

코마츠 행동기준



제11판

사장 메시지

코마츠 그룹 경영의 기본은 「품질과 신뢰성」을 추구하여 기업 가치를 최대화하는 것입니다. 「기업 가치」란 우리를 둘러싼 사회와 모든 이해관계자로부터의 신뢰도의 총합이라고 생각하고 있습니다.

최근에는 더욱 많은 이해관계자로부터, 글로벌 기업인 당사의 건전하며 지속적으로 성장하는 것 이외에도, 사업 활동이나 제품, 서비스 환경(E)과 사회(S)에 미치는 영향도 배려하여 지속가능한 사회의 발전에 적극적으로 공헌할 것을 기대 받고 있습니다. 코마츠 그룹은 이러한 기대에 부응하는 것이 기업이 마땅히 져야 할 사회적 책임이라고 믿으며, 본업을 통해 ESG 과제를 해결함으로써 지속가능한 사회의 발전에 공헌하고, 그 ESG 과제 해결과 수익 향상의 선순환을 통해 코마츠 그룹의 지속적인 성장을 이뤄가는 것을 목표로 삼고 있습니다. 「코마츠 행동기준」제1부에서는 주로 그러한 사회적 책임을 다하기 위하여 코마츠 그룹이 준수해야 할 기업 행동지침을 제시하고 있습니다.

또한 코마츠 그룹이 사회로부터의 신뢰에 지속적으로 부응하기 위해서는, 사원 한 사람 한 사람이 관계 법령 및 사회에서 일반적으로 존중받고 있는 규칙을 준수하여 성실하고 윤리적으로 행동할 필요가 있습니다. 「코마츠 행동기준」 제2부에서는 광범위한 비즈니스 사회의 규칙 중 전세계 어디에 가도 지켜야 할 기본적인 규칙을 사례를 들어가며 열거하고, 나를 포함한 코마츠 그룹의 사원 모두가 따라야 할 행동준칙을 제시하고 있습니다.

위에서 설명한 것과 같이, 「코마츠 행동기준」은 지켜야 할 규칙 모두를 망라한 것이 아닙니다. 그리고 국가나 지역에 따라 규칙의 상세한 내용에는 차이가 있을 수 있습니다. 구체적인 문제에 대처하는 상황에 「코마츠 행동기준」에 제시되어 있는 기본적인 방침이나 생각을 바탕으로 각 부서, 각 회사의 경영 책임자와 관리직을 포함한 사원 개개인이 현장, 현물, 현실에 맞는 규칙을 확인하고 함께 문제 해결에 힘써 나갈 필요가 있습니다.

또한, 비즈니스 사회의 규칙을 준수할 때의 마음가짐으로써 사원 여러분께 「S(안전), L(컴플라이언스), Q(품질), D(납기), C(비용)」와 같은 우선 순위로 판단하고, 안전, 건강, 컴플라이언스 모두를 우선적으로 고려하도록 부탁드립니다. 또한 「컴플라이언스 5원칙」에서는 비즈니스 사회의 규칙을 지키기 위한 기본 동작을 제시하고 있으며, 특히 부정이나 실수를 얼버무리거나 감추는 행위를 엄중히 금지하고 있습니다.

사원 모두가 사회적 책임 및 컴플라이언스에 관해 위에서 설명한 취지를 이해하고 「코마츠 행동기준」에 따라 행동하여 사회로부터 더욱 신뢰받는 기업이 되도록 노력합니다.

2021년 4월 1일






코마츠 사장 겸 CEO

小川 啓之

컴플라이언스 5원칙

「컴플라이언스 5원칙」(이하 「5원칙」)은 코마츠 그룹에 속한 기업과 그곳의 모든 사원 등이 지켜야 할 컴플라이언스상의 기본 동작을 짧은 글로 정리한 것입니다. 매일 「5원칙」을 확인하고, 「5원칙」에 따라서 행동하도록 유념해 주십시오.

컴플라이언스 5원칙

- | | | |
|--------------|---|--|
| 신뢰에
부응한다 |  | 1. 어떤 상황에서도 규칙을 준수하고 사회적 신뢰에 부응해야 한다. |
| 규칙을
확인한다 |  | 2. 규칙을 모르는 것은 변명이 되지 않는다. 모르는 것은 스스로 찾아보고
중요한 것은 전문가에게 문의해야 한다. |
| 곧바로
보고한다 |  | 3. 부정과 실수는 즉시 관계 부서에 보고하고, 얼버무리거나 감춰서는 안 된다. |
| 재발을
방지한다 |  | 4. 부정과 실수는 신속하게 시정하는 동시에 효과적인 재발방지대책을 마련해야 한다. |
| 제보자를
보호한다 |  | 5. 보고나 통보를 방해하거나 보고·통보를 이유로 불이익조치를 해서는 안 된다.
(회사는 보고·통보한 것을 이유로 불이익조치를 하지 않을 것을 약속합니다.) |

사회로부터 진정으로 신뢰받는 기업이 될 수 있도록, SLQDC의 우선 순위와 상기의 원칙을 준수해 주십시오. 경영진을 포함한 사원 개개인이 현장, 현물, 현실을 직시하고 함께 문제를 해결하기 위해 노력하십시오.

각각의 원칙에 관한 설명은 아래와 같습니다.

1. 어떤 상황에서도 규칙을 준수하고 사회적 신뢰에 부응해야 한다.

기업 및 그 사원은 법령 및 사회에서 일반적으로 존중되는 규칙을 준수하고, 성실하고 윤리적으로 행동할 것이 기대됩니다. 규칙(*)을 지키지 않으면, 사회로부터의 신뢰를 잃게 됩니다. 상사의 지시나, 고객의 요구라고 하여도, 규칙 위반을 정당화하는 이유가 되지 않습니다.

(*)「코마츠 행동기준」에서는 기업 및 그 사원이 준수하도록 일반적으로 기대되는 법령, 규제, 규격, 사회 규범을 「비즈니스 사회의 규칙」 또는 「규칙」이라고 부릅니다.

2. 규칙을 모르는 것은 변명이 되지 않는다. 모르는 것은 스스로 찾아보고, 중요한 것은 전문가에게 문의해야 한다.

기업 및 사원이 지켜야 할 규칙은 많이 있습니다. 그러나 규칙을 몰랐다는 것은 결코 위반을 용인할 이유가 되지 않습니다. 오히려 규칙을 몰랐다는 사실 자체도 비난의 대상이 됩니다. 따라서 사원 개개인이 자신의 업무에 관련된 규칙에 관해서는 변경 사항도 빠짐없이 숙지하도록 노력해야 합니다.

특히 위반하면 중대한 악영향을 미치는 법령, 규제, 규격에 관해서는 그 내용 및 변경 사항

을 올바르게 이해하고, 이를 준수하기 위하여 사내외의 전문가에게 적절히 확인할 필요가 있습니다.

3. 부정과 실수는 즉시 관계 부서에 보고하고, 얼버무리거나 감춰서는 안 된다.

세간의 거센 비난을 받고 사회 문제로 대두된 기업 불상사 중 많은 경우에서, 부정이나 실수를 「얼버무리거나 감추는」 기업의 자세나 거버넌스가 문제시되어 기업의 평판(reputation)에 보다 심각한 피해를 끼치는 결과를 초래한 바 있습니다.

부정이나 실수와 같은 나쁜 소식을 보고하려면 용기가 필요합니다. 그러나 「얼버무리거나 감추는」 임시방편식 대응은 그 후에 반드시 발각됩니다. 부정이나 실수는 절대로 「얼버무리거나 감춰서는」 안 됩니다.

4. 부정과 실수는 신속하게 시정하는 동시에 효과적인 재발방지대책을 마련해야 한다.

부정이나 실수가 있는 경우, 우선 이를 재빨리 시정하고 위반 및 악영향의 확대를 즉각 방지하는 것이 중요합니다. 재발방지책에 관해서는, 임시방편이 아니라 문제가 시작된 지점으로 거슬러 올라가 진짜 원인에 대하여 효과적이고 영구적인 대책을 취해야만 합니다.

예컨대 회사 창고에서 불이 난 것을 발견하면 곧바로 119에 신고를 한 후 초기 진화 작업에 온 힘을 다 써야 합니다. 진화 후에는 충분한 검증을 실시하여 불이 난 원인을 규명하고, 그 원인 요소를 확실히 제거해야만 화재 재발을 방지할 수 있습니다.

단지 「불 조심」이라고 적힌 종이를 붙여 놓기만 해놓고 또 다시 화재가 발생하면, 그 때에는 격렬한 비난의 대상이 되고 사회로부터의 신뢰를 크게 잃어버리게 됩니다.

5. 보고 및 통보를 방해하거나 보고·통보를 이유로 불이익조치를 해서는 안 된다.

회사가 사회로부터의 신뢰에 보답하기 위해서는 회사의 단점을 스스로 찾아내서 고쳐 나아가야 합니다. 이 「자정 기능」을 발휘하기 위한 도구로는 상사에 대한 보고라고 하는 경로나 감사라고 하는 방법 외에 추가적으로 내부 신고 제도가 있습니다.

이러한 구조를 유효하게 활용하기 위해서는 회사에 유익한 정보를 보고·통보하려는 사원들을 방해하는 등의 일을 하여서는 안 됩니다. 정직한 사람이 손해 보는 회사에서 회사의 자정 기능 향상은 바랄 수 없습니다. 마찬가지로 누가 신고를 했는지 파고 들어서도 안 됩니다.

코마츠 그룹은 신고자에 대해서 신고한 것을 이유로 불이익을 주지 않을 것을 약속하고 있습니다.

목 차

제1부 기업 행동지침

1. 이해관계자와의 관계	6
(1) 고객	
(2) 주주 및 투자자	
(3) 대리점·협력 업체	
(4) 지역사회	
2. 성실하고 공정한 사업 활동	8
(1) 공정하고 자유로운 경쟁	
(2) 부패 방지: 국내외 정부기관 공무원 등과의 관계	
(3) 적정한 수출 관리	
(4) 반사회적 세력 등에 대한 대응	
(5) 정보의 보호·관리	
(6) 거래 관행과의 관계	
3. 인권 존중	10
4. 회사와 사원의 관계	12
(1) 인사 방침	
(2) 안전 위생 방침	
5. 지구 환경에 대한 대처	14
6. 정보 공개	16
(1) 사내외에 대한 적절한 정보 공개	
(2) 적절한 재무 보고	
(3) 내부자거래 방지	
7. 내부 통제 시스템 및 컴플라이언스 체제	16
(1) 내부 통제 시스템	
(2) 컴플라이언스 체제	

제2부 사원이 지켜야 할 규칙

1. 성실하고 적절한 업무 수행	18
(1) 부정 행위 (회사 자산에 손실을 입히는 행위) (2) 고객 · 공급업자 · 대리점 등과의 유착 (3) 선물 (4) 정치 헌금 (5) 문서 · 기록의 보존	
2. 이해충돌	21
3. 독점금지법의 준수와 공정한 경쟁	22
(1) 독점금지법의 준수 (2) 지적재산권의 존중	
4. 부패 방지	24
(1) 공무원과의 관계 (2) 외국 공무원에 대한 뇌물 공여 방지	
5. 수출 관리	25
6. 영업 비밀·기밀 정보	26
7. 전자 커뮤니케이션 툴	26
8. 고용 기회의 평등·차별 금지	27
9. 갑질	27
10. 사원의 사생활	28
11. 안전과 건강	28
12. 제품의 안전성과 신뢰성	29
13. 환경	30
14. 정보 공개	31
15. 내부 통제 시스템	32
(1) 내부 통제 시스템의 실천 · 준수 (2) 사내외의 감사에 대한 협조	
16. 적절한 재무 보고	32
17. 내부자거래 금지	33

부 칙

A. 벌칙	34
B. 컴플라이언스 핫라인	34
C. 서약서	35
D. 개정	35
E. 노동협약등과의 관계	35

※본문의 사례는 각각의 항목에 대해서 무엇이 문제가 되는지를 생각하는 계기가 되기를 바라며 기재한 것입니다.
반드시 유일한 정답이 본문 중에 있는 것은 아닙니다.

제1부 기업 행동지침

제1부 「기업 행동지침」에는 코마츠 그룹의 사업 활동이나 제품, 서비스가 경제, 사회, 환경 면에서 지속가능한 사회의 발전에 미치는 영향도 고려한, 책임감 있는 기업으로서의 행동지침을 제시하였습니다. 코마츠 그룹의 모든 조직 및 사원은 이 지침에 따라 사업 활동을 실시하며 행동하도록 요구됩니다.

1. 이해관계자와의 관계

사업 활동에 영향을 받는 사람들을 「이해관계자」로 칭한다. 이해관계자에는 고객, 주주 및 투자자, 대리점, 협력 업체, 지역 사회 및 사원이 포함된다. 이해관계자는 코마츠 그룹의 지속적인 발전과 사업 활동을 통한 사회 문제 해결을 위해 함께 애쓰는 좋은 파트너라는 인식을 바탕으로 장기적인 신뢰 관계를 형성, 유지하도록 노력한다.

(1) 고객

고객은 코마츠 그룹의 사업에 가장 소중한 이해관계자이다. 코마츠 그룹은 항상 고객의 시점에 과제를 생각하고 고객이 필요로 하는 정보를 제공함과 동시에 그 목소리를 성실하게 받아들여, 환경을 배려한 안전하고 창조적이며 뛰어난 품질의 상품·서비스와 시스템을 통해서 솔루션을 제공하는 데 노력한다.

(2) 주주 및 투자자

코마츠 그룹은 단기적인 이익을 추구하지 않고, 장기적인 관점에서 기업의 사회적 책임을 다하고 안정된 경영을 실시하여 실적을 지속적으로 신장시킴으로써 주주 및 투자자의 기대에 부응해 나아간다.

(3) 대리점·협력 업체

대리점 및 협력 업체는 코마츠 그룹의 중요한 파트너이고, 투명하고 공정하며 상호 신뢰에 기반한 장기적이고 안정적인 관계가 확립되도록 노력한다.

코마츠 그룹의 상품·서비스를 고객에게 제공하는 대리점에는 코마츠 브랜드에 대한 신뢰가 손상되지 않도록 「코마츠 행동기준」에 따라 책임감 있는 기업 행동을 취하도록 요구한다.

협력 업체에는 「코마츠 행동기준」에 입각하여 정한 「CSR 조달 가이드라인」을 통하여 공급망에서 책임감 있는 조달 활동을 추진하도록 협조를 구한다.

대리점 및 협력 업체 선정은, 그 경영 상황이나 비즈니스 사회 규칙의 준수 상황 등, 비즈니스 상의 객관적인 판단에 따라 실시한다.

(4) 지역 사회

코마츠 그룹은 긴밀한 커뮤니케이션을 통해서 지역 사회와 더불어 이익과 화합을 도모하고 좋은 기업 시민으로서 지역에 공헌하는 열린 기업을 지향한다.

그 일환으로서, 본업을 통해 사회적 책임을 다하는 것 이외에도 계속하여 세계 각지의 사회공헌 활동에 적극 참여하기로 한다.

사회 공헌에 관한 기본적인 생각(목적 및 사회 공헌 5원칙)은 다음과 같다.

목	적: 「코마츠 그룹과 그 사원은 지역 사회의 일원으로서의 역할을 인식하고 사회에 공헌한다.」
사회 공헌 5원칙:	<ul style="list-style-type: none">· 계속성이 있을 것· 공익성이 있을 것· 자주적으로 선택한 것일 것· 사원의 납득성이 있을 것· 광고 선전을 의도한 것이 아닐 것

한편, 봉사 활동은 사원이 주체적으로 판단하고 참여하는 것이지만, 코마츠 그룹은 사원의 자원 봉사 활동에 경의를 표하고, 각종 제도를 정비하여, 그 자주적인 활동을 지원한다.

2. 성실하고 공정한 사업 활동

(1) 공정하고 자유로운 경쟁

코마츠 그룹은 시장에서의 공정하고 자유로운 경쟁의 중요성을 인식하고, 독점 금지, 공정한 경쟁, 공정 거래에 관한 법령 및 규칙을 준수한다. 특히 이하의 사항을 준수하도록 체제를 정비하고 철저히 관리한다.

- a. 담합이나 가격·생산·판매 지역 등에 관한 카르텔, 그 밖의 자유로운 경쟁을 제한하는 행위는 하지 않는다.
- b. 제3자의 영업 비밀을 부정한 방법으로 입수·이용하는 행위는 하지 않는다.
- c. 제3자의 지적 재산권을 침해하는 행위, 타자의 지적 재산을 무단으로 사용하는 행위는 하지 않는다.
- d. 조달, 판매, 물류, 그 밖의 밸류 체인과 관련된 파트너를 공정한 입장에서 대하고, 성실하게 거래한다. 유리한 입장을 이용하여 부당한 불이익이나 제약을 부과하거나, 각국·지역의 법령을 위반하여 판매 가격을 지시하지 않는다.
- e. 제품·서비스의 품질, 성능, 사양 등을 적정하게 표시하고 오해를 불러일으키는 표현을 쓰지 않는다.

(2) 부패 방지: 국내외의 정부 기관·공무원 등과의 관계

코마츠 그룹은 부패 행위 방지에 관한 국제적인 규범이나 각국 관계 법령을 준수하고 각국 기관·공무원과의 관계를 건전하고 투명하게 유지한다. 또한 거래처, 대리점, 대리인 기타 제3자에 대해서도 이에 따라 행동할 것을 요구한다.

(3) 적정한 수출 관리

코마츠 그룹은 국제적인 평화와 안전 유지를 목적으로 하는 안전 보장 수출 관리를 적절히 실시한다. 그 원칙 아래 코마츠 그룹은 상품의 수출 및 기술 제공 등의 거래가 대량 살상 무기 및 통상적인 무기의 개발·제조·사용·저장, 테러리즘의 지원, 기타 세계 평화에 위협을 주는 목적에 이용되지 않도록 수출 관리에 관해 각국·지역의 법령·규칙, 코마츠의 방침 및 사내 규칙을 준수한다.

(4) 반사회적 세력 등에 대한 대응

코마츠 그룹은 폭력, 협박과 사기적 수법을 구사하여 경제적 이익을 추구하는 집단 또는 개인, 기타 조직적 범죄 집단과의 모든 관계를 차단하고 어떠한 요구에 대해서도 의연한 태도로 임한다.

또한 범죄 수익의 세탁(돈세탁)에 관한 관계 법령을 준수하여 일절 관여하지 않는다.

(5) 정보의 보호·관리

개인과 거래처 등으로부터 제공된 정보, 자사의 정보 전체에 대해서도 누설·조작·분실·멸실 방지와 시스템 장애 대책을 강구하는 등, 적절한 관리를 실시한다.

a. 사이버 보안

사이버 공격, 해킹, 그 밖의 사이버 리스크에 대해 적절한 대책을 강구한다.

b. 개인 정보

개인 정보의 취득, 관리, 이용, 제공 및 폐기는 관계 법령에 따라 적절히 실시한다.

c. 데이터 조작

안전성과 성능, 품질, 시험 등에 관한 데이터, 기타 정보의 조작이나 허위 보고를 하지 않는다.

(6) 거래 관행과의 관계

각각의 나라와 지역의 독자적인 거래 관행을 존중하는 동시에 사업을 공정하게 한다는 관점을 우선하여 부적절하다고 생각되는 것에 대해서는 이를 따르지 않는다. 거래 관행이 법령·규칙에 저촉되는 경우에는 법령·규칙을 우선해야만 한다.

3. 인권 존중

코마츠 그룹은 ESG 과제 해결을 실현하기 위해, 그 영향이 미치는 범위 내에서 국제적으로 선언되고 있는 인권의 옹호를 지지하며 존중함과 동시에 인권 침해에 가담하지 않는다.

코마츠는 「인권에 관한 방침」을 제정하고, 국제 규범을 바탕으로 한 인권 대응을 추진할 것을 선언한 바 있다. 이 방침 아래, 인권을 존중하는 활동을 철저히 추진한다.

【인권에 관한 방침】

(1) 인권 존중

코마츠는 경영진을 포함한 코마츠 그룹의 모든 임직원이 영속적으로 계승해야 할 가치관을 「코마츠 웨이」로 명문화했습니다. 「코마츠 웨이」를 실현하기 위해서는 사회의 기대에 부응하는, 책임감 있는 행동이 필요합니다.

코마츠는 인권 존중을 사내에 정착시키는 것이 필수라고 여기고, 본 방침을 코마츠의 글로벌 조직 전체에 적용하여 사업을 행합니다.

본 방침은 세계인권선언에서 제시된 국제적인 인권 원칙에 입각하여 책정하였습니다. 그 이념에 공명하며 사업 활동을 추진함과 동시에, UN의 「기업과 인권 이행 지침(UNGPs)」과 ILO 핵심노동기준에 준하여, 인권(아동 노동·강제 노동·과중 노동의 금지, 결사의 자유, 단체교섭권, 차별·학대 금지, 최저임금, 노동 안전 위생 등)을 존중한 활동을 추진할 것을 맹세합니다.

또한 코마츠 그룹은 사업 활동을 행하는 모든 나라의 법령을 준수합니다. 국내법 외에 확립된 국제인권규범이 존재하는 경우에는 보다 높은 기준에 따르고, 모순되는 경우에는 가능한 한 국제적으로 인정된 인권을 존중하는 방법을 추구합니다.

(2) 이해관계자와의 제휴

코마츠는 사업 활동에 영향을 받는 사람들을 「이해관계자」로 총칭하고 있습니다. 이해관계자에는 고객, 주주 및 투자자, 대리점, 협력업체, 지역사회 및 사원이 포함되어 있습니다.

코마츠는 인권 문제에 관해서는 사외의 전문가와 상담함과 더불어 사내외에 이해관계자와의 대화와 논의를 존중하며 인권에 관한 문제를 해결합니다. 코마츠는 본 방침에 바탕을 둔 인권에 관한 활동에 관하여, 코마츠의 보고서나 웹사이트 등을 통해 정기적인 공표·공지를 도모합니다.

(3) 지역사회

지역 사회의 사람들과의 조화 없이 기업의 존속은 있을 수 없습니다. 코마츠 그룹은 긴밀한 커뮤니케이션을 통해서 지역사회와의 이익과 화합을 도모하고 좋은 기업시민으로서 지역에 공헌하는 열린 기업을 지향합니다.

(4) 인권 문제 (평가와 기업 실사(Due diligence))

인권 옹호의 주요 원칙을 적용하기 위해서, 사외 전문가의 협력을 얻어 전세계의 건설·광산 기계, 임업 기계의 모든 신규·기존 사업에 관하여 인권 리스크 평가를 실시하고 있습니다. 이 리스크 평가에 더하여, 협력업체 여러분을 대상으로 CSR 조달에 관한 평가를 실시하고 평가 결과에 입각한 개선 활동을 통해 CSR 조달의 촉진을 도모해 나아가고자 합니다.

(5) 사원, 판매 대리점, 거래처에 대한 지도

본 방침의 실효성을 확보하기 위해, 코마츠 그룹의 사원을 대상으로 적절한 교육·계발 활동을 실시합니다. 또한 판매 대리점 및 거래처에 대해서도, 사업 활동 안에서 본 방침에 따라주시기를 기대합니다.

(6) 구제

코마츠는 본사에 인권 문제에 관한 위반에 대해서도 보고 가능한 「글로벌 컴플라이언스 핫라인」을 설치·유지하고 코마츠 그룹의 전 사원에게 공지하였습니다. 본 방침과 본인의 근무지의 법률, 관습 및 관행 사이에 모순이 발생했다고 생각하는 사원, 또는 본 방침을 위반할 가능성이 있다고 보고하고자 하는 사원은, 핫라인에 이러한 의문 및 우려를 익명으로도 제기할 수 있습니다. 또한 전 사원이 대상인 핫라인 이외에, 인권에 관한 방침·법령을 위반하거나 또는 위반했다고 여겨지는 사실을 알게 된 경우에는 누구나 익명으로 「<https://home.komatsu/jp/inquiry/>」 또는 「+81-3-5561-4711」에 그 내용을 연락할 수 있습니다.

4. 회사와 사원의 관계

사원은 회사의 사업 추진을 담당하는 중요한 힘이며, 코마츠 그룹의 돌도 없는 재산이다.

코마츠 그룹은 사원들과의 커뮤니케이션을 긴밀히 하며 사원이 안심하고 일할 수 있는 안전하고 건강한 일터 만들기에 노력한다. 또한 교육·연수를 통하여 사원 개개인이 주체적으로 그 능력을 향상시키고 각자 보람과 긍지를 가짐과 더불어 그 능력을 충분히 발휘할 수 있는 커리어 형성의 장을 제공한다.

(1) 인사 방침

인사 제도는 각 지역의 역사, 문화를 반영한 것이며, 그 제도의 차이를 올바르게 이해하고 인식해야 한다.

코마츠 그룹 각사는 이하의 기본 방침을 바탕으로 각 지역의 사정을 반영하고 그 지역에 적합한 인사 제도를 구축한다.

【글로벌 인사 방침】

- a. 사원을 개인으로서 그 인권과 함께 개성, 인격, 프라이버시를 존중한다.
- b. 사원 한 사람 한 사람을 공정하게 평가하고 고용 기회의 균등을 포함해 공평하게 취급하는 것과 동시에 다양성을 존중한다. 국적, 인종, 민족, 피부색, 성별, 성적 지향, 성적 정체성, 연령, 종교, 조상, 장애의 유무, 혼인 상태 등을 이유로 한 부당한 차별은 절대 하지 않는다. ※
- c. 사원의 심신의 건강 및 워크 라이프 밸런스를 고려하여 충실한 업무를 수행할 수 있는 환경 조성에 힘쓴다.
- d. 일하기 편한 직장 환경을 저해하는 부당한 언동은 불허한다. 특히 임원 및 사원은, 다양한 학대(직장 안팎에서의 위계에 의한 폭력, 성폭력 및 임신·출산·육아·돌봄에 관한 학대 등)를 해서는 안 된다.
- e. 여러 제도의 설계 및 운용은 사원에게 납득성이 있어야 한다. 또한 제도는 올바르게 사원에 전달하고 가능한 한 개방적이어야 한다.
- f. 각 지역에서 노동자의 권리에 관한 법령을 준수하는 동시에 사원 개개인 또는 대표자와의 대화·협의 시에는 이에 성실하게 대응한다.
- g. 아동 노동·강제 노동은 절대 하지 않는다.
- h. 각 지역에서 경쟁력 있는 노동 조건을 설정한다.

※ 징계 사유로서 「인권을 침해하는 행위(위계에 의한 폭력, 성폭력 및 임신·출산·육아·돌봄에 관한 학대 등을 포함함)」를 규정

상기의 기본 방침을 위반한 상황이나 행위가 목격된 경우에는, 코마츠 그룹은 곧바로 조사를 실시하여 필요한 대응을 한다.

(2) 안전 위생 방침

코마츠 그룹 각사는 사원이 안심하고 안전하게 일할 수 있는 직장 환경 실현을 목표로 다음의 방침에 따라 경영 책임자와 사원이 일치단결하여 안전 위생·건강 관리 활동을 추진한다.

【안전 위생 방침】

- a. 노동 안전 위생에 관한 법령이나 사내 규정, 그룹 공통의 안전 위생 중점 항목 및 각 사업장에서 노사 협의를 통해 결정된 사항을 준수한다.
- b. 안전 위생 방침에 바탕을 둔 목표를 정하고, 그 달성 상황을 파악하고 재검토하여 안전 위생 활동의 계속적인 개선·향상에 힘쓴다.
- c. 노사가 협조하여 전원이 참가하는 안전 위생 활동을 추진함과 동시에, 이해관계자와도 양호한 커뮤니케이션을 도모한다.
- d. 안전과 건강 확보를 위해 직장의 노동 안전 위생상의 리스크를 밝혀내고 평가하여, 그 결과를 바탕으로 적절히 대응한다.
- e. 사원의 건강 관리를 적극적으로 추진하고, 더 나아가 사원이 스스로 실시하는 건강 유지 증진 노력을 지원한다.
- f. 사원의 안전 위생 활동에 필요한 교육 훈련 및 자격 취득을 적극적으로 추진하고, 안전하게 업무를 수행할 수 있는 인재 육성을 도모한다.
- g. 사업 활동을 통해 축적한 안전 위생 활동에 관한 지식·정보는, 개인 정보 관리에 주의하며 사회 전체의 안전과 건강 확보를 위해 제공한다.

또한 테러 행위, 분쟁·폭동, 자연 재해, 중대한 전염병의 확대 등, 사원의 생명·신체를 위협에 노출시키는 사태가 발생할 가능성에 끊임없이 신경을 쓰고, 만일 발생한 경우에도 그 피해가 최소화할 수 있도록 평소 인적 보안의 충실에 노력해야 한다.

5. 지구 환경에 대한 대처

코마츠 그룹은 제공하는 상품이 풍부하고 쾌적한 생활 실현에 공헌하는 한편 그 생산, 사용, 폐기 과정에서 환경에 부하를 주는 것을 인식하여 그 경감에 주체적으로 나서야 한다.

코마츠는 「코마츠 지구환경 기본방침」 하에, 환경 활동을 경영의 최우선 과제 중 하나로 정하고 환경 보전 활동을 철저히 추진한다.

【지구환경 기본방침】

- 기본 이념 -

(1) 지속가능한 발전에 대한 공헌

인류는 풍요롭고 쾌적한 사회를 발전시키고 동시에, 하나뿐인 지구 환경을 건전한 상태로 다음 세대에 계승해야 합니다. 우리 코마츠는, 환경 보전 활동을 경영의 최우선 과제 중 하나로 정하고, 여러 가지 사업 활동에서 선진 기술로 환경 보전에 힘쓰고, 제품의 하이브리드화에 의한 CO₂감축과 제조를 통해 지속 가능한 발전에 공헌합니다.

(2) 에콜로지 및 이코노미의 양립

우리 코마츠는 에콜로지(친환경)와 이코노미(뛰어난 경제성)의 양립을 추구하며, 고객 여러분께서 만족해주시실 수 있는 뛰어난 제조를 실천합니다. 상품의 생산부터 폐기까지의 라이프 사이클 전체의 환경 부하가 최소화되도록 노력함과 동시에, 연비 개선이나 리사이클 가능물의 향상 등, 경제성도 뛰어난 상품을 제공하기 위하여 향상 기술 혁신에 힘씁니다.

(3) 기업의 사회적 책임

우리 코마츠는, 각각의 사무소가 위치한 지역의 법령 준수는 물론, 지구 환경 및 각 지역의 환경 과제를 고려한 자체 기준을 제정하여 환경 보전을 추진합니다. 또한 각 지역의 환경 보전 활동에 적극적으로 참여하고 지역사회와의 긴밀한 커뮤니케이션을 도모함으로써, 기업의 사회적 책임을 다함과 동시에 코마츠를 둘러싼 모든 관계자(이해관계자)로부터 신뢰받는 기업을 지향합니다.

- 행동지침 -

(1) 지구 환경 문제에 대한 기본 자세

우리 코마츠는, 사업 활동이 지역 및 지구 전체의 환경 문제와 깊은 관계가 있다는 점을 인식하고, 이하의 4가지 중점 분야의 환경 문제에 관해 다음과 같은 기본 자세로 임합니다.

1) 기후 변화에 대한 대처

연구·개발부터 조달·생산·물류, 그리고 판매·서비스까지의 모든 사업 활동 및 상품·서비스의 라이프 사이클 전반에서 사용하는 에너지 및 배출하는 온실 효과 가스를 감축합니다.

2) 순환형 사회 구축을 위한 노력

사업 프로세스를 통해 재료·물 등의 지구 자원 투입량을 최대한 감축하고 이들의 순환을 가능한 한 추진하며, 생산 활동 면에서의 무배출 시스템(zero-emission)을 전세계적으로 전개함과 동시에, 협력업체·판매회사 등 모든 사업 영역에서의 폐기물 관리를 철저히 합니다. 또한, 상품 폐기 시의 리사이클 가능률 향상에도 계속적으로 힘씁니다.

3) 대기·물 환경 등의 보전 및 화학 물질 관리

수질 보전, 대기 오염 방지, 소음 진동 방지 등에 관하여 지역의 법령은 물론 자체적으로 제정한 기준도 포함하여 준수합니다. 또한 사업 활동 중 사용하는 화학 물질을 확실히 관리함과 동시에, 유해할 가능성이 있는 화학 물질은 계속적으로 감축·대체에 힘쓰고, 가능한 한 사용을 중지합니다.

4) 생물 다양성

생물 다양성을 지구 환경을 위한 중요 과제 중 하나로 인식하고, 사업 영역 전체에서 생물 다양성에 대한 영향을 평가·파악·분석하고, 영향·효과가 높은 시책부터 우선적으로 실시합니다.

(2) 환경 관리 체제의 구축

코마츠 본사·생산 사업부 및 주요 관계 회사는 환경 ISO 인증을 취득하여 환경 관리 체제의 유지·향상을 지향하고, 그 밖의 사업소·협력업체도 환경 관리 체제를 정비하여 그룹 전체가 환경 부하 절감을 위해 노력합니다.

「코마츠 지구 환경 위원회」에서는 코마츠 그룹의 환경 행동 계획 및 환경에 관한 가이드라인은 책정합니다. 이를 바탕으로 그룹 각사·각사무소는 각자의 중장기 목표를 설정하고, 구체적인 행동 계획을 책정·추진함과 동시에 정기적으로 리뷰를 실시하고 지속적인 개선에 노력합니다.

(3) 환경 교육 및 환경 커뮤니케이션

우리 코마츠는 한 사람, 한 사람의 환경 의식 향상이 중요하다고 생각하고, 모든 임직원에게 대한 환경 교육·계발 활동을 적극적으로 추진합니다.

환경 정보에 관하여 생산 사업소뿐 아니라 주요 관계 회사·협력업체 등의 환경 관련 정보도 수집하여 사업 활동 전체의 정보 공개에 힘쓰고, 고객, 임직원, 지역사회, 협력업체 등, 코마츠를 둘러싼 모든 이해관계자와의 적극적이고 심도 있는 대화를 통해 환경 커뮤니케이션을 보다 충실히 갖겠습니다.

코마츠 그룹은, 상기의 기본방침에 따라 각 사업 활동의 모든 과정에서 환경 보전 활동을 추진한다.

6. 정보 공개

(1) 사내외에 대한 적절한 정보 공개

코마츠 그룹은, 주주·투자가를 비롯한 기업 이해관계자에 대해서 법령·계약 등에 의한 비밀유지의 대상과 기업 비밀에 해당하는 경우를 제외하고, 경영 전반에 걸친 정보 공개를 적극적으로 행하며, 문외에 대해서는 공정성에 유의하면서 적절하고 신속히 대응한다. 근무 지역에 관계없이 전 사원에 대해서도 마찬가지로 정보 공개를 적극적으로 이행한다.

한편, 코마츠 그룹은 회사로부터 부적절한 정보 발신을 막는 동시에 개인에 의한 소셜·미디어 등의 부적절한 이용에 의해서 코마츠에 대한 오해가 생기거나 그 신용이 훼손되는 것을 방지하기 위해서 가이드 라인을 정하여 사원 등에게 철저히 주시시킨다.

(2) 적절한 재무 보고

코마츠 그룹 각사는 자사 재무 보고의 신뢰성을 확보하기 위한 내부 통제 시스템을 정비해야 한다. 또한 관계 법령, 적용되는 회계 기준 및 사내 규칙에 따라 경리·회계·세무에 관한 기록 및 보고를 적시에 적절하게 실시하고, 각국·각지역에서의 세무 관계 법령에 따라 적절하게 납세 의무를 다해야 한다.

코마츠 그룹 각사의 대표자 및 CFO는 매년 자사의 재무 보고가 관계 법령 및 적용되는 회계 기준에 비취 적정함을 코마츠의 사장 및 CFO에게 서약할 의무를 진다. 또한 재무 보고의 신뢰성에 중요한 약점 또는 결함이 있는 경우에는 코마츠에 보고할 의무를 진다.

(3) 내부자거래 방지

코마츠 그룹은 공표되지 않은 사내외의 정보를 바탕으로 내부자거래 또는 그러한 것으로 의심되는 거래가 이뤄지지 않도록 체제를 정비하고 철저히 관리한다.

7. 내부 통제 시스템 및 컴플라이언스 체제

(1) 내부 통제 시스템

코마츠 그룹은 적절한 코퍼레이트 거버넌스를 보증하기 위해 회사법 기타 관계 법령에 기초한 내부 통제 시스템의 확립과 유지에 힘쓴다. 특히 (i) 투명하고 건전하고 효율적인 경영 유지, (ii) 그룹 전체에서 비즈니스 사회의 규칙 준수, 그리고 (iii) 감사를 포함한 적절한 리스크 관리 등의 추진을 꾀한다.

(2) 컴플라이언스 체제

a. 컴플라이언스 위원회

코마츠 본사에 「컴플라이언스 위원회」를 설치하고 컴플라이언스 관련 문제의 심의·해결에 임한다. 컴플라이언스 위원회의 위원장은 코마츠의 사장으로 하고, 사무국으로서 「컴플라이언스실」을 설치한다.

컴플라이언스 위원회는 다음의 역할을 수행한다.

- 1) 비즈니스 사회의 규칙 준수에 관한 방침의 결정
- 2) 코마츠 그룹의 컴플라이언스 체제 구축과 향상
- 3) 비즈니스 사회의 규칙 준수에 관한 방침을 코마츠 그룹들 및 사원에게 주지 철저 및 교육·계몽
- 4) 내부 신고 제도를 포함한 컴플라이언스 활동의 감독
- 5) 비즈니스 사회의 규칙을 위반하는 개별 문제에 대한 대응과 재발 방지

b. 컴플라이언스 담당 임원

코마츠 본사에 법령 준수 담당 임원을 임명하고 코마츠 그룹의 비즈니스 사회의 규칙 준수에 관한 책임자임을 대내외에 명확히 한다.

c. 내부 신고 체제의 정비

비즈니스 사회의 규칙 위반 또는 그 혐의가 있을 경우 이에 관한 상담, 신고를 접수하여 신속하게 사실 관계를 조사하고 적절한 대응을 실시하기 위해서 코마츠 본사에 상설 「컴플라이언스 핫라인」을 설치한다.

컴플라이언스 핫라인 상담에 상담, 신고를 한 코마츠 그룹의 사원에 대해서는 부정행위 목적에 의한 경우를 제외하고 상담, 신고를 이유로 어떤 불이익도 받지 않는 것을 보증한다.

d. 코마츠 그룹 각사 체제의 내실화

코마츠 그룹 각사는 각각의 상층부가 솔선수범해서 자사의 컴플라이언스 체제를 구축하고 책임 소재를 분명히 하여 사내에 주지시킨다. 그때는 코마츠 본사와 긴밀한 제휴를 하면서 상기 a에서 c에 준하는 체제를 정비함과 동시에 각종 컴플라이언스 관련 규칙을 정비한다.

내부 신고 체제의 정비에 있어서는 모든 사원 등이 그 모국어로 상담, 신고를 할 수 있는 창구를 정비하고 명확한 절차로 서면으로 주지되고 정확한 신고 처리가 가능한 인적 자원을 배치하도록 코마츠 그룹 각사가 서로 협력한다.

코마츠 그룹 각사는 「코마츠 행동 기준」에 실질적으로 저촉되지 않는 범위 내에서 자국의 비즈니스 규칙 및 자사의 사업활동에 적합한 보완적인 행동기준 제정에 힘쓴다. 또한 보완적 행동 기준의 제정 및 개정, 폐지에 있어서는 사전에 코마츠 본사(창구: 컴플라이언스실)와 충분히 협의한다.

제2부 사원이 지켜야 할 규칙

제2부에는 코마츠 그룹의 모든 사원 등이 개인으로서 비즈니스 사회의 규칙을 지키며 해야 할 일, 해서는 안 되는 일이 구체적으로 기재되어 있습니다. 사원들은 제2부를 잘 읽고 「코마츠 행동 기준」에 따라서 일상 업무를 행할 수 있도록 유념해 주십시오.

1. 성실하고 적절한 업무 수행

모든 사원 등은 비즈니스 사회의 규칙을 준수하고 업무를 적법하게, 그리고 성실하고 적정하게 수행해야 합니다.

불성실하고 적정하지 않은 행동은 직장의 사기를 해치고 생산성을 저하시킬 뿐 아니라 상담과 고객을 잃어버리고 시장 점유율의 저하, 소송, 과징금, 유죄 판결과 같은 심각한 사태로 이어질 우려가 있습니다.

특히 문제가 되는 것은 아래와 같은 것입니다.

(1) 부정 행위 (회사 자산에 손실을 입히는 행위)

사례: 한 동료는 사적인 용무 때문에 회사 출장 일정을 연장하는 일이 있는 것 같고 추가 비용(추가적인 숙박비, 교통비 등)을 회사에 청구하고 있다고, 그가 누군가에게 말하는 것을 엿들었습니다. 추가비용 청구는 문제가 아닐까요?

회사의 자산은 자금, 설비, 비품, 지적재산권, 및 정보를 포함하여 모두 회사의 적절한 업무 행위 목적으로만 사용되어야 하며, 사원은 분실, 누설, 도난, 부정 이용 등 회사 자산에 손실을 끼치는 부정 행위를 해서는 안 됩니다.

모든 사원 등은 한 사람 한 사람이 부정 행위를 발견하거나, 또는 방지하는 역할을 맡고 있습니다. 그러므로 여러분은 각각의 직책에 따라 일어날 수 있는 부정 행위 패턴을 숙지하고 사원뿐 아니라 거래처 등의 제3자의 행동 중에도 그러한 징후가 보이지 않는지 잘 살펴보아야 합니다.

부정에는 절도, 횡령, 부정 유용 등 여러 가지가 있지만 다음과 같은 것도 포함됩니다.

- 회사의 어음·수표를 비롯한 유가 증권을 위조, 변조하는 것
- 회사의 현금, 유가 증권, 자재, 기타 자산을 개인적인 목적을 위해 유용하는 것
- 회사의 거래를 허가 없이 처리하거나 허가 없이 공개하는 것
- 회사의 장부, 재무제표 등을 목적 외하를 불문하고, 위장, 조작하거나 멸실시키는 것(행정관청이나 내부감사에 의한 조사·절차를 방해·유도하기 위해서, 또는 그것을 예측해서 행하는 것을 포함)

상기의 리스트는 어디까지나 대표적인 사기 행위의 패턴을 나타낸 것이고 이와 다른 패턴의 부정 행위도 존재하므로 유의해 주십시오.

모든 사원 등은 정직하고 진지하게 업무에 임한다고 하는 대원칙으로부터 일탈해서는 안 되며 개인적 이익과 보수 등을 얻기 위한 반윤리적인 구조나 시도에는 일절 관여해서는 안 됩니다.

(2) 고객·공급업자·대리점 등과의 유착

사례: 동료는 항상 정해진 공급업자에게서만 구입을 하고 있지만 다른 공급업자의 가격에 비해 훨씬 높은 것 같습니다. 동료가 그 공급업자로부터 금품을 수취하고 있다는 소문이 있습니다. 문제가 없을까요?

모든 공급업자(협력업체도 포함. 이하 동일.)나 고객 등의 거래처와의 사이에서 업무 수행과 관련된 대가로 뇌물, 리베이트, 기타 가치를 갖는 모든 것을 직접·간접을 불문하고 주고받아서서는 안 됩니다. 비즈니스상의 의례를 위한 것, 예를 들면 선물, 접대, 기부 등이라 하더라도 부정으로 의심될 수 있는 상황이거나 또는 그 밖의 법이 금지하는 경우에는 일절 주고받아서서는 안 됩니다.

(공무원에 대한 뇌물에 관해서는 이 행동 기준의 제2부 제4장을 참조해 주세요.)

(3) 선물

사례: 공급업자측의 영업 담당자가 당신에게 스포츠 관람 티켓 2장을 선물하려고 합니다. (그것도 1등석입니다.) 당신은 이 공급업자와의 거래에 대한 결정 권한을 갖고 있는 코마츠의 구매 담당자에게 직접적인 영향력이 있는 것은 아니지만, 아무래도 이 티켓을 받으면 공급업자측의 영업 담당은 어떤 대가를 기대할 것 같은 느낌이 듭니다. 이 티켓은 받아도 될까요?

경쟁사, 공급업자, 고객, 협력업체 등으로부터의 선물은 그것을 받음으로 인해 그들과의 거래 업무를 적정하게 수행하는 것에 방해가 된다면 직접적이든 간접적이든 전 사원 등은 물론 그 가족 등(배우자, 동거자, 부모, 자녀, 형제, 조부모, 손자 기타 근친자 등. 이하 동일)이라도 받아서는 안 됩니다.

(4) 정치 헌금

사례: 정당 X가 광업 시장 활성화를 공약했습니다. 당신 부서의 예산이 다소 남아 있고 이 정당을 응원하면 회사에 도움이 될지도 모릅니다. 회사 명의로 기부를 해도 될까요?

위법인지 여부에 관계없이, 코마츠 본사의 정식 승인·결정이 없는 한 회사의 자금이나 기타의 자산은 정당에 대한 기부를 비롯한 어떤 정치적 목적에도 사용해서는 안 됩니다.

또한 정치 자금에 관한 각종 법령에 비추어 합법화되는 범위에서 공직 후보자나 의
원과의 모임, 공장 견학 등은 제한되지 않습니다.

(5) 문서·기록의 보존

사례: 서고의 캐비닛 서랍을 열었더니 20년 전의 설계 도면이 발견되었습니다. 당신은 서랍의 공간을 쓸
필요가 있는데 나온 도면을 폐기해도 될까요?

회사의 문서·기록류는 코마츠 그룹 각 사의 문서 보존 규칙 및 관계 법령 등에 따라
서 보존해야 합니다. 또한 소송이나 관청에 의한 조사 대상이 되는 문서 등은 문서 보
존 규칙에 폐기가 가능하여도 법무 부서에서 별도의 허가가 나올 때까지는 폐기하지
않고 보관해야 합니다. 이것은 종이로 된 문서·기록뿐 아니라 이메일이나 컴퓨터 상의
파일 같은 전자 데이터에 대해서도 마찬가지입니다. 폐기가 가능한지 판단이 어려운
경우에는 법무 부서에 확인해주세요.

2. 이해충돌

사례: 저는 총무 부서가 회사 사무실 청소를 위탁하는 업체를 바꿀 예정임을 알았습니다. 저희 삼촌이 대표로 있는 회사가 사무실 청소 사업을 해서 총무 부서에 추천하려고 하는 데 문제가 없을까요?

모든 사원 등은 회사와 경쟁하는 사업에 관여하거나 회사의 이익을 희생하고 자기 자신 및 제3자의 이익을 도모해서는 안 됩니다(이하 「이해충돌」이라고 한다). 이해충돌은 여러 가지 장면에서 발생할 가능성이 있지만 가령 외관상만의 일이라 하더라도 피하도록 노력해야 합니다.

다음은 이해충돌이 발생하기 쉬운 전형적인 상황입니다. 이러한 경우를 포함하여 이해충돌의 우려가 있을 경우에는 법무 부서와 상담하거나 사내 규칙대로 사전에 보고하고 승인을 받아야 합니다.

- 직접·간접을 불문하고 경쟁 업체, 대리점, 공급업자, 고객, 협력업체 등의 주식 또는 지분을 보유하는 것 (주식을 공개하고 있는 회사의 1% 미만의 주식을 보유하는 경우를 제외함)
- 직접·간접을 불문하고 고객, 대리점, 공급업자, 경쟁사와의 사이에서 고용 관계에 들어가거나 임원을 맡거나 컨설턴트 업무를 행하는 것
- 어떤 사업 분야라도 코마츠 그룹의 사업과 경쟁하는 사업 활동을 하는 것
- 회사에서의 자신의 업무에 필요한 시간과 노력을 낼 수가 없을 정도로 사외 활동에 종사하는 것(다른 사업 단체, 공익 단체, 자선 단체 등에 대한 관여를 포함함)
- 코마츠 그룹에서 일하는 자신의 가족 등에 대해서 그 상사가 되거나 인사평가, 보수, 복리후생 등에 영향을 미치는 입장이 되는 것
- 코마츠 그룹에서 일하는 자신의 가족 등에게 급여와 각종 수당 등 지불 업무를 스스로 담당하거나 감독하는 것
- 회사의 사원, 임원 혹은 그 가족 등에게 회사가 용자를 하거나 보증인이 되는 것
- 업무 수행의 과정을 알거나 혹은 스스로 만들어낸 코마츠 그룹의 비즈니스 기회(잠재적인 것도 포함)를 자기 자신 및 제3자를 위해 이용하는 것
- 회사에 대해서 어떠한 것을 판매하거나 혹은 회사에서 무엇인가 구입을 행하는 것(미니 어처 등의 기념품의 구입은 해당하지 않습니다.)
- 회사의 자산(자금, 시설, 설비, 자재, 노하우, 인력을 포함)을, 자기자신이나 제3자의 사업을 위해 사용하는 것

이해충돌 여부를 판정할 경우 자신의 가족 등과 관련해서 일어나는 상황은 자기 자신에게 일어나는 상황이라고 여길 필요가 있습니다.

이익충돌 여부는 항상 명확하게 판정할 수 있다고 할 수는 없습니다. 조금이라도 이해충돌의 우려가 있다고 느꼈을 때는 직속 상사, 법무 부서 또는 인사 총무 부서와 상담해야 합니다.

3. 독점금지법의 준수와 공정한 경쟁

(1) 독점금지법의 준수

사례 : 전시회에서 경쟁사의 영업 담당자 몇 명과 오찬을 함께 하던 중 최근 급등하는 강재 가격에 관한 이야기를 하게 되었습니다. 참석자 모두 강재 가격의 급등세를 흡수하려면, 후에 자사 제품의 가격을 끌어올릴 필요가 있다는 인식에 동의했습니다. 이대로 이러한 논의에 참여하고 있어도 될까요? 아니면 모임 자리에서 나와야 할까요? 혹은 어떤 형태로든 메모로 남겨둬야 할까요?

제1부 제2장 (1)에 기재된 대로 모든 사원 등은 전 세계 독점금지법이나 경쟁 법을 준수해야 합니다. 이들 법령은 자유로운 경쟁을 보호하고 공정한 경쟁 환경의 실현을 촉진하는 것입니다. 경쟁사와 상의해서 가격을 결정하거나 시장에서의 경쟁의 성질, 범위, 또는 수단에 대해서 합의하려는 계획을 세우거나 실행하거나 하는 일은 회사의 규칙에 어긋나며 독점금지법을 위반하는 행위입니다. 독점금지법에 의하여 거래의 거절, 제품·지역·시장의 할당 및 제품의 생산·판매 제한에 관해서 합의하는 것이 금지되기도 합니다. 위법 또는 비윤리적 수단을 사용하여 경쟁사의 기밀 정보를 입수하거나 경쟁사의 우위성을 획득하는 것은 금지되어 있습니다. 모든 사원 등은 업계 단체의 모임에 참석할 때는 그 회의가 합법적인 사업 활동임을 확인하고 경쟁업체와 교류할 때 독점금지법이나 경쟁 법규, 사내 규칙에 확실히 따르도록 충분히 주의를 기울여야 합니다.

독점금지법의 집행은 적극적으로 이뤄지고 있으며, 특히 경쟁사와의 커뮤니케이션은 직접적이든, 간접적이든 독점금지법에 의해 제한되어 있습니다. 독점금지법이나 경쟁법을 준수하지 않으면 금고형을 포함하여 무거운 형사 처벌이나 거액의 과징금을 부과받습니다. 모든 사원 등은 위반으로 이어질 수 있는 우려가 있는 행동에는 일절 관여해서는 안 됩니다. 이러한 법령은 복잡하므로 어떤 행동이라도 독점금지법 위반 문제가 생길 우려가 있으면 미리 코마츠 그룹 각사의 법무 부서와 상담해야 합니다. 경쟁사와 교류하는 경우에는 반드시 각사의 법무 부서에 조언을 구해야 합니다. 또한 독점금지법 준수에 관한 각사의 규칙을 확인하고 준수할 필요가 있습니다.

특히 이하의 내용에는 주의가 필요합니다.

a. 경쟁사와의 관계

어떤 형태로든 가격과 판매 조건, 생산, 가격 변동, 고객이나 지역의 할당에 대해서 경쟁사와 합의하거나 협조하거나 협정을 맺거나 하는 일은 중대한 위법행위로 형사 기소될 우려가 있습니다. 따라서 경쟁사와 이런 행동에 대해서 얘기를 하는 것은 엄금입니다.

어떤 모임이든 가격이나 금지 사항에 관해서 어떠한 규칙을 정하거나 협조적인

행동을 취하는 것이 논의된 경우에는 즉시 그 자리를 떠나야 합니다. 또한 그러한 모임이 있었을 경우에는 즉시 소속된 회사의 법무 부서에 보고해야 합니다. 전사회이든 전문가 조직의 모임이든 어떠한 계기라도 경쟁사와 접촉하는 경우에는 위와 같이 행동해 주십시오.

b. 대리점-고객과의 관계

대리점이나 고객에게 일정한 가격으로 제품의 재판매를 요구하는 것은 재판매 가격 유지 또는 가격의 수직적 제한이기에 금지됩니다.

독점금지법상 문제가 생길 가능성이 있는 사례

독점 거래	독점 대리점 계약
끼워 팔기	대리점이 어떤 상품을 구입할 경우, 다른 제품도 사게 한다.
지역 제한	대리점이 제품을 판매할 수 있는 지역을 제한한다.
차별적 대가	경쟁관계에 있는 대리점에 동일 제품을 다른 가격에 판매한다.

일반적으로 상기와 같은 예는 각 상황에서의 개별적인 사실 관계나 조건에 따라 독점금지법상의 문제가 생기는 경우도 있지만, 생기지 않는 경우도 있습니다. 그러므로 각 회사의 법무 부서 심사와 각 사업 부서의 책임자의 승인을 받은 경우가 아니라면 이러한 행위는 해서는 안 됩니다.

그리고 대리점끼리 경쟁 관계에 서는 경우도 있으므로, 대리점 회의 등의 자리에서 만일 대리점 간의 지역 제한이나 판매 가격 제한 등의 규칙이 화제가 된 경우에는, 코마츠 그룹이 그 일원이 되거나 중개 역할을 하지 않도록 사원 등은 즉각 퇴장하고, 법무부서와 상담하여 그 기록을 남겨야 합니다.

(2) 지적재산권의 존중

사례 : 사내 연수용으로 자료를 작성하고 있습니다. 시판 중인 서적을 참고하다 보니 매우 알기 쉬운 해설과 도표가 있어서 이를 그대로 연수 자료에 사용했습니다. 문제는 없을까요?

제1부 제2장 (1) c에 기재된 대로 모든 사원 등은 타자의 지적재산권을 존중해야 합니다. 저작권으로 보호된 것을 저작권자의 허가 없이 복제, 배포, 변경하거나 다운로드해서는 안 됩니다. 신제품의 개발·제조·판매 시에는 타자의 지적재산권을 침해하지 않았는지 확인해야 합니다.

지적재산권의 취급법은 복잡하므로, 반드시 법무 부서 또는 지적 재산 담당 부서에 상담하십시오.

4. 부패 방지

사례: 해외 어느 나라의 공기업 임원이 우리 공장을 견학하러 오게 되었습니다. 먼 길을 찾아 주셔서 회사의 비용으로 명소 관광에 데리고 가고 기념 선물을 주기로 하였는데 문제없을까요?

제1부 제2장 (2)에 기재된 대로 코마츠 그룹은 국내·해외를 막론하고 공무원과의 사이에 불투명한 관계는 회피해야만 합니다.

(1) 공무원과의 관계

어떤 상황이라도 공무원이나 공직 후보자에 대해서 사업상의 부당 이득을 얻는 것을 목적으로 금전 지급, 접대 등 어떠한 이익 공여도 해서는 안 됩니다. 단, 이것은 직원들이 자신이 지지하는 후보자나 정당을 위해서, 개인으로서서 운동하는 것을 막는 것은 아닙니다. 정치 헌금을 포함한 개인으로서의 정치 활동에 대해서는 개인의 자발적인 의사에 맡기고 있습니다.

(2) 외국 공무원에 대한 뇌물 공여 방지

모든 사원 등은 외국 공무원에게 뇌물공여 방지에 관해서 코마츠 그룹에 적용되는 각국의 법령(미국의 Foreign Corrupt Practices Act(FCPA), 일본의 부정경쟁 방지법 등을 포함)을 준수해야 합니다. 이들 법령 하에서는 외국의 공무원에게 편의를 목적으로 금전이나 기타 유가물을 직·간접적으로 공여하는 것은 범죄이며, 법인으로서 회사, 자회사, 그 밖의 관련된 임직원, 에이전트 등이 형사 책임을 지게 됩니다. 즉 이들 법령은 일을 얻기 위해서 외국의 공무원이나 정치인에 대해서 직·간접적으로 뇌물 공여를 행하는 것을 일절 금지하고 있습니다.

코마츠 그룹의 제품 판매와 관련하여 해외에서 대리점이나 에이전트를 지명할 때는 반드시 사전에 승인을 받아야 합니다. 대리점, 에이전트, 컨설턴트 등에게 지불을 할 경우, 그 일부가 외국의 공무원이나 공직 후보자에게 뇌물로 사용된다고 알고 있거나 혹은 그것을 의심할 이유가 있을 경우, 그러한 지불도 해서는 안 됩니다. 금액적으로 일반적이지 않거나, 또는 불합리한 커미션 등의 지불 요청이 있을 경우에는 법무 부서 등 회사가 지정하는 부서의 검토를 받은 뒤가 아니라면 응해서는 안 됩니다.

제안 받은 대로 지불을 하거나 회사 자금을 이용하는 경우 등 자국 법령에서는 문제가 되지 않아도 다른 나라에서는 불법이 되는 경우가 있습니다. 에이전트나 대리점의 요구에 근거하여 금전을 지불하는 경우에 흔히 있는 일입니다. 코마츠 그룹은 그러한 법률을 엄격히 준수해야 합니다.

또한 미국의 FCPA 기타 법령에서 정한 회계 처리 및 장부 류 보존에 관한 요건을 충족시키기 위하여 적절한 회계 방식에 따라 거래 내용을 정확히 기록해야 합니다.

세계에는 광업과 인프라 사업이 국영으로 되어 있는 나라들이 있습니다. 그러한 산업에서 임직원은 공무원으로 간주되기 때문에 그들에게 사업상의 부정한 대가를 구하고자 금전이나 기타 유가물을 제공해서는 안 됩니다.

어떤 경우이든 위법 행위가 되는 활동은 엄중히 금지하고 있습니다. 위법일지도 모

른다는 우려가 있는 경우에는 미리 법무 부서와 상담해야 합니다.

5. 수출 관리

사례 : 해외의 신규 고객으로부터 대량의 건설 기계 거래 조건과 관련하여 사전 문의가 있었습니다. 평상시보다 이익률이 높고 현금 일시불로 지급한다는 좋은 조건이었으므로, 당장 수주하기로 했는데 문제는 없을까요?

제1부 제2장 (3)에 기재된 대로, 코마츠 그룹은 세계 각지의 무역 관계 법령을 준수해야 합니다. 특히, 코마츠 그룹의 상품 및 기술이 대량 살상 무기 및 재래식 무기의 개발·생산·사용·저장, 테러리즘의 지원, 기타 세계 평화에 위협을 주는 목적에 이용되지 않도록 각국·지역 안보 수출 관리 관계 법령은 물론, 그룹 내의 규칙과 방침을 준수해야 합니다. 이를 위해서는 새로운 비즈니스 파트너가 될 공급업자, 서비스 업자, 에이전트, 컨설턴트, 대리점 등이나 신규 고객에 관해서 충분히 주의를 기울여 조사하고 선정하는 것이 중요합니다. 또한 기존 고객과의 거래에 관해서도, 안전 보장 수출 관리 법령과 규칙, 방침에 위반되지 않는지를 항상 확인할 필요가 있습니다.

모든 사원 등은 상기 사항을 제대로 이해하고서 코마츠 그룹의 비즈니스 파트너와 고객을 잘 파악하고 국제 거래에 관한 법령의 준수에 필요한 예방적 조치를 강구해야 합니다.

6. 영업 비밀·기밀 정보

사례 : 저는 코마츠의 초일류 기술이 자랑스러운데요, 공표되지 않은 기술 내용을 친구에게 이야기해도 괜찮을까요?

모든 사원 등은 회사의 영업 비밀 또는 기밀 정보(사외의 제3자로부터 위탁 받은 것을 포함)를 지켜야 합니다. 기밀 정보에는 일반에 공개되지 않은 회사의 정보가 모두 포함됩니다. 그 예로서는 재무 데이터, 매출액, 신제품 정보, 제조 방법, 고객 및 공급업자 정보, 구입 가격, 제조 원가, 판매 가격, M&A에 관한 정보, 설비 투자 계획, 생산 기술 정보, 도면, 사원의 개인 정보 등이 있습니다.

영업 비밀 및 기밀 정보는 사내 규칙에 따르는 경우 또는 법무 부서가 승인한 비밀 의무 계약을 서면으로 체결한 경우를 제외하고 공개해서는 안 됩니다. 공개할 경우에도 공개 범위는 필요 최소한으로 해야 합니다. 그리고 사내라고 하더라도 정보 공개는 필요 최소한으로 해야 합니다. 고객이나 공급업자측 사원과의 대화나 기타 교류 시에도 부주의하게 영업 비밀과 기밀 정보를 누설하지 않도록 주의해야 합니다. 고객이나 공급업자, 그 밖의 사람·기업의 영업 비밀 및 기밀 정보도 지켜야 합니다.

공적인 기관이나 법원으로부터 영업 비밀 또는 기밀 정보의 공개 혹은 제출 요청이 있는 경우는 사내 관련 부서 및 법무 부서와 상담을 하고 적절하게 대응해야 합니다.

7. 전자 커뮤니케이션 툴

사례: 회사로부터 지급된 제 컴퓨터에 고가의 그래픽 소프트가 설치되어 있습니다.이 그래픽 소프트로 개인적으로 제작하고 싶은 것이 있어서 휴일에 사적으로 회사에서 지급된 컴퓨터를 사용 중입니다.이러한 행위에 문제는 없을까요?

사원에게는 업무에 사용하는 전자 커뮤니케이션 툴과 컴퓨터 시스템이 제공되는 경우가 있습니다. 이들 도구는 다른 사원, 고객 및 공급업자 등과의 연락, 업무와 관련된 조사, 유용한 비즈니스 정보의 입수 등 주로 비즈니스 관련 목적으로 제공되고 있습니다.

회사의 컴퓨터 및 통신 시스템에 의해서 작성, 송신, 수신 또는 저장되는 모든 메시지, 파일, 소프트웨어 또는 기타 자료는 회사의 재산이며, 사원의 사유 재산이 아닙니다.

이메일이나 인터넷 액세스를 포함한 컴퓨터 시스템의 부정 사용은 엄중히 금지되어 있습니다. 사원은 정보 기술에 관한 사내 규칙을 잘 읽고 준수해야 합니다.

8. 고용 기회의 평등·차별 금지

사례 : 제 부하 직원은 매우 우수하고 의욕적으로 일하며 커리어업을 목표로 하고 있습니다. 하지만 육아와 병행하면서도 지금까지와 같은 업무를 기대할 수 없을 것 같아서, 아직 본인에게는 확인하지 않았지만 그녀에게 지금처럼 출장이 잦은 업무나 도전적인 프로젝트가 아니라 부담이 적은 간단한 업무나 보조적인 업무를 주려고 합니다. 이러한 업무 변경에 문제는 없을까요?

제1부 제3장 (1) 및 제4장 (1) b에 기재된 대로, 코마츠 그룹은 사원과 회사를 둘러싼 커뮤니티의 다양성을 존중합니다. 모든 사원 등은 국적, 인종, 민족, 피부색, 성별, 성적 지향, 성적 정체성, 연령, 종교, 조상, 장애의 유무, 혼인 상태 등을 이유로 한 부당한 차별을 해서는 안 됩니다.

상기에 위반하는 행위나 그 혐의를 알게 된 경우에는 즉시 상사 또는 인사 총무 부서에 보고하거나 컴플라이언스 핫라인에 신고해야 합니다.

9. 갑질

사례 : 직장의 이성으로부터 「최근에 예뻐졌네」라는 말을 듣고서 불쾌해져서 상사에게 이를 상담하자 「칭찬받은 건데 괜찮잖아」라는 이야기를 들었습니다. 이러한 발언에 문제는 없을까요?

제1부 제3장 (1) 및 제4장 (1) d에 기재된 대로 코마츠 그룹은 학대나 부당한 편견이 없는 직장 환경을 보증합니다. 사원 개인의 국적, 인종, 민족, 피부색, 성별, 성적 지향, 성적 정체성, 연령, 종교, 조상, 장애의 유무, 혼인 상태 등이나 직장에서의 우월적 관계, 임신·출산·육아 또는 간병을 이유로 하는 갑질이 없는 직장환경을 조성하도록 합니다.

임원 및 모든 사원 등은 상기의 방침을 확실히 실행할 책임이 있고, 어떤 사소한 것이라도, 코마츠 그룹 사원에 대한 것인지, 타사 사원, 구직자 등에 대한 것인지 여부와 상관없이 학대를 해서는 안 됩니다.

코마츠 그룹은 학대를 방지하기 위해 문제가 있는 경우에는 신속하게 대응합니다. 따라서, 누구를 대상으로 한 것이든 학대 가능성이 있는 사안은 조속히 보고해 주십시오. 자기 자신이 학대를 받고 있거나 또는 다른 사원이 학대를 받고 있음을 알게 된 사원은 즉시 상사나 인사 총무 부서에 보고하거나 또는 컴플라이언스 핫라인에 신고해야 합니다.

10. 사원의 사생활

사례 : 부하 직원이 질병 요양을 위해 한동안 휴직하게 되어, 본인의 허가를 얻지 않고 병명을 소속부서 전원에게 전했습니다. 이러한 행위에 문제는 없을까요?

제1부 제4장 (1) a에 기재된 대로, 코마츠 그룹은 사원의 사생활을 존중합니다. 사원의 개인 정보는 회사의 사업을 위해서 및 사원을 위해서만 사용됩니다. 코마츠 그룹은 개인 정보 보호에 관련한 각국의 법령을 준수합니다.

모든 사원 등은 사원의 사생활 보호에 관한 규칙에 따라야 합니다. 업무에 대해서 잘 알고 있는 다른 사원의 개인 정보를 허가없이 공개 또는 사용해서는 안 됩니다. 개인 정보의 예외적인 공개 또는 사용은 인사 총무 부서의 사전 승인이 있을 때만 허용됩니다.

11. 안전과 건강

사례 : 제가 작업에 사용한 금속 가공 기계에는 사람의 진입을 감지하고 기계를 멈추는 안전장치가 장착되어 있는데 센서가 너무 민감해서 가끔 예기치 못하게 정지하기도 합니다. 이대로라면 작업 효율이 떨어지기 때문에 안전 장치를 해제하고 싶은데 괜찮을까요?

제1부 제4장 (2)에 기재된 대로 코마츠 그룹은 사원, 협력업체, 주변 지역사회에 대해서 안전하고 건강한, 부상이 발생하지 않는 직장을 보증합니다. 회사의 설비를 이용한 작업을 계획하고 실시할 때는 안전과 건강을 최우선으로 고려해야 합니다.

코마츠 그룹의 설비는 적용되는 모든 기준을 충족해야만 하며, 또한 모든 사원에게 안전하고 건강한 노동 환경을 제공하는 것이어야만 합니다. 위험한 노동 환경을 발견한 경우에는 즉시 시설 관리자 혹은 안전 담당 부서에 보고를 해야 합니다. 모든 사원 등은 제1부 제4장 (2)의 「안전 위생 방침」에 근거하여 행동해 주십시오.

12. 제품의 안전성과 신뢰성

사례: 고객님으로부터 납품 직후에 초기 불량에 관한 클레임이 들어왔습니다. 작은 부품에 균열이 있었는데, 다행히 간단한 용접으로 수리되었으므로, 고객님께서서는 납득해 주셨습니다. 신속하게 대응했고 그 이상의 문제는 발생하지 않았으므로 상사에게는 특별히 보고하지 않았는데, 이러한 대응으로 문제가 없을까요?

코마츠 그룹은 설계 사양에 근거한 사용법에 있어서 가능한 한 안전하고 신뢰성 있는 제품과 서비스를 제공하는 것을 방침으로 삼고 있습니다. 이를 확실히 실천하기 위해 모든 사원은 이하의 내용에 힘써야 합니다.

- 국제 규격이나 각국의 법 규제를 준수한 제품과 서비스를 제공할 것
- 고객에게 위해를 끼치지 않는 안전하고 안심할 수 있는 제품과 서비스를 제공할 것
- 고객이 만일 사고를 당하더라도 피해가 최소한이 될 제품을 제공할 것
- 고객의 정보에 귀를 기울이고 위험 예방 활동을 지속적으로 하며 만일 제품이나 서비스에 결함이 발생한 경우는 신속한 조치와 정보 공개에 노력할 것
- 제품 안전성을 중시하는 기업 풍토를 조성하기 위해서 안전 관리 시스템 및 안전 기술의 표준화와 지속적 개선에 힘쓸 것

13. 환경

사례: 그룹의 환경 조사에서 당사 판매 대리점의 수리 공장에 설치해둔 유수분리조와 정화조의 처리 능력이 작금의 기후 변화에 따라 때때로 발생하게 된 폭우에 대응할 수 없게 되었다는 사실을 알게 되었습니다. 그러나 대리점은 지금까지 유수나 폐수가 유출된 적이 없으므로 현재 상태로 두고 싶다고 말합니다. 이러한 대응으로 문제없을까요?

제1부 제5장에 기재된 대로 코마츠 그룹은 환경 보호, 자원의 보전 및 인간의 건강을 지키는 일의 중요성을 인식하고 있습니다. 모든 사원 등은 각자 코마츠 그룹이 환경을 배려하기 위해 실시하고 있는 이하의 활동에 협조하여야 합니다.

- 사업을 행하는 나라에서 적용되는 모든 환경 법령을 준수한다.
- 대기, 수질 환경 오염 방지, 폐기물 발생의 최소화, 자원 재활용의 촉진, 재생 불가능한 자원의 효율적 사용, 온실 효과 가스 감축, 생물 다양성의 보전을 추진하기 위해서 지속적으로 사업 활동을 개선한다.
- 전략 기획을 포함한 모든 사업 활동 계획과 실시에 있어서는 환경을 배려한다.
- 사업 활동이 환경에 관한 법령이나 회사의 규칙을 따르고 있는지 여부를 평가하기 위해서 환경 감사를 실시한다.
- 환경에 주는 영향을 최소화하는 생산 공정(프로세스)을 사용한다.
- 환경 법령의 위반 혐의가 있는 때에는 즉시 직속 상사, 환경 관리 부서에 보고하거나 컴플라이언스 핫라인에 신고한다.

관리직은, 환경, 건강 및 안전에 관한 규제·기준을 인식하고 알게 된 문제에 대해서 상위 관리직에 보고할 의무를 지고 있습니다.

정부 기관으로부터 환경 법령 또는 인허가 위반에 관한 지적이 있는 경우에는 신속하게 환경 관리 부서에 보고해야 합니다.

14. 정보 공개

사례: 어느 소셜 미디어에 회사에 관한 잘못된 정보가 기재되어 있는 것을 발견했습니다. 저는 사원으로서 올바른 정보를 게시해 정정하려고 하는데, 괜찮을까요?

제1부 제6장 (1)에 기재된 대로 코마츠 그룹은 회사의 재무 정보 및 중요한 정보는 그것들의 공개에 대해 정해진 방법에 의해서만 공표하며 분석가의 예측에는 코멘트하지 않습니다. 예외로는 코마츠의 사장, CFO 또는 그때마다 정식으로 지정된 임원에 의한 승인이 있는 경우에 한해 인정됩니다.

의도치 않게 회사에 관해 중요한 미공표 정보를 공개해 버린 경우에는 그 정보를 정식으로 발표하지 여부를 결정하기 위해서 즉시 코마츠 본사의 코퍼레이트 커뮤니케이션부에 연락해야 합니다.

언론과의 접촉은 공개-커뮤니케이션에 관한 사내 규칙에 따라서만 이뤄집니다. 모든 사원 등은 회사의 중요한 미공표 정보에 대해서 외부자로부터 질문을 받아도 응답해서는 안 됩니다. 「중요」 정보란 회사에 관해 입수 가능한 정보를 종합적으로 감안하여 일반적 투자자가 투자 판단할 때 중요한 정보라고 생각하는 정보입니다. 코마츠 그룹 각사의 책임자는 업계 신문이나 업계 또는 고객을 대상으로 한 기타 매체에 대해서 「중요」 정보 이외의 정보를 전달하는 사원을 특정해내야 합니다.

회사 정보를 개인의 소셜-미디어에 게재해선 안 됩니다. 또한 소셜 미디어에서의 정보 발신이 코마츠 그룹에 의한 것 또는 코마츠 그룹의 승인에 따른 듯한 인상을 주어서 코마츠 그룹의 신용을 해치는 행동을 해서는 안 됩니다. 그러한 정보의 발신에는 인종, 성별, 성적 정체성, 신조, 종교, 출신 국가, 정치 문제 등에 대해서 논쟁을 불러일으킬 수 있는 화제를 포함합니다.

의문이 있는 경우에는 소속 부서의 홍보 부서 또는 인사 총무 부서를 통해서 코마츠 본사의 코퍼레이트커뮤니케이션 부서에 문의해야 합니다.

15. 내부 통제 시스템

사례: 직장 동료가 정해진 룰을 스킵하며 업무를 하고 있습니다. 동료에게 주의를 주자, 「규칙이 지금 실태에 맞지 않지만 규칙을 바꾸기가 힘드니 이렇게 하는 것이 좋다」고 말합니다. 이대로 뒤도 관찮을까요?

제1부 제7장 (1)에 기재된 대로 코마츠 그룹은 관계 법령에 근거하여 내부 통제 시스템을 구축할 의무를 지고 있습니다.

(1) 내부 통제 시스템의 실천·준수

모든 사원 등은 개개인이 그 직책에 관련한 내부 통제를 실천·준수하고 내부 통제상의 결함이나 비리를 발견한 경우에는 보고해야 합니다.

(2) 사내외의 감사에 대한 협조

모든 사원 등은 회사의 감사에 종사하는 외부의 공인 회계 감사인이나 감사·조사에 관련한 코마츠 그룹의 사원에 대해 부정한 영향력을 행사하거나 압력을 가하거나 정보를 조작하거나 오해를 야기하는 행위를 일절 해서는 안 됩니다. 사내외의 감사원이 실시하는 감사·조사에 대해서는 모든 사원 등이 협조해야 합니다.

16. 적정한 재무 보고

사례: 사분기의 마지막 주에 완성될 예정이었던 건물 공사가 다음 주로 연장될 것 같다고 공사를 맡은 회사로부터 연락이 있었습니다. 예산은 이번 기에 계상하였고, 다음 기로는 넘길 수 없습니다. 청구서는 이번 달 말일자로 작성해서 먼저 보내 달라고 공사 회사에 의뢰해도 관찮을까요?

제1부 제6장 (2)에 기재된 대로 코마츠 그룹은 사업 거래와 자산 처분에 관하여 회사의 실태를 적절하게 반영한 정확하고 상세한 장부·기록을 남기고 이를 토대로 투자자, 행정 관청, 주주 등에게 적정한 재무 보고를 실시할 의무를 지고 있습니다. 또한 관계 법령에 근거하여 회계에 관한 내부 통제 시스템을 구축할 의무도 지고 있습니다.

거래 금액, 목적 등에 관한 사실과 다르거나 오해를 불러올 수 있는 조치, 기타 위조, 기재의 생략 등은 허락되지 않습니다. 정확한 기록이 요구되는 장부류에는 전표, 청구서, 송장, 재무 데이터, 경비 명세 보고, 선하증권, 행정 당국으로의 보고 서류, 실적 보고 서류, 계약서(에이전트, 컨설턴트, 기타 제3자와의 계약) 등이 포함됩니다.

회사의 장부·기록은 그 사업을 평가, 운영, 보고하기 위한 기초가 되는 것이며 그렇기 때문에 모든 사원 등은 이하를 지켜야 합니다.

- 거래나 자산 처분을 반영한 완전하고 정확한 장부·기록을 남길 것
- 코마츠의 CFO가 승인한 회계, 보고, 통제에 관한 모든 사내 절차를 준수할 것

- 거래상의 권리·의무가 회사에 발생하는 경우나 회사의 재무 정보를 공표하는 경우는 사내에서 필요한 사전 승인을 서면으로 취득하고 보존할 것
- 컴퓨터 상의 데이터도 포함하여 장부·기록을 안전하게 보관할 것
- 회사의 감사 부서, 기타 권한 있는 사원에게 정확하고 완전한 정보를 근거 서류와 함께 제공할 것

17. 내부자거래 금지

사례 : 당신은 이번 사분기의 회사 실적이 매우 좋다는 사실을 알게 되었으나, 그 정보는 아직 공표되지 않았습니다. 당신은 이 정보가 공표되기 전에 회사의 주식을 구입해도 될까요?

모든 사원 등은 「중요한 미공표 정보」에 근거한 당해 회사의 증권 거래 또는 그렇게 의심되는 거래를 해서는 안 됩니다. 중요한 미공표 정보란 회사에 관한 미공표 정보로, 일반적인 투자자가 투자 판단을 행할 때 중요하다고 생각하는 정보입니다. 예를 들어 회사의 실적 또는 그 예측, 중요 계약의 체결 또는 해제·종료, M&A의 가능성 및 사업 전략의 커다란 변경 등 중요한 의사 결정 등이 포함됩니다. 회사가 공표하지 않은 중요한 미공표 정보를 고의로 공개하는 행위는 법령에 따라 금지되어 있습니다.

코마츠 그룹의 회사이든 다른 회사이든, 만약 그 회사의 중요한 미공표 정보를 접한 경우, 그 정보가 법령에 따라 정식으로 공표될 때까지 그 회사의 증권을 매매해서는 안 됩니다. 이는 주식, 채권 등 모든 증권에 적용됩니다.

상기를 준수하기 위해 모든 사원 등은

- 중요한 미공표 정보를 자기 또는 타인의 이익을 얻기 위해 사용해서는 안 됩니다.
- 중요한 미공표 정보는 이를 알 필요가 없는 사람에게는 전달해서는 안 됩니다.

의문이 있는 경우에는 법무 부서 또는 경영 관리 부서에 문의해야 합니다.

부 칙

A. 벌칙

비즈니스 사회의 규칙 위반, 위반의 은폐, 사실의 조작, 위장, 날조 등에 대해서는 적절한 규칙·노동 협약, 계약 등에 근거하여 징계 처분의 대상으로 삼습니다. 해당 징계 처분에는 고용 계약의 종료도 포함됩니다. 또한 이 행동기준의 위반이 법령 위반에도 해당하는 경우, 코마츠 그룹은 필요에 따라 사법·행정 당국에도 신고·고발할 수 있습니다.

B. 컴플라이언스 핫라인

코마츠 본사는 근무지와 관련 없이 그룹 내의 모든 사원으로부터 신고를 접수받는 글로벌 컴플라이언스 핫라인을 운영하고 있습니다.

글로벌 컴플라이언스 핫라인 창구

전화:	+81-3-3582-2506
팩스:	+81-3-5561-1837
이메일:	comp_hot@global.komatsu

상기에 더하여 코마츠 그룹 각사는 각 지역의 모든 사원 등이 각각의 모국어로 상담, 신고할 수 있도록 지역마다 컴플라이언스 핫라인을 설치, 운영하며 비즈니스 사회의 규칙 위반이나 이러한 우려에 관한 상담, 신고를 적절히 다루도록 하고 있습니다.

글로벌 컴플라이언스 핫라인을 통해 신고된 사항은 신고처의 지역을 담당하는 컴플라이언스 핫라인에 회부되고, 사실 관계 조사 및 비즈니스 사회의 규칙 적용은 각 지역의 컴플라이언스 핫라인에 의하여 실시됩니다. 이 경우, 글로벌 컴플라이언스 핫라인은 각 지역의 컴플라이언스 핫라인을 통한 안건 처리 상황을 모니터링하고 적정 수속이 유지되도록 감독합니다.

글로벌 컴플라이언스 핫라인도 각 지역의 컴플라이언스 핫라인도 신고자의 정보에 대해서 그 비밀 유지에 노력하지만 법령상의 요청에 따라서, 혹은 회사의 개선을 위해 비밀을 완전히 지키지 못하는 경우도 있습니다. 그러나 어떤 경우라도 비즈니스 사회의 규칙 준수에 관해서 선의로 신고·상담을 한 사람이나 회사에 의한 조사 과정에서 선의로 정보 제공을 한 사람에 대한 보복은 결코 용인되지 않습니다. 개인에 의한 보복은 이 행동 기준의 위반이 됩니다. 비록 신고가 악의에 의해서 이뤄졌다고 하더라도 개인에 의한 보복이 이뤄져서는 안 됩니다. 부당한 보복을 받고 있다고 믿는 직원은 상기 중 하나의 컴플라이언스 핫라인에 신고를 해 주십시오.

C. 서약서

코마츠 그룹의 모든 사원 등은 각 회사의 대표자에게 별도로 정하는 서식에 따라 각각 직책에 맞게 이 행동기준을 준수하는 동시에 항상 컴플라이언스 5원칙에 따라서 행동하겠다는 뜻을 서약합니다.

코마츠 그룹 각사의 경영 책임자는 이 행동기준을 충분히 이해하고서 행동기준을 준수한 사업 운영을 실시하겠다는 뜻을, 별도로 정하는 서식에 따라 코마츠의 사장 또는 코마츠가 지정하는 지역 총괄 현지 법인의 대표자 등에 대하여 서명·서약합니다.

D. 개정

이 행동 기준은 정기적으로 재검토되고 코마츠의 컴플라이언스 위원회의 승인에 의하여 개정됩니다. 개정된 새로운 행동 기준은 종이로 된 서면 또는 전자 매체로 코마츠 그룹의 모든 사원 등에게 배포됩니다.

E. 노동협약 등과의 관계

이 행동기준의 어떠한 조항도 코마츠 그룹 각사가 노동조합과의 사이에서 맺은 협약과 대립할 의도를 갖지 않으며, 만일 모순이 생긴 경우에는 노동조합과의 협약이 우선됩니다. 또한 이 행동 기준의 어떠한 조항도 각 조합과의 사이에 체결한 노동협약을 개정할 의도를 지니지 않습니다.

1998년	1월 1일	초판 발행
1999년	1월 1일	제2판 발행
2000년	6월 1일	제3판 발행
2001년	10월 1일	제4판 발행
2003년	2월 1일	제5판 발행
2004년	12월 1일	제6판 발행
2007년	1월 15일	제7판 발행
2008년	10월 1일	제7판 제2쇄 발행
2011년	4월 1일	제8판 발행
2014년	4월 1일	제9판 발행
2017년	10월 1일	제10판 발행
2021년	4월 1일	제11판 발행

발행: 코마츠 컴플라이언스실

