

정책 이름 <b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</b>		정책 번호	발행 번호	페이지	
		904	4	1/6	
		범위		승인된 변경	
		전 세계	예	아니요 X	
조직	승인자		이전 버전	발효일	
법무팀			2012년 10월 1일	2015년 12월 31일	
	법무 자문위원 Laura Nyquist				

**마지막 검토 날짜: 2019년 1월 16일**

본 정책에는 테라데이타 윤리 강령, 테라데이타 윤리 지침, 선물 및 접대 정책(CMP 912) 및 본 정책이나 본 정책의 보안 정책에서 참조하는 다른 모든 회사 정책의 관련 조항이 통합 및 보완됩니다.

### 정책의 관점

테라데이타는 뇌물, 부패 및 돈세탁(통칭하여 "부정부패")에 대한 무관용 정책을 채택하고 있습니다. 따라서 본 정책을 "무관용 정책" 또는 "글로벌 부정부패 방지 정책"이라고 할 수도 있습니다.

본 무관용 정책은 전 세계에서 테라데이타 또는 그 대행사가 수행하거나 테라데이타 또는 그 제품이 관련된 모든 거래에 적용됩니다. 본 정책은 전 세계의 모든 테라데이타 법인, 자회사, 제휴사, 유통업체, 리셀러, 공급업체, 계약업체, 대행사, 중개인, 기타 타사 대표자 및 그와 관련된 모든 임원, 이사, 직원, 대리인 및 기타 담당자("테라데이타 사람")가 준수해야 합니다.

본 무관용 정책은 공적 부정부패와 사적 부정부패 모두를 포함하는 모든 종류의 부정부패에 적용됩니다. 즉, 본 정책은 "민간 담당자"가 관련된 거래뿐만 아니라 "공적 담당자"가 관련된 거래를 포함하는 테라데이타 사람이 수행하는 모든 거래에 적용됩니다. 본 정책의 목적상 공적 담당자란 정부, 정치 단체, 정당, 국제 공공 기관 또는 은행, 통신, 운송 또는 공익 기업과 같이 정부 기관이 전체 또는 일부를 소유하는 "국유기업"("SOE")의 모든 직원, 계약업체, 대행사, 선출 또는 임명직 공직자, 후보, 지명인 또는 기타 대리인을 의미합니다.

본 정책의 목적상 "민간 담당자"란 공적 담당자는 아니지만 실제 또는 제안된 테라데이타 고객, 공급업체, 계약업체, 서비스 공급자, 유통업체, 리셀러, 대행사, 중개업체 또는 기타 사업 제휴 파트너의 임원, 이사, 직원, 대리인 또는 기타 대표인 사람을 의미합니다. 본 정책에서 공적 담당자가 관련된 부정부패를 공적 부정부패라고 하고, 민간 담당자가 관련된 부정부패를 사적 부정부패라고 합니다.

<p>정책</p> <p style="text-align: center;"><b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</b></p>	<p>정책 번호</p> <p style="text-align: center;">904</p>	<p>페이지</p> <p style="text-align: center;">2/6</p>
---	---	---

테라데이타는 다음을 요구합니다.

- (1) 미국 "FCPA(해외 부패 방지법)", 영국("UK") 뇌물 수수법과 테라데이타가 사업을 운영하는 모든 사법 관할권 및 위치의 관련 법률을 비롯한 모든 적용 가능한 뇌물 방지, 부정부패 방지 및 돈세탁 방지 법률(통칭하여 "부정부패 방지 법률")을 항상 준수해야 합니다.
- (2) 뇌물, 부정부패 및 돈세탁을 방지하고, 관련 위험과 영향을 최소화하고, 이를 탐지하고 해결하며 부정부패 방지 법률을 준수할 수 있도록 보장하기 위한 정책, 관행, 통제 및 절차를 회사 내에서 구현해야 합니다.
- (3) 이러한 정책, 관행, 통제 및 절차를 준수하고 시행해야 합니다. 전 세계의 테라데이타

사람에게 다음이 요구됩니다.

- (1) 모든 기업 관련 활동, 사안 및 거래와 관련하여 높은 수준의 윤리적 사업 관행을 준수해야 합니다.
- (2) 뇌물, 리베이트, 돈세탁, 부적절한 급행료/촉진비 및 다른 모든 부패한 지급, 가치 있는 물건의 이전 및 관행을 제공, 요청, 지불, 수수, 도모, 인가, 승인, 용인 및 참여하고 회사의 장부 및 기록에 철저히 기록하지 않고 숨기는 행위를 삼가해야 합니다.
- (3) 뇌물, 부정부패 및/또는 돈세탁을 야기하거나 그와 관련될 수 있는 행동 및 관행을 다루는 테라데이타 선물 및 접대 정책(CMP 912), 이해 상충 정책(CMP 901), 출장 및 접대 정책(CMP 802), 테라데이타 윤리 강령 및 관련 테라데이타 윤리 지침과 같은 기타 테라데이타 정책 및 표준을 의식하고 준수해야 합니다.

FCPA는 미국 기업 및 그 관련자가 미국 이외 시장에서 사업 또는 관련 행위를 수행함에 있어 준수해야 하는 최소한의 글로벌 뇌물 방지 및 부정부패 방지 요건을 수립합니다. FCPA는 구체적으로 공적 담당자가 포함되거나, 직접 대상이거나, 관련되어 있는 거래, 지급, 뇌물, 리베이트 및 기타 가치 있는 물건의 이전(직접적 및 간접적)에 적용됩니다. 공적 담당자와 관련된 영업 또는 기타 활동에 어떠한 방식으로든 관여하는 테라데이타 사람은 항상 FCPA를 준수한다는 확신이 있어야 하며, 확신이 없는 경우 FCPA를 준수하지 않는 행동에 참여하기 전에 테라데이타 법무팀 또는 E&C 사무국에서 안내와 지침을 받아야 합니다.

미국의 대부분의 주를 포함하여 전 세계의 여러 국가, 도, 주 및 기타 관할 지역에서도 공적 부정부패는 물론 사적 부정부패와 관련하여 적용되는 뇌물 방지, 돈세탁 방지 및 기타 부정부패 방지 법률, 규정 및 지침을 채택하고 있습니다. 이러한 법률은 다음과 같은 기업 및 기업 담당자에게 적용되는 경우가 많습니다.

<p>정책</p> <p style="text-align: center;"><b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</b></p>	<p>정책 번호</p> <p style="text-align: center;">904</p>	<p>페이지</p> <p style="text-align: center;">3/6</p>
---	---	---

(1) 해당 관할 지역 내에서 법인이거나 사업을 수행하는 기업, (2) 해당 관할 지역을 위해 또는 관할 지역 내에서 정부 관련 계약에 입찰하거나 참여하는 기업(주 계약업체 또는 하도급 업체), 또는 (3) 해당 관할 지역의 시민, 거주자 또는 해당 관할 지역에서 설립되거나 운영되는 회사를 고용, 하도급 또는 기타 방식으로 참여시키는 기업

이러한 종류의 부정부패 방지 법률은 전 세계적으로 수많은 관할 지역에서 점점 엄격하게 시행되고 있습니다. 이러한 법률 위반에 대한 형사 처벌에는 관련자에 대한 상당한 기간의 수감, 관련자와 관련 기업 모두에 대한 상당한 벌금이 포함될 수 있으며, 기업은 부적절한 이익을 몰수당할 수 있습니다. 위반은 부패한 근본 행위 자체 및/또는 뇌물/부정부패를 방지, 탐지 및 중지하기 위한 적절한 절차를 마련하지 못하거나 모든 거래 및 기타 가치 있는 물건의 이전과 관련된 실제 금액, 목적, 성격 및 당사자를 온전하고 공정하게 반영하는 정확한 장부 및 기록을 유지하지 못한 기업으로 인해 발생할 수 있습니다. 즉, 뇌물/부정부패를 방지, 탐지 및 중지하도록 고안된 테라데이타의 통제 및 절차를 위반하거나 테라데이타의 장부 및 기록(선물, 접대 및 여행과 관련한 내용 포함)에서 고의적으로 허위, 부정확 또는 불완전한 기재를 한 테라데이타 직원 및 담당자는 부정부패 방지 법률을 위반한 것일 수 있습니다. 그에 따라, 테라데이타는 이러한 통제, 절차 및 기록 유지와 장부 기재 요건에 대한 위반을 확인한 경우 무관용 정책을 채택하고 있습니다. 테라데이타는 본 정책을 위반한 모든 테라데이타 사람에 대해 최대 해고 또는 테라데이타와의 계약 종료(직원이 아닌 경우)에 이르는 징계 조치를 하며, 사법당국에 위반 사항을 신고하고 모든 위반자에 대한 수사 및 기소에 협조할 수 있습니다. 이러한 종류의 모든 부정부패 방지 법률 위반 사항은 관련 금액이 아무리 소액이어도 심각하며 테라데이타에서는 허용되지 않습니다.

**정책**

테라데이타 사람은 적법하고 윤리적인 방식으로 사업을 수행해야 하고, FCPA 및 영국 뇌물 수수법을 비롯한 모든 부정부패 방지 법률을 준수해야 하며, 그와 같은 법률에 따르거나 관련된 모든 정확한 장부 및 기록 요건과 적합한 절차 요건을 준수해야 합니다. 아래 정책 성명은 그와 같은 행위에 요구되는 최소 기준을 나타냅니다. 그러나, 테라데이타 사람의 실제 사업 행위는 이러한 최소 기준을 초과해야 합니다. 예를 들어, 현지 법률의 명시적인 조항이나 현지 사법당국의 법 집행에 따라 고객 대리인에 대한 호화로운 개인 선물/접대 및 호의 형태의 사적 부정부패가 불법이 아닌 관할 지역에서도 테라데이타 사람은 여전히 그러한 행위에 참여해서는 안 됩니다.

<p>정책  뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</p>	<p>정책 번호  904</p>	<p>페이지  4/6</p>
--	---------------------------	-------------------------

정책 성명

1. 테라데이타의 이사, 임원, 직원, 대리인 및 기타 타사 대표자의 의무:

테라데이타 관련 사업의 획득, 유지, 유도 또는 지배를 위해 또는 그와 관련하여, 또는 공적 담당자 또는 민간 담당자나 그 대리인, SOE 또는 기업으로부터 테라데이타가 불법적이거나, 부패하거나, 부적절한 특혜를 받기 위해 공적 담당자 또는 민간 담당자에게 또는 그 이익을 위해 뇌물, 리베이트, 금전 또는 가치를 지닌 어떤 것의 직접적이거나 간접적인 지불, 지불 제안, 지불 약속 또는 지급 승인을 하지 않습니다.

결과적으로, "급행료" 및 "촉진비"가 엄격하게 금지됩니다. 급행료/촉진비는 일반적으로 테라데이타 사람 또는 대리인이 정부 공무원에게 제공하며, 테라데이타 또는 테라데이타 사람에게 특혜를 주는 방식으로 자신의 업무를 촉진하거나 개선할 수 있는 개인적 역량이 있는 정부 공무원이 받거나 보유할 수 있는 현금 지불 또는 기타 이전을 나타냅니다. 예를 들어, 과거에 일부 기업과 미국 이외의 일부 지역에서 세관 및 출입국 통관 같은 정부 업무의 빠르고 원활한 처리를 위해 특정 정부 공무원에게 봉사료의 형태로 회사의 직원이 소액의 급행료/촉진비를 지불하는 것이 일반적, 용인 가능한 관행 및/또는 합법적 관행이었습니다. 이러한 종류의 급행료/촉진비는 테라데이타에서 금지되며 테라데이타는 문제가 되는 국가에서 엄격히 말해 불법으로 간주되지 않는다고 해도 이러한 행위에 대해 무관용 정책을 채택하고 있습니다.

그러나 정부 기관이 공표한 적법한 촉진 수수료 일정 또는 촉진 서비스가 정부 기관에 의해 제공되고 금액이 테라데이타에서 정부 기관으로 수표 또는 전자 송금으로 지불되며 테라데이타의 장부 및 기록에 적절하게 기재되는 경우 그와 같은 지불은 급행료/촉진비로 간주되지 않습니다. 예를 들어, 국유 기업/SOE가 테라데이타에서 지정한 합법적인 촉진 또는 정상 업무 시간 이후 시설 설정 또는 수리 서비스를 받을 수 있도록 지원할 수 있는 시설에서 테라데이타가 시설에 공시된 수수료/요금을 지불하는 경우 그와 같은 수수료/요금은 급행료/촉진비 또는 본 정책 위반으로 간주되지 않습니다. 테라데이타 사람은 제안된 지불이 금지된 지불인지, 금지된 급행료/촉진비인지, 아니면 적법한 촉진 수수료인지 판단할 수 없는 경우 그와 같은 지불의 동의, 승인 또는 이행 전에 테라데이타 법무팀 또는 윤리 & 규정 준수('E&C') 사업부의 일원에게 지침을 요청하고 받아야 하며, 그와 관련하여 테라데이타 법무팀 또는 E&C 사무국의 지침을 따라야 합니다.

<p>정책</p> <p style="text-align: center;"><b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</b></p>	<p>정책 번호</p> <p style="text-align: center;">904</p>	<p>페이지</p> <p style="text-align: center;">5/6</p>
---	---	---

2. FCPA, 영국 뇌물 수수법 및 기타 부정부패 방지 법률과 같은 정확한 장부 및 기록, 적절한 절차 요구 사항이 준수되고, 이러한 법률을 위반하여 기업 자금이 사용되는 것을 금지 및 방지하고, 테라데이타의 장부 및 기록이 테라데이타가 수행하거나 대상이거나 소유하는 모든 지급, 지출, 양도, 자산 및 거래의 정확한 금액, 신원, 수령인, 날짜, 성격 및 용도를 온전하고 공정하며 합리적으로 나타내도록 요구하기 위해 테라데이타 회계 정책, 절차 및 통제가 채택되고 관리됩니다. 구체적으로 다음과 같습니다.
  - a. 테라데이타 및 그 자회사의 기금이나 자산이 관련된 모든 거래는 테라데이타의 장부 및 기록에 기록되어야 하며 정기적인 재무 보고서 및 재무제표의 형태로 테라데이타의 글로벌 재무 조직에 공개되어야 합니다.
  - b. 테라데이타의 장부 및 기록에 나타나지 않으며 정기적인 보고서 및 재무제표의 형태로 테라데이타의 글로벌 재무 조직에 공개되지 않는 기금이나 자산("비자금"이라고도 함)은 금지됩니다.
  - c. 테라데이타 또는 그 자회사의 장부 및 기록에 어떠한 허위 또는 오도성 항목도 작성할 수 없습니다.
  - d. 테라데이타 또는 그 자회사를 대신하여 이행된 모든 지급 및 발생한 모든 지출(가치 있는 물건의 제공과 같은, 다른 형태의 자산 이전, 거래 및 양도 포함)은 적절한 문서로 뒷받침되어야 하며, 이러한 문서는 그와 같은 지급/지출의 진실되고 정확한 금액, 신원, 수령인, 날짜, 성격 및 용도를 온전하고 공정하며 합리적으로 나타내야 합니다.
  - e. 지급/지출을 뒷받침하는 문서에 기술되어 있는 것과 다른 모든 용도의 어떠한 지급도 이행될 수 없으며 어떠한 지출도 발생할 수 없습니다(가치 있는 물건의 제공과 같은, 다른 형태의 자산 이전, 거래 및 양도 포함).
  - f. 재무제표의 감사, 검사, 조사 또는 준비와 관련하여 허위 또는 오도성 진술을 작성하거나, 사실 또는 진술을 누락하거나 누락되도록 유도하여 임원, 회계사, 감사자 또는 기타 테라데이타 담당자를 오도하는 행위는 금지됩니다.

테라데이타의 기업 재무 및 회계 정책과 관련 운영 절차는 본 정책의 준수 여부를 평가, 모니터링 및 확인할 수 있는 회계 통제 장치를 수립해야 합니다.

3. 본 정책의 위반 또는 합리적으로 의심되는 위반이 있거나, 본 정책이나 정책 준수 여부, 본 정책과 관련된 법률과 관련된 문의 사항이 있는 경우 항상 테라데이타의 법무팀 또는 E&C 사무국에 즉시 문의해야 합니다.

<p>정책</p> <p style="text-align: center;"><b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책)</b></p>	<p>정책 번호</p> <p style="text-align: center;">904</p>	<p>페이지</p> <p style="text-align: center;">6/6</p>
---	---	---

4. 기업 정책 및/또는 절차에 따라 기업의 장부 및 기록, 재무제표/보고서 및/또는 정보 공개가 자신이 알고 있는 한 정확하고 규정을 준수하며 완전한지를 정기적으로 입증하거나 그와 같은 입증된 재무제표에 모든 예외를 나열할 책임이 있는 각 임원, 관리자 및 직원은 현재의 정기 입증 재무제표 예외에서 자신이 인지한 본 정책의 각 위반 사항을 공개해야 하며, 이러한 위반 사항의 범위는 기업의 장부 및 기록, 재무제표/보고서 또는 정보 공개나 기업의 최고 재무 책임자, 법무팀, E&C 사무국, 최고 경영자, 감사 위원회 및/또는 이사회에 제공된 보고서에 아직 정확하게 반영되지 않은 위반 사항까지입니다.

<p>정책 부록</p> <p style="text-align: center;"><b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록</b></p>	<p>정책 번호</p> <p style="text-align: center;">904s</p>	<p>페이지</p> <p style="text-align: center;">1/6</p>
---	--	---

**정책 부록**

**주요 FCPA/뇌물 방지/부정부패 방지 법률 요구 사항 및 의미에 대한 요약과 테라데이타에서 이를 처리하는 방법**

본 부록은 테라데이타 사람에게 본 부록이 보완하는 정책에 명시된 내용을 넘는 요약 수준의 지침을 제공하기 위한 것입니다. 본 요약은 다음을 집합적으로 반영합니다. (본 정책 버전의 효력이 발생하고 본 정책의 마지막 검토 날짜까지 업데이트된 날짜 기준): FCPA 및 기타 부정부패 방지 법률의 다양한 조항, 부정부패 방지 법률 관련 결정 사항/의견 및 사례의 해석, 부정부패 방지 법률과 관련된 지침, 모범 사례, 권장 위험 회피/완화 조치 및 잠재적 결과 예측, 그리고 부정부패 방지 법률과 관련된 회사 정책, 관행, 절차, 요구 사항 및 지침

본 요약은 부정부패 방지 법률의 특정 조항, 요구 사항 또는 해석이 주어진 시점에 의미하거나 앞으로 의미하게 될 내용 또는 특정한 실제 사실 및 상황에 적용할 경우 부정부패 방지 법률의 위반이 반드시 발생하거나 발생하지 않는다는 사실과 관련하여 어떤 형태로도 테라데이타의 입장, 법적 지위 또는 법적 조언을 구성하지 않습니다.

테라데이타 사람에게 부정부패 방지 법률의 준수 여부와 관련된 의문이나 우려 사항이 있는 경우 즉시 기업의 법무팀 또는 E&C 사무국에 의문이나 우려 사항을 제기하여 관련된 실제 사실 및 상황을 바탕으로 해당 시점에 특정한 법률적 지침 및 조언을 받을 수 있습니다.

또한 테라데이타의 윤리 강령, 관련 윤리 지침 및 기타 정책(해당 선물 및 접대 정책, CMP 912, 이해 상충 정책(CMP 901) 및 기업 재무 및 회계 정책 포함)은 부정부패 방지 법률의 준수 여부 및 관련 문제 처리와 관련된 특정 문제 및 상황을 기준으로 보다 자세한 관련 요구 사항 및 지침을 제공할 수 있습니다.

미국 FCPA(해외 부패 방지법)의 목적에는 다음이 포함됩니다. (1) 미국에 본사가 있거나 상표를 등록한 기업과 그 모든 자회사 및 직원, 기타 대표자가 전 세계적으로 사업의 획득, 유지 또는 지배를 위해 또는 공무원, 정부 법인, 전체 또는 일부를 정부가 소유한 기업 또는 국제적 공공 기관으로부터 기타 불법적이거나, 부패하거나, 부적절한 특혜를 받기 위해 뇌물, 리베이트 및 기타 부패한 지급/양도를 하는 행위를 금지합니다. (2) 회계 절차 및 통제 장치를 마련하여 (i) 기업 자금이 그와 같은 불법적이거나, 비윤리적이거나, 부패했거나, 부적절한 용도에 사용되는 것을 방지하고 (ii) 지급, 양도 및 지출의 진실되고 정확한 금액, 신원, 수령인, 날짜, 성격 및 용도를 온전하고 공정하며 합리적으로 나타내는 기업 장부 및 기록을 유지해야 합니다(그와 같은 금지된 거래가 투명하게 드러나고 숨겨지지 않도록 방지하는 것 포함).

정책 부록 뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록	정책 번호 904s	페이지 2/6
---	---------------	------------

I. 뇌물 방지/부정부패 방지 조항

A. 금지

FCPA 위반이 발생할 수 있는 상황은 다음과 같습니다.

1. 금지된 행위가 있습니다.

- a. FCPA가 금지하는 행위에는 금전 또는 가치를 지닌 모든 것의 지불이나 제공을 약속 및 승인하는 행위 또는 그러한 지불이나 제공을 결제, 선물, 제공하는 행위가 포함됩니다.
- b. 또한 제 3자가 지급이나 선물을 FCPA를 위반하여 사용하게 된다는 것을 알고 있는 경우(또는 알고 있다고 믿을 합리적 근거가 있는 경우) 제 3자에게 금전, 선물 또는 가치를 지닌 어떤 것을 지불하거나, 지불을 제안하거나, 지불을 약속하거나, 지불을 승인하는 것도 금지됩니다. 제 3자 또는 그와 같은 제 3자가 기업의 지급/선물/자산으로 수행하거나 수행할 수 없는 행위 또는 수행하도록 허용되는 행위와 관련된 합리적인 조사 및 실사를 수행하지 않거나 FCPA 위반 가능성에 대한 경고 징후('적색 깃발')가 있을 때 조치를 취하거나 합리적인 추가 조사 또는 실사를 수행하지 못한 경우 지급/선물/자산이 FCPA를 위반하여 사용된다고 믿을 상황이나 합리적인 근거가 있었거나 있었음에 틀림이 없다는 증거 또는 추론을 구성할 수 있습니다.

2. 지급 또는 선물에는 금전이나 가치를 지닌 모든 것이 포함됩니다.

- a. 여기에는 현금, 상품권, 경비 지급, 대출, 재정 보증, 자산의 이용 또는 양도, 또는 받는 사람에게 가치를 지닌(또는 개인적 이익이 있는) 모든 것이 포함됩니다.
- b. 지급 또는 선물은 직접 또는 간접적으로 이루어지거나 제 3자를 통해 이루어질 수 있습니다.

3. 지급 또는 선물은 공무원이나 후보자(또는 그 가족, 사업 동료, 대리인 또는 기타 대표자 중 한 명 이상)에게 (또는 개인적 이익을 위해서) 전달됩니다.

- a. "공무원"에게 금지된(또는 개인적 이익을 위해) 지급 및 선물을 할 수 없습니다. "공무원"에는 정부 또는 정부의 부서, 기관 또는 사업부, 또는 정부가 전체 또는 일부를 소유한 법인(국가가 부분적으로 소유하는 은행, 공익 기업, 운송 공급자 및 통신 공급자와 같은 '국유기업' 또는 'SOE'), 또는 모든 국제 공공 기관(UN 및 해당 기관 및 조직 등)의 임원 및 직원이 포함됩니다. 또한 "공무원"에는 다른 공무원 또는 정부, 또는 해당 정부의 부서, 기관 또는 사업부, 모든 SOE 또는 모든 국제 공공 기관을 위해 또는 그와 관련하여 공무원, 대리인, 대표 또는 관련 직위의 역할을 수행하는 모든 사람이 포함됩니다.

정책 부록 <b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록</b>	정책 번호 904s	페이지 3/6
--	---------------	------------

b. 정당 또는 정당 관료에게(또는 그 이익을 위해) 또는 행정 관청의 모든 후보에게(또는 그 이익을 위해) 금지된 지급 및 선물을 할 수 없습니다. 따라서 정당, 정치 관료 또는 정치 후보에게(또는 그 이익을 위해) 기업 자금, 자산 또는 자원을 사용하는 지급, 지출, 선물 및 자산 대출/양도를 할 수 있는 경우는 테라데이타 공무부(Government Affairs) 부서장의 사전 서면 승인을 받았으며 그와 같은 행위가 FCPA, 기타 적용 가능한 뇌물 방지, 부정부패 방지 및 돈세탁 방지 법률, 모든 적용 가능한 선거캠페인 자금법, 규정 및 공개법, 테라데이타의 정치 활동 정책 성명을 준수하는 경우뿐입니다. 참조: <http://www.teradata.com/Political-Activity-Policy-Statement>

4. "부패한" 지급 또는 선물이 제공됩니다.

지급 또는 선물의 의도가 (a) 공적 또는 정치적 후보가 자신의 직위에서 문제에 대해 대처하거나 결정을 내릴 때 영향을 주기 위해, 또는 (b) 공무원 또는 후보가 법적 의무를 위반하여 행위를 하거나 하지 않도록 영향을 주기 위한 것일 때 "부패한" 지급 또는 선물이 제공된 것입니다. 이러한 방식으로 공무원 또는 후보에게 영향을 미치려고 한 시도가 실패한 경우에도 FCPA 를 위반한 것입니다. 지급 또는 선물이 지불되었거나 제공되었다는 사실은 그 자체가 부패 의도의 증거이거나 증거를 구성할 수 있으며, 또한 FCPA 를 위반한 부패 의도가 있었다는 추론을 야기할 수 있습니다. 즉, FCPA 의 위반이 있었다는 것에 대해 부패 의도의 실질적인 명백한 긍정의 표현 또는 직접적인 증거가 나타나야 하는 것은 아닙니다.

5. 사업의 획득, 유지 또는 유도를 위해 또는 공무원, 정부 기관, SOE 또는 국제 공공 기관으로부터 기타 불법적이거나, 부패하거나, 부적절한 특혜를 받거나 영향을 미치기 위해 지급 또는 선물이 주어졌습니다.

- a. 지급 또는 선물의 의도가 현존하거나, 지속되고 있거나, 예정된 사업을 누군가에게 유도하기 위한 것이라면 위반입니다.
- b. 또한 더 유리한 세제 혜택을 얻거나, 법률 위반을 허용하거나 간과하거나, 또는 현존하거나, 지속되고 있거나, 예정된 계약이나 사업 운영과 관련된 기타 우대 혜택을 얻을 목적으로 지급이나 선물을 하는 경우 위반입니다. 그러나 통상적인 로비 및 무역 협회 활동은 합법적으로 허용되는 로비/무역 협회 활동과 관련된 법률, 규정 및 공시 의무를 준수하고, 테라데이타 공무부(Government Affairs) 부서장의 사전 서면 승인을 받았으며, 테라데이타의 정치 활동 정책 성명을 준수한다면 꼭 위반 사항이라고 할 수 없습니다. 참조: <http://www.teradata.com/Political-Activity-Policy-Statement>

정책 부록 뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록	정책 번호 904s	페이지 4/6
---	---------------	------------

**B. 제 3 자에 대한 지급/선물**

제 3 자가 지급 또는 선물을 공적 또는 정치적 후보에게 영향을 미칠 목적으로 사용한다는 사실 (실질적 확실성 또는 확고한 믿음)을 알고 있으며(또는 알고 있다고 믿을 합리적 근거가 있으며) 같은 방식으로 테라데이타가 공무원에게 직접 지급 또는 선물을 하거나 제공하면 FCPA 를 위반하게 되는 경우 제 3 자에게 지급 또는 선물을 하거나, 제공을 제안하거나, 승인하면 FCPA 를 위반할 수 있습니다.

**C. 예외**

다음과 같은 지급은 FCPA 를 위반하는 것이 아닐 수 있습니다.

1. 일상적이고 관례적이며 명목상으로 다음을 포함한 일상적이고 비자유 재량적인 정부 조치를 운영하거나 촉진하기 위한 용도로만 합법적으로 허용되는 '급행료'의 형태로 공무원에게 지급, 팁, 수수료 또는 봉사료를 제공하는 경우:
  - a. 사업을 하는 데 필요한 허가증, 면허증 및 기타 공적 서류의 취득
  - b. 비자 및 작업 지시서와 같은 정부 서류의 처리
  - c. 경찰 보호 요청, 우편 수령 및 배달, 계약 성과와 관련된 검사 일정 또는 전국의 물품 운송
  - d. 전화 서비스, 전력, 용수, 화물 선적/하역 제공

단, 그와 같은 지급이 이행된 국가의 성문법에 의거하여 합법적이어야 하며, 그와 같은 급행료의 정확한 금액, 신원, 수령인, 날짜, 성격 및 용도를 테라데이타의 장부 및 기록에 온전하고 공정하며 합리적으로 기록하고 반영해야 합니다. 그러나, 그와 같은 행위가 여전히 테라데이타의 무관용 정책, 영국 뇌물 수수법 및/또는 기타 뇌물 방지, 부정부패 방지 또는 돈세탁 방지 법률을 위반할 수 있으며, 제안된 지급이 불법적이거나, 허용할 수 없는 급행료/촉진비이거나, 테라데이타 정책을 위반하는지 여부에 대한 확신이 없는 경우 테라데이타 법무팀 또는 E&C 사무국의 사전 서면 승인 없이는 승인되거나 이행되지 않아야 한다는 것을 이해하는 것이 중요합니다.

2. 공무원 또는 후보나 그 대리인으로 인해 발생하는 여행, 식사 및 숙박과 관련하여 다음과 직접적으로 관련된 범위에서 회사가 비용을 제공하거나 합리적인 선의의(즉, 적법하고 선의이며 적절한) 상환을 하는 경우:
  - a. 제품 또는 서비스의 홍보, 시연 또는 설명
  - b. 정부, 정부 대리인, SOE 또는 국제 공공 기관과의 계약 이행 또는 실행

정책 부록 <b>뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록</b>	정책 번호 904s	페이지 5/6
--	---------------	------------

단, 그와 같은 지출/상환이 적용 가능한 국가/도/주/관할 지역의 성문법에 따라 합법적이어야 하며, 그와 같은 지출/상환의 정확한 금액, 신원, 수령인, 날짜, 성격 및 용도를 테라데이타의 장부 및 기록에 온전하고 공정하며 합리적으로 기록하고 반영해야 하며, 그와 같은 지출/상환에 공무원 또는 해당 출장/비용과 관련된 공무원이 아닌 사람에 대한 개인/휴가 여행, 식사 또는 숙박에 대한 지출이나 상환이 포함되지 않아야 합니다. 그와 같은 지출 및 상환이 공무원의 가족이나 친구에게 제공되거나, 지불되거나, 승인되어서는 안 되며 회사가 지불하는 관련 지출/상환은 회사의 장부 및 기록에서 식별되는 적법한 사업 목적을 위해 합리적으로 필요한 기간 및 합리적으로 필요한 장소에 대한 실제적이고 합리적인 여행, 식사 및 숙박 비용만 처리해야 합니다. 예를 들어, 공무원이 가족이나 친구를 참석시키고 싶어하거나, 공무원이 문제의 합법적인 사업 활동을 수행하는 데 합당하게 필요한 기간을 초과하여 개인적, 휴가 또는 기타 목적으로 출장 기간을 연장하고 싶어하거나 및/또는 공무원이 문제의 합법적인 사업 활동을 수행하는 데 합당하게 필요한 범위를 넘어 개인적, 휴가 또는 기타 목적으로 목적지를 추가하려는 경우 이러한 측면의 여행, 식사 및 숙박 비용은 회사의 사업 경비가 아닌 공무원/참석자의 개인 경비로 지불되어야 하며 회사에서 제공하거나, 처리하거나, 승인해서는 안 됩니다.

공적 담당자에게 또는 그 이익을 위해 그와 같은 출장, 식사 또는 숙박 비용/상환을 제공하거나 승인하기 전에 테라데이타의 법무팀 또는 E&C 사무국의 검토, 조언 및 승인을 구해야 합니다.

또한 FCPA가 공적 담당자에 대한 공적 부정부패를 구성하는 지급, 선물 및 양도에 구체적으로 적용되지만 테라데이타는 테라데이타 사람에게 FCPA 및 그 잠재적 영향에 대해 알릴 의무가 있으며, 테라데이타 사람은 테라데이타 정책, 테라데이타 윤리 강령, 영국 뇌물 수수법, 기타 뇌물 방지, 부정부패 방지 및 돈세탁 방지 법률, 고객 계약 및 고객 정책, 윤리 강령이 민간 담당자 및 사적 부정부패에도 동일하거나 유사한 표준 및 금지 사항을 적용된다는 것을 명심해야 합니다. 여기서 핵심은 기술적으로 FCPA의 범위에 속하는지 여부와 관계없이 뇌물 및 부정부패는 잘못된 것이고, 언제나 잘못된 것이며, 전 세계 모든 장소와 모든 관계에서 잘못된 것이라는 점입니다(또한 테라데이타에서 허용되지 않음).

**D. 과태료**

1. FCPA를 위반한 경우 기업은 상당한 형사 및 민사상의 벌금 및 과태료를 물고 이익의 환수에 처할 수 있습니다.
2. FCPA를 위반한 경우 기업의 임원, 이사, 직원, 대리인 및 기타 대표자는 상당한 벌금 및 과태료를 물고 개인적 이익의 환수/배상에 처할 수 있으며 징역형(예: 구금)을 받을 수 있습니다.
3. FCPA를 위반한 경우 기업의 고용주는 개인에게 부과된 벌금, 과태료 또는 개인적 이익의 환수/배상을 지불할 수 없습니다.

정책 부록 뇌물, 부패 및 돈세탁에 대한 무관용 정책(글로벌 부정부패 방지 정책) - 부록	정책 번호 904s	페이지 6/6
--	---------------	------------

**II. 회계 통제(정확한 장부 및 기록) 조항**

**A. 요구 사항**

1. FCPA 에 따라 미국에 본사가 있거나 상표를 등록한 전 세계의 기업과 그 모든 자회사는 합리적으로 세부적이며 기업 자산의 모든 지급, 지출, 양도, 거래 및 처분을 정확하고 공정하게 반영하는 장부, 기록 및 회계를 작성하고 유지해야 합니다.
  - a. 모든 지급, 지출, 양도, 거래 및 처분은 아무리 적은 금액이더라도 포함시켜야 합니다.
  - b. 기록되지 않은 지급, 지출, 양도, 거래 및 처분, 그에 대한 위조 및 그와 관련된 기타 위증은 허용되지 않습니다.
2. 전 세계의 해당하는 기업 및 그 모든 자회사는 다음 사항에 대한 합리적인 확신을 제공하는 내부 회계 통제 시스템을 만들고 유지 관리해야 합니다.
  - a. 지급, 지출, 양도 및 거래가 일반 또는 특정 경영진의 승인에 따라 실행됩니다.
  - b. 지급, 지출, 양도 및 거래가 기록되므로 일반적으로 인정되는 회계 원칙에 따라 재무제표를 준비할 수 있으며 자산에 대한 책임을 유지 관리할 수 있습니다.
  - c. 자산의 접근 및 양도는 일반 또는 특정 경영진에게만 허용됩니다.
  - d. 합리적인 간격마다 자산 회계 기록을 기존 자산과 비교하며(즉, 감사를 실시하며) 차이가 발견되는 경우 적절한 조치를 취합니다.

**B. 과태료**

기업과 개인이 상당한 형사상 벌금과 과태료를 물게 되며, 고의적으로 내부 통제 시스템을 우회하거나 이행하지 않은 개인 또는 의도적으로 장부 및 기록을 위조한 개인은 구금될 수 있습니다.