

공정거래 관련 리스크 식별 분석 평가 지침

제정 2023.12.01

1. 목적

본 공정거래 리스크 식별·분석·평가 관리 지침(이하 “리스크 관리 지침”)은 당사의 공정거래관련 컴플라이언스 의무 및 리스크(이하 “리스크”라 함)를 식별하고, 분석, 평가하여 우선순위를 결정함으로써 리스크를 적절하고 효과적으로 관리(통제)하는 것을 목적으로 한다.

2. 평가 대상

다음과 같이 컴플라이언스 프로그램 목표 달성에 영향을 주는 비준수 상황(관련 법령 및 사내 규정을 위반하는 상황)에 대한 리스크를 평가 대상으로 한다.

- 1) 당사의 주요 활동 내용(제품, 서비스, 운영 등)과 관련하여 발생할 수 있는 비준수 상황
- 2) 제3자(사업관계자, 협력사 등)와의 거래
- 3) 기타 당사 내·외부의 업무와 관련한 법규 위반 리스크

3. 리스크 평가 종류

당사의 리스크 평가 종류는 다음과 같다.

- 3.1 최초 평가 : 처음으로 실시하는 리스크 평가를 말한다.
- 3.2 정기평가 : 최초 평가 후 매년(1회 이상) 정기적으로 실시하는 리스크 평가를 말한다.
- 3.3 수시평가 : 다음과 같이 중대한 컴플라이언스 이슈가 발생한 경우 실시하는 리스크 평가를 말한다.
 - 가. 경영상 중대한 영향을 미치는 컴플라이언스 이슈가 발생한 경우
 - 나. 기타 경영상의 필요에 의한 경우

4. 추진절차

4.1 1단계 : 컴플라이언스 의무 식별

- 1) 당사가 업무를 수행함에 있어 준수해야 하는 공정거래 관련 법령 등 컴플라이언스 의무를 식별한다.
- 2) 리스크 평가 담당자는 컴플라이언스 비준수(컴플라이언스 리스크)가 발생할 수 있는 상황 분석에 필요한 정보를 다음과 같이 수집 및 분석한다.
 - ① 유사 업종에서 발생한 컴플라이언스 이슈
 - ② 과거에 발생한 컴플라이언스 관련 사안에 대한 기록
 - ③ 내부감사보고서, 내부조사보고서 등에서 검출된 사항

- ④ 사내 법무팀의 법적 의견
- ⑤ 기존 내부통제 또는 익명 신고 사례

4.2 2단계 : 비준수 리스크 식별(도출)

업무 및 업무 단계별 비준수 상황을 상세히 파악하여 리스크 현황표에 기록한다.

4.3 3단계 : 리스크 분석 · 평가

- 1) 식별한 리스크를 대상으로 발생가능성 및 영향도를 검토하여, 우선순위를 산정한다.
- 2) 리스크 산정 평가방법 및 기준은 다음과 같다.
 - ① 발생가능성 및 영향도의 비중을 고려하여 이들의 조합에 의해 산출한 결과에 따라 리스크를 4단계(“상”, “중”, “하”, “0”)로 구분한다.
 - ② 리스크 수준이 높은 것부터 먼저 개선될 수 있도록 관리방안의 우선 순위를 결정한다.
 - ③ 아래의 도표를 참조하여 별도의 리스크 식별표를 작성하여 평가한다.

<표 1> 컴플라이언스 리스크 식별표

| 주요 공정거래 관련 리스크 | 발생원인 | 관련 법령 | 리스크 정도 (상/중/하/0) | 관리부서 | 리스크 통제방안 |
|-------------------|------|----------|---------------------|------|-------------|
| | | | | | |

<표 2> 컴플라이언스 리스크 산정 기준

2-1 발생가능성

| 기준 | 빈도 | |
|--------------|---------|----------------|
| | 과거 발생경험 | 현재 및 미래 발생 가능성 |
| 5 (매우 높음) | 있음 | 매우 높음 |
| 4 (높음) | 있음 | 높음 |
| 3 (발생할 수 있음) | 있음 | 보통 |
| 2 (낮다) | 없음 | 낮음 |
| 1 (거의 없다) | 없음 | 매우 낮음 |

2-2 영향도

| 기준 | 영향력 척도 | 전략적 | 형사벌 (양형) | 행정처분 (과징금, 영업정지) | 행정처분(과태료) |
|----|-------------|--|-------------------------|------------------------|-------------------------------|
| | | 평판 | | | |
| 5 | 극단적/ 비관적 | 모든 이해관계자에 대한 신뢰 상실, 기업이미지손상 | 징역형 3년 초과 | 영업정지 1개월 초과 | 1억원 초과 |
| 4 | 높음 | 일부 이해관계자에 대한 신뢰 상실, 기업이미지특정손상 | 징역형 3년 이하 | 영업정지 1개월 이하 | 5,000만원 이상 - 1억원 이하 |
| 3 | 중간 정도 | 이해관계자의 신뢰와 기업 이미지에 특정 영향(장기회복) | 징역형 1년 이하, 벌금형 | 과징금 등 1억원 초과 | 1,000만원 이상 - 5,000만원 이하 |
| 2 | 낮음 | 이해관계자의 신뢰와 기업 이미지에 잠재적 영향(단기회복) | - | 과징금 등 1억원 이하 | 500만원 이상 - 1,000만원 이하 |
| 1 | 미미함 | 이해관계자의 신뢰와 기업 이미지에 영향을 미치지 않음 | - | 시정조치(권고) | 500만원 미만 |

4.4 4단계 : 리스크 감경 대책 수립 및 실행

- 1) 컴플라이언스 리스크 평가 결과를 토대로 현존하는 관리(통제)수단 <표 3>에 대한 효과성을 평가한다.
- 2) 기존 관리(통제)수단이 충분하지 않다고 판단한 경우, 개선할 점을 식별하고 시정조치를 취한다. 특히 “상” 또는 “중”으로 판정된 리스크에 대해서는 필요 시 추가 감경 대책(통제방안)을 수립 · 실행하여 해당 리스크가 허용가능 수준 내로 관리될 수 있도록 한다.

<표 3> 리스크 수준에 따른 관리

- 개별적인 상황에 따라 적합한 통제방안 선택

| 리스크 수준 | 관리기준 | 통제 방안 / 추가 통제 방안 |
|--------|-------|------------------|
| 고 | 즉시 개선 | |

| | | |
|---|-------|---|
| 중 | 개선 | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 협조전/공정거래 소식지 배포 (규제 동향 전달 및 리스크 사전 예방) ◎ CP주관부서 사전 검토 ◎ 법무팀 사전 검토 ◎ 사후감사 ◎ 감사팀 일상감사 ◎ 컴플라이언스 교육 ◎ 자율준수서약서 작성 ◎ 자율준수편람/가이드라인/체크리스트 배포·활용 ◎ 사전업무협의제 ◎ CP모니터링 실시 ◎ 공정위 표준하도급 계약서 사용 ◎ 사전업무협의제 ◎ CP전담부서 (계약) 점검 <input type="checkbox"/> 개별상황에 따라 추가 감경 대책 수립 및 실행 |
| 저 | 유지·관리 | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 교육 ◎ 편람 배포 ◎ 서약서 작성 <input type="checkbox"/> 주관부서의 판단에 따라 별도 추가 조치 미시행·관찰 |

4.4 5단계: 기록(문서화)

1) 컴플라이언스 리스크 평가 결과는 컴플라이언스 프로그램 구축 및 운영에

사용하고, 관련 부서 임직원 및 사업관계자 등에게 교육하거나 공유하기 위해 문서화한다.

2) 리스크 평가내용은 문서로 기록하여야 한다.

5. 유의사항

5.1 리스크 평가 담당자는 리스크 관리(통제)수단이 공정거래법 및 기타 당사의 요구사항을 충족하고 있는지 확인하고, 미흡한 경우에는 자율준수관리자에게 보고한 후 리스크 수준이 높은 것부터 우선적으로 리스크 감경 대책에 반영하여 개선한다.

5.2 감경 대책 수립 시 유의사항은 다음과 같다.

1) 새로운 리스크의 유무를 확인하고, 리스크 감경 조치 전보다 리스크가 커지지 않는지 검토한다.

2) 담당자의 판단에만 의존하여 관리되거나, 리스크 감경의 근거가 불분명하여 해당 리스크를 낮게 판단하고 있지 않은지 검토한다.

3) 각 단계별로 현장에서의 노하우, 아이디어를 적극적으로 활용한다.

5.3 자율준수관리자는 제1항에 따른 개선조치에도 불구하고 당해 리스크 감경 조치가 충분하지 않다고 판단하는 경우에는 담당자에게 조치의 재검토를 지시할 수 있다.

5.4 대표이사는 감경 대책 수립 · 실행 시 소요되는 예산을 지원하여야 한다.

6. 기록

리스크 평가 기록은 당사 문서관리 규정에 준하여 보관하되, 최소 5년 이상 보관한다.