, 기타 지배권 변동에 적용되는 의무를 반드시 확인해야 합니다.

모든 계열사는 거래에서 정보의 흐름을 적절하게 관리해야 하며, **인수합병거래 컴플라이언스 절차(M&A Transactions Compliance Procedure)**를 준수해야 합니다.

전문가의 자문

경쟁법과 연관될 수 있는 업무를 수행할 경우에는 그룹 정책과 해당 지역의 법률에 영향을 미치는 지역, 구역 또는 시장 지침을 따라야 하며, 현지 법무팀과 상의해야 합니다.

해당 국가에서 발효된 경쟁법이 없다고 해서 어떠한 경쟁법의 적용도 받지 않는다고 가정해서는 안 됩니다. 미국 및 EU 내 다수 국가의 경쟁법은 역외(행위가 행해지는 장소 및 해당 행위가 효력이 있는 장소)에서도 적용됩니다.

급여 정보 교환 및 '불채용' 약정

우리는 임금과 복리후생 수준에 대해 경쟁사와 합의하거나 결탁할 수 없습니다. 경쟁사와 경쟁법적으로 민감한 임금 및 복리후생 정보를 공유하는 것도 경쟁법상 문제를 야기할 수 있으며, 이러한 활동을 고려하기 전에 항상 법무팀의 전문적 자문을 받아야 합니다.

정당한 거래와 합리적으로 관련되지 않는 한 경쟁사 간에 서로의 직원을 고용하거나, 가로채거나 유인하지 않기로 합의하는 것도 경쟁법상 문제를 야기할 수 있습니다. 이러한 행위는 고려하기 전에 항상 법무팀에게 전문적 조언을 구해야 합니다.

우리는 훨씬 더 넓은 인재 시장에서 경쟁하고 있기 때문에, 인적자원 맥락에서의 '경쟁자'는 다른 산업과 부문의 훨씬 더 광범위한 기업/조직들을 포함합니다.



해당 국가에서 발효된 경쟁법이 없다고 해서 어떠한 경쟁법의 적용도 받지 않는다고 가정해서는 안 됩니다.

미국 및 EU 내 다수 국가의 경쟁법은 역외(행위가 행해지는 장소 및 해당 행위가 효력이 있는 장소)에서도 적용됩니다.





국제제재와 수출통제

BAT는 사업수행에 있어 모든 국제제재와 수출통제 규정을 준수하며, 금지된 거래에는 어떠한 경우에도 관여하지 않습니다.

관련 행위가 관련 정부 당국의 관할권 내에 있는 경우, 제재/통제는 거의 모든 직간접적인 활동과 제재 대상국과의 거래를 금지합니다. 당사는 전 세계적으로 사업을 운영하고 있으며, 그 범위, 관할권, 제한 사항이 서로 다른 여러 제재/통제 체제의 적용을 받고 있습니다.

BAT는 모든 관련 제재/통제를 준수하기 위해 최선을 다하고 있습니다. 당사는 당사 또는 그 직원이 제재를 위반할 수 있거나 해당 제재를 회피 또는 회피하려는 어떠한 행위도 용납하지 않습니다. 이러한 행위는 그룹과 그 직원에게 법적 위험을 초래하며, BAT가 특정 법률 및 계약상의 약속을 위반하게 될 수 있습니다.

국제제재 및 수출통제에 대한 인식과 준수

우리의 사업에 영향을 미치는 모든 적용 가능한 제재 및 수출통제 규정을 숙지하고 이를 준수하여야 합니다. 계열사와 임직원은 다음과 같은 행위를 직접적 또는 간접적으로 하여서는 안 됩니다:

- 어떠한 사람에게 그룹 제품을 직접 공급하거나, 혹은 제품이 공급되도록 허용하는 행위;
- 어떠한 사람으로부터 제품을 구입하는 행위,
- 기타 국제제재, 무역 엠바고, 수출통제기타 무역 제한에 위반되는 모든 사람과의거래 또는 그러한 자산의 거래.

국제제재는 미국나 영국과 같은 개별국가, 혹은 UN이나 EU 등의 초국가 기구에 의해 가해질 수 있습니다.

국제제재가 경제적, 무역적, 외교적 제약이 있는 나라 전체를 대상으로만 하는 것은 아닙니다. 점점 더 다양한 정책적 이유로 제재를 받는 개인, 기업, 조직 및 단체와의 직간접적인 거래까지도 포착하고 있습니다.

일부 제재는 특정 산업 부문과의 거래 또는 특정 제재 지역으로의 상품 및 서비스 수출입을 대상으로 합니다.

일부 국제제재 규정들은 매우 광범위하게 적용되기도 합니다. 예를 들어, BAT와 같이 미국 외에서만 영업을 하는 미국인이 아닌 자에 대해서도 미국의 제재가 적용될 수 있습니다. 특히 미국의 제재의 경우, 미국인이 아닌 당사자들 간의 거래라고 하더라도 당사자중 일방이 제재 당사자라면 미국 달러나 미국 은행을 통한 결제를 금지하고 있고, 미국원산지 제품이나 미국 원산지

내용물이 포함된 제품을 제재 지역이나 제재 당사자에게(또는 제재 당사자를 위하여) 수출/재수출/환적하는 것을 금지하고 있습니다. 미국 정부는 미국의 관계망이 없는 곳에서도 제재 당사자들에게 물질적 지원을 제공할 것으로 보이는 사람들에게 보복 제재를 가할 수 있고 이를 실행하고 있습니다.

수출통제는 제재와는 별도로 특정 품목의 국경 간 이동에 인허가를 받을 의무를 부과합니다. 특정 품목에 수출 규제가 적용되는 경우, 수출 전에 항상 적절한 인허가가 있는지 확인해야 합니다.

국제제재를 위반할 경우 상당한 기업평판의 훼손에 더하여 벌금, 수출허가 취소 및 징역 등의 심각한 처벌을 받을 수 있습니다.

당사의 공급업체는 그룹에는 합법적인 경우에도, 제재 대상 지역과 관련하여 공급업체의 제품 및 서비스 사용을 제한할 수 있습니다.

완전한 규정 준수를 위한 단계

국제제재 준수 절차에 따라, 계열사와 사업부서의 내부통제는 국제제재와 수출통제를 위반할 위험을 최소화해야 합니다. 특히 국제금융거래나 국경간 제품, 기술 및 서비스의 공급 또는 구매 업무와 관련된 경우, 직원들이 제재 준수 절차를 이해하고 효과적으로 수행할 수 있도록 교육과 지원을 제공해야 합니다.

제재대상 국가와 제재당사자의 명단은 자주 변경됩니다. 업무가 제품, 기술 및 서비스의 국가간 판매, 조달 및 수송을 수반하는 경우, 임직원들은 최신 규칙을 항상 숙지하고 국제제재 준수 절차(Sanctions Compliance Procedure)를 항상 준수해야 합니다.

국제제재가 시행되고 있더라도 제재대상 국가와 관련되거나 제재대상 국가에 이익이 되는 사업에 관여하는 것이 종종 합법적일 수 있습니다. 그러나 이러한 분석은 복잡하기 때문에, 보다 광범위한 위험 요소도 고려해야 합니다. 따라서 제재 지역이나 제재 대상과 직접 또는 간접적으로 관련된 어떠한 거래를 수행하기 전에도 법률 자문을 받아야 합니다.

거래와 관련하여 제재 또는 수출 통제와 관련된 경고 신호가 발견되는 경우, 반드시 법무팀과 협의해야 합니다.

모든 계열사는 반드시 **인수합병 거래 규정 준수 절차(M&A Transactions Compliance Procedure)**를 따라야 합니다.

또한 우리는 은행을 포함하여 공적 기관이나 사업 파트너로부터 국제제재 관련 안내 또는 요청을 받는 경우 즉시 현지 법무팀에 알려야 합니다. 은행(및 기타 벤더)은 종종 법이 요구하는 수준 이상의 기준을 가지고 있고, 우리는 그러한 기준을 충족하기 위해 투명성 요건을 적용하고 있습니다. 우리는 은행과 다른 사업 파트너들에게 그들을 국제제재에 민감한 활동에 관여시키고자 하는지 여부에 대해 투명하게 밝혀야 합니다. 특히, 우리는 특정 사업 활동이 국제제재에 민감하다는 사실을 숨기거나 가장해서는 안 됩니다.

국제제재 및 위험 완화 조치에 관한 더 자세한 내용은 **국제제재 준수 절차(Sanctions Compliance Procedure)**를 참고하시기 바랍니다.



불법거래 금지

밀수품 및 위조제품의 불법거래는 그룹 사업에 피해를 주며, 이를 근절해야 합니다. 불법거래를 막기 위해 각자의 역할을 해야 합니다.

당사는 제품의 불법 거래에 대한 어떠한 개입도 묵인하거나 용인하지 않습니다

우리는 다음 사항을 이행해야 합니다:

- 고의로 BAT 제품의 불법적 거래에 관여하지 않습니다,
- BAT는 오로지 제품의 합법적인 거래만을 허용합니다,
- 불법 거래에 대한 당국의 조사에 적극 협조합니다.

불법 거래는 사회에 악영향을 미칩니다. 이는 정부의 세수를 줄이고, 범죄를 조장하며, 소비자가 저품질의 제품을 사도록 하고, 합법적 거래에 적용되는 규제를 약화시키고, 미성년자에 대한 담배 판매 방지를 어렵게 합니다.

뿐만 아니라, 불법 담배 거래는 그룹의 사업에 피해를 주고, 브랜드 가치를 손상시키며, 현지 운영 및 유통망에 대한 그룹의 투자 가치를 저하시킵니다

높은 담배세, 차등 세율, 허술한 국경관리 및 미약한 법집행은 모두 불법거래에 기여하는 요소들입니다. 우리는 모든 형태의 불법거래를 근절하고자 하는데 있어 정부와 규제당국들을 적극 지지합니다(다만 공직자와의 거래에 있어 뇌물수수, 부패, 사기 위험이 높아진다는 점을 고려하면, 뇌물수수나 부패한 무관용 원칙에 부합해야 하며, 합법적인 방식으로 이루어져야 합니다).

불법 거래 방지를 위한 통제 장치 마련

BAT제품이 불법적으로 판매되거나 불법 거래 채널로 유입되는 것을 방지하기 위해 통제 절차를 마련해야 합니다.

이와 같은 통제장치에는 다음 사항이 포함됩니다:

- 시장에 대한 공급이 정당한 수요에상응하도록 보장하기 위해 제3자부정행위 금지 절차(Third-Party AFC Procedure) 및 기타 관련조치를 포함한 공급망 준수 절차(Supply Chain Compliance Procedure), ‘고객확인 절차(Know Your Customer)’ ‘공급업체 확인절차(Know Your Supplier)’ 이행 및
- 불법거래에 관련한 것으로 의심되는 고객 및 공급업체와의 거래의 조사, 중지 및 해지를 위한 절차.

제3자 부정행위 금지 절차 및 공급망 규정 준수 절차를 포함한 '고객 확인 절차(Know Your Customer)' 및 '공급업체 확인절차(Know Your Supplier)'는 중요한 절차입니다. 이 절차들은 그룹 제품이 평판이 좋은 고객에게만 판매되며, 평판이 좋은 업체에 의해 정당한 수요를 반영하여 생산될 것을 보장하기 위해 필수적입니다.

불법거래에 대한 그룹의 입장을 고객과 공급업체에게 분명하게 전달할 필요가 있습니다. 가능하다면, 상대방이 고의 혹은 과실로 불법거래에 참여했다고 생각되는 경우 거래를 조사, 중지, 해지할 수 있다는 조항을 계약서에 포함하도록 합니다.

그룹 제품이 불법거래 채널로 유입되었다고 의심되는 경우에는 즉시 현지 법무팀에게 보고하시기 바랍니다.

시장 내 불법 거래 감시 및 평가

계열사는 자사 국내 시장에서의 불법거래를 정기적으로 모니터링하고, 그룹의 제품이 불법적으로 판매된 정도 및 다른 시장으로 유입된 정도를 평가할 역량을 갖추어야 합니다.

그룹의 내부 규정은 특정 시장에서의 불법거래의 수준 및 성격을 평가하기 위해 특정한 절차를 수행하고 문제 해결 계획을 세울 것을 요구합니다.





탈세 및 자금 세탁 방지

탈세란 어떠한 지역내에서 의도적으로 또는 부정직하게 해당 지역의 수익과 관련하여 부정행위를 저지르거나 부정하게 세금을 포탈하는 것을 의미합니다. 제3자의 탈세를 용이하게 하는 행위도 포함됩니다.

자금세탁은 불법 자금 및 재산을 은닉하거나 불법 자금 및 재산이 합법적인 것처럼 보이도록 하는 것을 의미합니다. 여기에는 범죄수익금을 소유하거나 처리하는 것이 포함됩니다. 자금세탁과 함께, 테러자금 조달은 금융 시스템의 약점을 이용하여 테러 단체에 자금 기타 자산을 제공합니다.

우리는 어떠한 방식으로든 탈세와 자금세탁에 관여해서는 안 됩니다.

탈세 또는 탈세 조장 행위 관여 금지

아래의 행위는 엄격히 금지됩니다.

- 어떠한 형태의 세금 사기, 탈세 행위, 타인(다른 계열사나 제3자 포함) 이탈세를 하도록 조장하는 행위,
- 탈세 행위를 하는 것으로 알고 있거나 그러한 혐의가 있는 자를 돕는 행위.

다음과 같이 행동해야 합니다.

- 지역의 모든 세금 관련 법률을 숙지하고 완전히 준수해야 합니다,
- 적절한 시기에 모든 세금을 처리 및 납부해야 합니다,

회사나 개인의 탈세행위, 또는 그 외에 세금 관련 사기를 저지르는 행위는 범죄입니다. 적절하게 납세되지 않은 돈은 범죄수익을 구성할 수 있습니다.

또한 다른 회사 또는 개인(다른 계열사, 공급업체, 고객 및 기타 사업 파트너 포함)의 탈세를 용이하게 하는 것도 범죄입니다. 여기에는 제3자의 탈세를 돕거나 요청하는 행위, 고의로 그들의 탈세에 연루되는 행위, 탈세를 야기할 수 있다는 것을 알면서 혹은 그러한 의도로 하는 행위가 포함됩니다.

합법적인 절세계획과 탈세행위를 구분하는 것이 중요하며, 때로는 그러한 구분이 어려울 수 있습니다. 절세계획과 탈세행위의 차이점에 대해 의문이 있을 경우 법무팀의 자문을 구해야 합니다.

탈세 조장 방지를 위한 통제 장치의 마련

계열사는 직원이나 기타 제3자의 세금 관련 사기 또는 탈세조장 행위에 대해 책임이 있다고 판단될 수 있습니다.

따라서 계열사는 직원이나 사업파트너가 다른 개인 또는 회사에 의한 탈세 행위를 조장하는 것을 방지하기 위하여 통제장치를 마련해야 합니다. 이와 같은 통제장치에는 다음 사항이 포함됩니다:

- 비례적인 실사가 수행되고 적절한 통제가 시행되도록 보장하기 위하여 **공급망 규정 준수 절차(Supply Chain Compliance Procedure)**를 포함한 그룹의 고객 확인절차(Know Your Customer) 및 공급업체 확인절차(Know Your Supplier) 절차를 충실히 이행하는 것, 그리고,

- 적절한 경우, 제3자와 체결하는 계약에 납세준수 및 탈세행위 조장 금지 및 관련 조항 포함,
- 제3자와의 관계 및/또는 우리의 납세의무를 관리하는 직원들을 위하여 적절한 교육과 지원을 제공 및 실시,
- 세금 관련 사기, 탈세행위나 탈세조장 혐의를 받는 직원들과 제3자들을 조사하고, 필요할 경우 정직/거래정지 또는 해고/계약해지 조치.

어떠한 직원, 대리인, 계약상대방, 고객, 공급업체 또는 사업 파트너가 세금 사기 또는 탈세를 하였거나 탈세행위를 조장한다고 생각되는 경우, 현지 법무팀에게 즉시 통지해야 합니다.

범죄수익 관련 거래 참여 금지

아래의 행위는 엄격히 금지됩니다.

- 범죄(탈세 포함) 수익금과 관련이 있다는 사실을 알고 있거나, 혹은 그러할 것으로 의심되는 거래에 참여하는 행위,
- 기타 직간접적으로 자금세탁 행위에 직간접적으로 연루되는 행위.

우리는 부주의하게 자금세탁방지 관련 법령을 위반하지 않도록 확인해야 합니다.

개인이나 법인이 범죄의 결과로 취득된 사실을 알거나, 그러할 것으로 의심되거나 의심할 만한 상당한 이유가 있는 자산과 관련된 거래에 참여하는 경우, 이는 다수의 지역에서 범죄에 해당합니다.

자금세탁방지법 위반 시 기업과 개인들은 법적 책임을 부담하게 될 수 있습니다.

대규모 액수의 현금 수취 거부

계열사는 다음과 같은 현금 수취를 거부하거나, 또는 보고해야 합니다:

EU 및 영국 내의 계열사는 단일 거래 혹은 서로 관련이 있는 일련의 거래에서 €10,000를 초과하는 현금(또는 이에 상응하는) 및 현금등가물로 대금을 지급받아서 안 됩니다.

미국 내의 계열사(또는 미국과 관련된 거래에 관여하는 미국 외 계열사)는 단일거래 또는 서로 관련이 있는 일련의 거래에서 \$10,000 (또는 이에 상응하는 금액)를 초과하는 현금 지급을 수령해서는 안 됩니다.

위 지역 밖의 계열사 역시 상당한 금액의 대금을 현금으로 지급받는 것을 피하여야 합니다.

테러방지 조치의 숙지 및 준수

우리는 의도적으로 테러활동을 위한 자금조달을 지원을 하거나 기타 방법으로 테러활동을 지원하지 않도록 해야 하며, 우리의 활동이 의도치 않게 관련 테러행위 자금조달 방지 조치를 위반하지 않는지 확인해야 합니다.

계열사의 내부통제에는, 테러와 관련이 있는 것으로 알려졌거나 의심된다는 이유로 정부 또는 국제기구에 의해 제재 대상으로 지정된 기관, 단체, 개인, 또는 제재 대상에 지정되지는 않았지만 테러 활동에 관여하는 기관, 단체, 개인과 거래하지 않도록 확인하는 절차가 포함되어야 합니다(본 SoBC의 제재 및 수출 통제, **대테러 자금 조달 절차(Counter-Terrorist Financing Procedure)**, 및 **관련 국제제재 준수 절차(Sanctions Compliance Procedures)**의 전면적 이행 포함).

테러리스트 그룹은 자금 세탁에 연루된 범죄조직들이 활용하는 것과 유사한 방법들을 사용할 수 있습니다. 여기에는 네트워크 자금 조달 또는 불법 자금 이동을 위하여, 소매점에서 유통 또는 금융 서비스 회사에 이르는 합법적인 사업체를 사용하는 것이 포함될 수 있습니다. 그러한 사업체, 조직 또는 개인과 거래를 할 경우 테러리스트 자금조달 방지 조치를 의도치 않게 위반할 수가 있습니다.

따라서 자금세탁에 대한 위험 신호가 테러 자금 조달 위험 신호로 이어질 수 있다는 가능성에 대해 주의를 기울여야 합니다.



신고처

담당 라인매니저

경영진

현지 법무팀

컴플라이언스 책임자: sobc@bat.com

신고 포털: bat.com/speakup

신고 핫라인: bat.com/speakuphotlines

그룹 지정 임직원: gdo@bat.com

경제범죄 연루 위험 최소화 및 의심스러운 행위 보고

계열사는 다음을 위한 효과적인 절차를 마련하여야 합니다:

- 불법 자금 및 제품의 흐름 및 자금세탁/테러자금 위험신호의 모니터링을 포함하여, 범죄수익이 포함된 거래에 부주의하게 참여하는 위험의 최소화,
- 직원, 임원, 이사, 대리인, 소비자, 공급업체의 자금세탁 참여를 발견 및 방지,
- 직원의 자금세탁 또는 테러자금조달이 의심되는 상황의 감별 지원,
- 자금 세탁과 관련하여 요구되는 보고서를 해당 기관에 제출.

계열사는 고객 확인 절차(Know Your Customer) 및 공급업체 확인절차(Know Your Supplier)가 적절하고 리스크에 기반한 것인지 확인해야 하고, 가능하다면 고객 및 공급업체가 어떠한 범죄행위에도 연루되지 않았다는 점을 확인해야 합니다. 여기에는 **제3자 부정행위 금지 절차(Third-Party AFC Procedure)**의 완전한 시행이 반드시 포함되어야 합니다.

고객 및 제3자의 의심스러운 거래나 활동을 발견할 경우, 즉시 General Manager, Head of Function 및 현지 법무팀에게 알려야 합니다. 일반적인 사항으로, 반드시 필요한 경우를 제외하고, 자금세탁 우려를 제기했다는 사실을 다른 동료에게 밝히거나 동료와 논의해서는 안 됩니다. 이는 누설금지 의무 위반에 해당할 수 있기 때문입니다.

다음에 포함하는 금융 범죄 위험 신호에 주의하세요.

- 청구서상 지정되지 않은 통화, 현금 또는 현금 등가물에 의한 대금 지급,
- 하나의 청구서에 대한 지급을 위해 다수의 출처에서 비롯된 대금으로 지급하거나 기타 비정상적인 지급,
- 업무관계에서 통상 활용하는 계정 외 다른 계정, 혹은 상품 또는 서비스 공급과 관련이 없는 국가에 위치한 계정으로/그러한 계정으로부터의 대금 지급,
- 과다지급 요청 또는 과다지급에 이은 환불 요청,
- 관련이 없는 제3자 또는 페이퍼 컴퍼니로 부터의 또는 이들을 통하거나 이들에 대한 대금 지급, 혹은 그러한 자에게 물품을 제공해 달라는 요청,
- ‘조세피난처’로 알려진 국가에 설립되었거나, 거주하거나, 사업활동을 하는 회사 또는 개인에 의한, 그러한 회사 또는 개인을 통한 지급이나 운송, 또는 ‘조세피난처’로 알려진 국가에 개설된 은행계좌로의 지급,
- 이례적인 장소로 그룹의 제품을 전달해 달라는 요청, 이례적인 배송 경로의 채택, 또는 동일 제품에 대한 수입 및 수출의 반복,
- 가격의 허위 표시, 그룹이 제공하는 제품이나 서비스에 대한 허위 설명, 납부할 세금에 관한 허위 표시, 및 선적서류와 청구서류의 불일치 등을 비롯한 허위 보고,
- 세금 신고 사항을 비롯하여, 고객 및 공급업체가 실사 관련 질문사항에 대하여 적절한 답변을 제공하지 못하는 경우,
- 거래 파트너들이 사기 또는 탈세를 비롯한 범죄 행위에 연루되었다고 의심되는 경우,
- 이례적으로 복잡한 인수합병 또는 기타 명확하게 상업적으로 정당화되지 않는 거래 구조(계열사는 모든 거래에 있어 인수합병 거래 준수 절차 (M&A Transactions Compliance Procedure)를 따라야 합니다).

- 1. 소개
- 2. 내부고발
- 3. 사회 및 환경
- 4. 개인 및 사업 청렴
- 5. 외부 이해 관계자
- 6. 기업 자산/재무 건전성
- 7. 국내 및 국제무역
- 8. 색인

8

색인

70 용어 정의



용어 정의

가까운 친척

배우자, 파트너, 자녀, 부모, 조카, 이모, 삼촌, 조부모, 손자, 사촌을 의미합니다. 장모 또는 사위와 같이 결혼으로 인해 발생하는 경우를 포함합니다. 가까운 친척은 직원의 가정에 있는 모든 사람을 의미하기도 합니다.

담합

경쟁을 제한할 수 있거나 경쟁을 제한하는 것을 목표로 하는 경쟁업체와의 모든 약정을 의미합니다. 여기에는 직접 또는 제3자에 의해 중개된 공식 및 비공식 계약, 암묵적 합의, 상업적으로 민감한 정보의 직간접적 교환, 무역 협회의 결정/권고가 포함됩니다.

지역사회 투자

우리의 상업적이고 핵심적인 영업활동과 법적 의무를 넘어, 우리가 활동하고 있는 국가와 지역사회의 경제적, 사회적, 환경적 지속가능성에 기여하는 자발적인 행동입니다. 이러한 투자는 종종 자선단체, 비정부기구 및 시민사회를 포함하여 우리가 사업활동을 하는 지역사회에서 발생하는 광범위한 문제와 원인을 다루며, 지역사회 프로젝트 또는 자선기부, 현물기부 및 직원 자원봉사를 위한 지출을 포함합니다.

거래

본인을 위한 것 또는 타인을 위한 것이든 직간접적인 것이든 매매, 매수 또는 이전(선물 방식을 포함한), 스프레드 베팅, 차액 또는 증권을 포함하는 파생상품에 대한 계약을 의미합니다. 전체 정의는 **증권거래법(Code for Share Dealing)**을 참조하세요.

직원

문맥에 따라 계열사의 이사, 임원 및 상근 직원을 포함합니다.

향응

음식, 음료, 문화 또는 스포츠 행사 참석, BAT 이외의 개인 또는 단체에게 제공되거나 주어지며, 또는 그러한 단체로부터 받거나 수락되는 여행 또는 숙박과 같은 모든 형태의 가상 또는 대면 접대를 포함합니다.

선물

접대를 제외하고, BAT 이외의 개인 또는 단체에게 제공되거나 주어지며, 또는 그러한 단체로부터 받거나 수락되는 가치 있는 모든 것을 포함합니다.

G&E

선물 및/또는 향응을 의미합니다.

G&E 트래커

사전승인 및 기록 보관 자동화 솔루션으로서, 공무원 및 민간 이해관계자에 대한 선물과 향응에는 필수적으로 적용됩니다.

그룹 및 BAT

British American Tobacco p.l.c.와 기타 모든 자회사를 의미합니다.

계열사

British American Tobacco 그룹 내의 회사를 의미합니다.

부적절한 업무수행이란

성실하고, 공평하며 신뢰의 의무에 따라 수행될 것이라는 기대를 위반하여 사업 활동 또는 공공 기능을 수행(또는 수행하지 않음)하는 것을 의미합니다.

내부 정보

BAT p.l.c.와 관련하여 일반적으로 공개되지 않는 정확한 성격의 정보이고, BAT p.l.c. 또는 증권과 직간접적으로 관련되며, 공개될 경우 BAT p.l.c. 증권의 가격 또는 관련 투자에 중대한 영향을 미칠 수 있는 정보입니다. 전체 정의는 **증권거래법**을 참조하세요.

인스턴트 메시징(Instant Messaging)

그룹의 기록 및 정보 관리 기능을 지원하지 않는 타사 애플리케이션(소셜 미디어 직접 메시징 기능 포함)을 사용하여 통신기기 간에 이루어지는 모든 형태의 즉시 또는 임시 메시징을 의미합니다.

M&A 거래 컴플라이언스 절차(M&A Transactions Compliance Procedure)

그룹의 인수합병 거래 컴플라이언스 절차 (**Group Mergers and Acquisitions Transactions Compliance Procedure**)를 의미합니다.

민간 이해관계자

공무원을 제외한 다른 모든 단체 및 개인을 의미합니다.

공직자

정부 또는 공공기관/단체에 의해 고용되거나, 그러한 단체를 위해 행위하거나, 공적인 기능을 수행하는 사람을 모두 포함합니다. 예를 들어, 국가, 지역 또는 지방 정부, 혹은 공공부서 또는 공공기관에서 일하는 사람(예: 정부 부처, 군대 또는 경찰 내의 공무원), 공공 직위에 있는 사람, 국영 기업 또는 국영 통제 기업(예: 국영 담배 회사)의 직원, UN과 같은 국제기구의 직원, 정당의 당직자, 공직 후보자, 왕실 가족 구성원, 치안판사 및 판사가 여기에 포함됩니다.

기록

위치나 물리적 형태에 관계없이 개인이 업무 과정에서 생성하거나 수신하는 모든 매체의 정보를 의미합니다.

'법률'에 대한 참조

모든 해당 국가 및 초국가적 법률과 규정을 포함합니다.

제재 당사자

UN, 미국, EU, 영국 및 기타 국제기구 및 국가 정부가 시행 및/또는 집행하는 제재 체계에 따라 사업이 제한되거나 금지된 개인 또는 단체를 의미하며, 여기에는 제재된 지역에 거주하거나 위치하거나, 제재된 지역의 법률에 따라 조직된 개인 또는 단체가 포함되며, 이들은 위에서 언급된 관할권이 유지하는 제재 목록에 등재되어 있거나, 그 외에도 제재의 대상이 되는 경우가 포함됩니다. 또한 하나 이상의 제재 당사자가 소유하거나 통제하는 비제재 당사자 또는 미등재 당사자도 포함됩니다.

제재 대상국

UN, 미국, EU, 영국 및/또는 기타 국제 기구나 국가 정부에 의해 부과된 포괄적이거나 광범위한 제재의 대상이 된 지역을 포함합니다.

증권

주식(미국예탁결제원 예탁증서 포함), 옵션, 선물 및 기타 유형의 파생상품계약, 부채, 집합투자지분의 유닛(예: 펀드), 차액에 대한 금융 계약, 채권, 어음 또는 해당 증권의 가격에 의해 가치가 결정되는 기타 투자를 포함합니다. 전체 정의는 **증권거래법**을 참조하세요.

SoBC 포털

이해상충의 공개를 파악, 유지 및 관리하기 위한 플랫폼입니다.

기준 및 SoBC(Standards and SoBC)

본 문서에 명시된 그룹 기준 및/또는 그룹 회사가 현지에서 채택한 기준을 의미할 수 있습니다.

공급업체

컨설턴트, 독립 계약업체, 대리인, 제조업체, 1차 생산업체, 하청 계약업체, 유통업체 및 도매업체를 포함해 BAT 계열사에 직접 제품 재료 또는 간접적으로 상품 또는 용역을 공급하거나 제공하는 모든 제3자를 의미합니다.

세금

법인세 및 개인 소득세, 사회 보장 기여금, 관세 및 소비세, 부가가치세 및 판매로 인한 세금 기타 모든 형태의 직간접세를 의미합니다.

회사

British American Tobacco plc를 의미합니다.

제3자 소통 어플리케이션은

그룹 기록 및 정보 관리 절차에 따라 이러한 통신을 유지하거나 접근할 수 없는 제3자 응용프로그램(다이렉트 메시징 기능이 있는 소셜 미디어 응용프로그램 포함)을 사용하는 모든 형태의 통신(예: 이메일, 음성 메모, 채팅 또는 텍스트 메시지)을 의미합니다. 여기에는 왓츠앱, 위챗, 페이스북, 페이스북 메신저, 인스타그램, 아이메시지, SMS 문자메시지, 지메일, 야후, 핫메일, 텔레그램, 바이버, 시그널 및 기타 유사한 응용 프로그램을 포함하며, 이에 한정되지는 않습니다.

제3자 부정행위 금지 절차

그룹의 제3자 반 금융범죄 절차(Group Third-Party Anti-Financial Crime Procedure)를 의미합니다.

한도액

선물 및 향응과 관련된 한도액은 다음을 의미합니다:

공직자의 경우 £20, 선물 및 향응 추적제도를 통해서 사전 승인을 받아야 합니다.

민간 이해 관계자의 경우 £20에서 £200 이상의 선물과 향응은 선물 및 향응 G&E Tracker에 기록되어야 합니다. £200 이상일 경우, 선물 및 향응 추적관리 시스템을 통해 사전 승인을 받아야 합니다

계열사는 현지 구매력과 규제를 반영하여, 이 금액을 초과하지 않는 선에서 적절하고 합법적인 시장 지침을 제공해야 합니다.

용지 및 인쇄

용지

BAT가 영국에서 100% Revive 재생 용지에 인쇄한 종이로, 그 전체를 소비 후 폐기물로 만들었습니다. 모든 펄프는 무염소 원소입니다.

제조 공장은 환경 관리를 위한 ISO 14001 및 EU 에코라벨 (EMAS) 인증서를 보유하고 있습니다.

이 간행물은 책임 있는 출처의 FSC® 인증 용지인 Revive 100 Silk에 인쇄되었습니다. 이를 통해 잘 관리된 숲의 나무에서 인쇄 공장의 완성된 문서에 이르기까지 감사를 거친 체인으로 관리합니다.



인쇄

이 문서는 높은 보존 가치가 있는 토지를 구입 및 보존함으로써 탄소 배출을 상쇄하는 국제적인 보존 자선 단체인 World Land Trust(세계 토지 신탁)와 함께 탄소 균형을 이루었습니다.

벌목의 위협 하에 있는 산림 보호를 통해 그렇지 않으면 방출되었을 탄소를 가두어 둡니다. 이렇게 보호된 산림은 대기에서 탄소를 계속 흡수할 수 있으며, **REDD(Reduced Emissions from Deforestation and forest Degradation, 삼림 벌채 및 산림 황폐화로 인한 배출 감소)**로 불립니다. 이는 현재 대기 CO2의 증가와 지구 온난화 효과를 저지하는 가장 비용 효율적이고 빠른 방법 중 하나로 인식되고 있습니다. 탄소 혜택 외에도 **IUCN Red List of Threatened Species** 에서 멸종 위기에 처한 것으로 확인된 많은 종을 포함해 이 땅이 보존하고 있는 동식물이 있습니다.



더 자세한 내용은

아래로 연락하여 주십시오.

컴플라이언스 책임자(sobc@bat.com)

British American Tobacco p.l.c.

Globe House

4 Temple Place

London WC2R 2PG

United Kingdom

전화: 44 (0)207 845 1000



bat.com/sobc/online