

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 2 / 10

제목: KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

I. 범위

본 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차("절차")는 Kennametal Inc.와 그 자회사 및 계열사("회사" 또는 "Kennametal")의 모든 임원, 책임자, 직원 그리고 회사의 대리인, 영업 담당자, 컨설턴트, 유통업자, 계약업체 및 전 세계에서 Kennametal을 대표하는 다른 모든 제3자("제3자")가 예외 없이 준수해야 하는 지침과 기대 사항을 규정합니다.

II. 소개

A. 직원의 준수 노력과 책임.

회사가 영업하고 있는 모든 국가의 모든 법률, 규칙, 규정을 준수하는 것이 회사의 방침입니다. 모든 임원, 책임자, 직원 및 제3자는 자신에게 해당되는 법적 기준, 제한 사항, 책임을 숙지하고 그에 따라 행동할 책임이 있습니다. Kennametal과 그 책임자, 임원, 직원 및 제3자는 거래를 체결하거나 유지하기 위해 또는 불공정한 사업 우위를 확보하기 위해 어떠한 종류의 뇌물, 부적절한 지불금 또는 유도책도 사용하지 않습니다.

모든 Kennametal 임원, 책임자 및 직원과 제3자는 본 절차를 읽고 숙지하고 준수해야 하며, **미심쩍은 거래를 진행하기 전에** 적시에 법률고문실에 문의하여 제안된 조치에 관한 질문이나 우려 사항을 해결해야 합니다.

B. 글로벌 부패 방지법/FCPA 중심.

글로벌 부패 방지법은 어떠한 형태의 뇌물수수 관여도 불법으로 규정합니다. 일부 국가의 법률은 정부 관리("외국 공무원" 또는 "공무원"이라고 함)의 뇌물수수만 금지하지만 다른 법률은 공무원의 뇌물수수와 상업적 뇌물수수(즉, 비정부 기관 "민간 관리"의 뇌물수수)를 모두 금지합니다. 또한, 글로벌 부패 방지법은 회사가 자사의 국내외 거래를 정확하고 공정하게 반영하는 장부, 기록, 계정을 충분히 상세하게 유지하도록 요구합니다.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 3 / 10

KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

제목:

미국("미국")에 본사를 두고 영국("영국")에서 사업 활동을 수행하는 회사로서, 회사의 윤리 행동 강령에는 1977년에 제정된 미국 해외부패방지법 ("FCPA"), 2010년에 제정된 영국 뇌물수수 방지법("영국 뇌물수수 방지법")과 관련 법령뿐만 아니라 회사가 영업하고 있는 모든 국가의 현지 부패 방지법, 통화 관련 법 및 기타 법률(통칭 "글로벌 부패 방지법")을 준수하기 위한 노력이 포함되어 있습니다. 본 절차는 주로 FCPA의 요건을 중점적으로 다루며 Kennametal이 영업하고 있고 직원, 책임자, 임원 및 제3자가 거주 및 근무하고 있는 다른 국가의 부패 방지법에 대해서는 일반적인 내용만 제공합니다. 모든 개인은 본인이 거주하고 근무하는 각 국가의 부패 방지법에 규정된 금지 사항의 적용을 받지만, 그러한 법률은 FCPA 및 영국 뇌물수수 방지법과 동일한 방식으로 모든 직원에게 보편적으로 적용되지 않을 수 있습니다.

글로벌 부패 방지법 준수의 중요성은 뇌물수수와 부패의 위험이 높은 국가에서 더욱 강조됩니다. 그러한 국가의 목록에는 (i) 정부 및 민간 부문 관리가 상업 및 금융 활동에 자주 관여하는 국가, (ii) 부패 및 관련 문제가 흔하게 발생하는 국가, (iii) 법적 기준과 시행 정책이 개발되고 있으나 불확실하고 일관되지 않게 적용되는 경우가 많은 국가가 포함됩니다. 그러한 환경에서는 글로벌 부패 방지법을 준수하기 위해 각별히 경계하는 것이 중요합니다.

III. 보상 및 사업 예절에 대한 제한 사항

A. 사업 상의 의사결정에 영향을 미치려는 노력에 대한 일반적인 금지.

1. 지불금 또는 "가치 있는 어떤 것": 본 절차에서 달리 규정한 경우를 제외하고, 민간 기업, 국유(또는 부분 국유) 기업, 정당, 다른 법인, 조직 또는 개인을 막론하고 회사가 또는 회사를 대신하여 어떠한 조직의 직원, 대리인, 담당자, 관리에게도 **제안, 지불, 지불 약속, 금전 지불에 대한 승인, 선물 제공 또는 가치 있는 어떤 것을 제공하는 것이 금지됩니다.** 본 절차는 사업 상의 의사결정에 영향을 미치기 위해 가치 있는 어떤 것을 민간 및 정부 조직의 담당자에게 제공하는 것을 광범위하게 금지하지만, FCPA와 다른 많은 국가의 법률은 정부 관리에게 가치 있는 어떤 것을 제공하려는 노력이나 지불을 더 면밀히 다룹니다.

민간 기업 및 정부 기관의 관리를 상대할 때 다음과 같은 행동은 금지됩니다:

- (i) 그러한 개인 또는 정당이 공식적 자격으로 내리는 의사결정이나 행위에 영향을 미치는 행동;
- (ii) 그러한 개인 또는 정당이 법적 의무를 위반하는 행위를 하도록 유도하거나 그러한 행위를 하지 않도록 유도하는 행동; 또는

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 4 / 10

KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

제목:

(iii) 그러한 개인 또는 정당이 외국 정부 또는 기관에 영향력을 행사하여 그러한 정부 또는 기관의 행위 또는 의사결정에 영향을 미치도록 유도하는 행동.

“정부 관리”는 외국 정부(미국 이외 국가의 정부), 해당 정부의 부서, 당국 또는 공공 국제 기관의 관리 또는 직원이거나 그 중 어느 조직을 위해 또는 대신하여 공식적 자격으로 활동하는 개인입니다. 예를 들어, 국유 기업 또는 공공 부문 기업의 직원은 글로벌 부패 방지법의 목적상 “정부 관리”일 수 있습니다.

2. 위반이 성립되는 지식 수준: 글로벌 부패 방지법 위반이 성립하기 위해서는 위반에 대한 실제 지식이 필요한 것은 아닙니다. 개인이 불법 행위가 발생할 가능성이 있음을 알거나 알 만한 이유가 있는 경우, 글로벌 부패 방지법 중 한 가지 이상의 위반이 성립될 수 있습니다. 의도적 지식 회피, 그러한 지식에 대한 고의적 외면 또는 의식적 목적은 회사와 개인 모두가 불법 거래에 대해 알고 있는 것으로 간주되는 결과를 가져올 수 있습니다.

B. 급행료.

“급행료”(“뇌물”)는 정부 관리 또는 직원에게 주는 소액의 지불금으로, 주로 일상적인 비재량적 정부 기능을 신속하게 처리하거나 확실히 하기 위해 지불됩니다. 급행료는 일부 부패 방지법에서 불법으로 규정하므로 **Kennametal은 본 문서에 나와 있는 제한된 상황을 제외하고 모든 급행료를 금지합니다.** 기능을 신속히 처리하기 위한 급행료 지불이 일반적이지만 이러한 행위가 금지되는 경우의 몇 가지 예를 들면 다음과 같습니다: (i) 허가 또는 여행 비자 받기; (ii) 전기 또는 전화 서비스 연결; (iii) 경찰의 보호 받기.

급행료 금지의 유일한 예외는 직원 또는 기타 회사 담당자 또는 그 가족 구성원의 건강, 안전 또는 보안에 즉각적인 위협이 있는 인적 비상 상황입니다. 이러한 경우에는 지불 내용과 지불 사유를 합리적으로 가능한 한 빨리 직원의 감독자 또는 회사 담당자의 감독자와 법률고문실에 보고해야 합니다. 법률 준수를 보장하기 위해 급행료는 FCPA의 회계 규정에 의거하여 회사의 장부와 기록에 적절히 기록해야 합니다.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 5 / 10

KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

제목:

C. 선물 및 접대.

Kennametal은 정부 관리와 민간 기업 관리에게 호텔, 교통, 식사 및 향응 경비("접대")와 같은 선물과 접대를 제공하는 것을 금지합니다. 그러나, 제한된 상황에서는 어느 정도의 접대와 작은 선물이 제공될 수 있습니다. 그러한 모든 접대와 작은 선물은 다음과 같아야 합니다:

- 회사의 사업과 직접 관련이 있어야 함;
- 금액이 합당한 수준이어야 하고 선의로 제공되어야 함;
- 회사 제품 또는 서비스에 대한 홍보, 시연 또는 설명과 관련되어 제공되거나, 외국 정부 또는 기관과의 계약의 실행 또는 성과와 관련되어 제공되어야 함;
- 해당 국가의 현지 법률에 의거하여 허용됨; 및
- 빈번한 접대와 작은 선물이 누적되면 부적절한 행위로 보일 수 있으므로 자주 제공하지 말고 신중하게 모니터링해야 함.

접대와 작은 선물은 다음의 추가 지침을 따라야 합니다:

- 관리 또는 직원의 방문 또는 유사한 활동이 발생할 경우, 서면 초대장과 일정표를 준비하여 정부 관리에게 보내 그들이 자신의 감독자와 상의하여 감독자의 승인을 받거나 그들이 거절할 수 있는 선택권을 제공해야 합니다;
- 다과, 식사, 기념품은 합당한 가격이어야 하며 그렇지 않으면 본 절차의 조건에 부합해야 합니다;
- 업무상의 오찬과 만찬은 합당한 가격이어야 하고, 선의의 식사와 향응은 현지 사업 관행에 부합하는 합리적인 것이어야 하며, Kennametal 경비 보고/환급 절차에 따라 적절히 기록해야 합니다; 또한
- 회사 로고가 새겨진 선물이나 기타 물품은 금전적 가치가 적은 것이어야 하며 홍보 또는 기념을 목적으로 배포해야 합니다.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 6 / 10

KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

제목:

현금 선물 또는 모든 종류의 지불금은 어떠한 상황에서도 허용되지 않습니다.

마지막으로, 그러한 경비가 발생하기 전에 회사 내부의 적절한 승인을 받아야 하며 내부 보고 절차와 문서 보관 절차를 따라야 합니다. 이러한 법률 하에서 예외가 인정되는 최소 가치는 없다는 점을 숙지하는 것이 중요합니다. 이는 금전적 가치가 적은 경비도 글로벌 부패 방지법을 위반할 수 있음을 의미합니다.

IV. 회계 규정

모든 Kennametal 은행 계좌와 기록을 합당하게 상세히 유지하여 외국 및 국내 금융 거래를 모두 정확하고 공정하게 반영해야 합니다. 공개되지 않거나 기록되지 않는 자금 또는 계좌는 어떤 목적으로도 개설해서는 안 됩니다. 글로벌 부패 방지법 위반을 초래하는 기록 유지 문제의 사례로는 다음이 있습니다:

- 부적절한 거래(예: 비밀 거래)를 기록하지 않은 기록물; 및
- 부적절한 거래의 특정 측면을 숨기기 위해 조작된 기록물.

회계 관리 시스템은 다음에 대한 타당한 확실성을 제공하도록 유지관리해야 합니다:

- 거래가 경영진의 허가에 따라 실행됨;
- 정확한 재무제표를 준비하고 자산에 대한 회계책임을 유지할 수 있도록 거래를 기록함;
- 자산에 대한 접근은 경영진의 허가에 따라서만 승인됨; 및
- 적절한 감사 기능을 수행함.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 7 / 10

제목: KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지 및 뇌물수수 방지 절차

V. 제3자와의 거래

경우에 따라서는 의사결정에 부적절하게 영향을 미치기 위해 가치 있는 어떤 것을 제공하는 제3자의 행위에 대해 Kennametal과 그 이사, 책임자 및 직원이 책임을 져야 할 수 있습니다.

그러한 이유로, 관계를 맺기 전과 관계를 유지하는 동안 그러한 제3자에 대한 실사를 실시하는 것이 중요합니다. Kennametal은 제3자가 가치 있는 어떤 것을 부적절하게 제공하거나 회사를 대신하여 달리 부적절하게 행위할 가능성이 있음을 보여주는 사실이 있을 때 이를 외면하거나 무시해서는 안 됩니다. 이러한 위험을 최소화하기 위해, 제3자와 관계를 맺기 전에 엄격한 평가 기준을 고려해야 합니다.

Kenametal의 실사 절차는 모든 제3자가 다음 기준을 충족하도록 규정하고 있으며, 제3자 선택을 담당하는 회사 관리는 충분한 문서를 유지하여 절차 준수를 입증해야 합니다:

- (i) 평판 - 필요한 경험과 전문성;
- (ii) 신뢰성 - 사업 레퍼런스 확보;
- (iii) 재정 안정성 - 약속을 이행할 수 있는 충분한 자원;
- (iv) 법 준수 노력 - 제3자가 모든 준거법을 준수하고 부적절한 지불금을 지급하지 않는다는 데 동의; 및
- (v) 인정 - 본 절차를 인정하고 준수한다는 데 동의.

제3자에 대한 모든 지불금은 제3자가 수행한 업무량에 부합해야 하며 제3자가 부적절한 행위를 수행하도록 유도할 수 있거나 부적절한 행위가 발생했다는 인식을 불러일으키는 수준이 아니어야 합니다. 제3자에 대한 지불금이나 가치 있는 어떤 것의 제공은 지급이 이루어지기 전에 상기 지침에 따라 신중하게 검토해야 하며, 검토에서 부적절한 정보 또는 “경고 신호”가 드러날 경우 Kennametal 법률고문실에 알려야 합니다.

또한, Kennametal의 제3자에게 이 절차에 따른 규정 준수 요건과 기록 유지 요건을 교육하기 위해 적절하고 합당한 노력을 기울여야 합니다. 제3자 선택과 사업 관계 유지를 담당하는 회사의 관리에게는 본 조항의 준수를 보장할 의무가 있습니다.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 8 / 10

제목: **KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지
및 뇌물수수 방지 절차**

VI. 보고 의무

A. 직원: 직원들은 준거법 또는 규정에 대한 모든 의심되는 위반 또는 실제 위반(개인적인 지식에 근거한 것인지에 상관없이)을 Kennametal 법률고문실에 즉시 보고해야 합니다. 보고서를 작성한 직원은 새로운 정보를 확보했을 때 보고서를 업데이트할 의무도 있습니다. 해당 직원이 선의로 행동한 경우, 어떤 상황에서도 그러한 정보에 대한 보고는 보고서를 작성한 해당 직원에 대한 보복 행위의 근거로 사용해서는 안 됩니다.

B. 제3자: 모든 제3자는 모든 의심되는 위반 또는 실제 위반(개인적인 지식에 근거한 것인지에 상관없이)을 해당 Kennametal 업무 연락 담당자 또는 Kennametal 법률고문실에 보고해야 합니다.

C. Kennametal 법률고문실: 보고해야 하는 경우 다음으로 Kennametal 법률고문실에 연락할 수 있습니다:

법률고문실
1600 Technology Way
Latrobe, PA U.S.A. 15650-0231
전화: (724) 539-4031; 팩스: (724) 539-3839
이메일: K-corp.ethics@kennametal.com

또는, 무료 상담전화(1-877-781-7319)를 이용할 수도 있습니다. 이 전화는 Kennametal 윤리규정준수실에서 관리하고 있으며 익명성과 기밀을 보장할 수 있습니다.

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.

표준 절차

절차 번호: KMT-US-OGC-0004

개정: 02 페이지: 9 / 10

제목: **KENNAMETAL INC. 글로벌 부패 방지
및 뇌물수수 방지 절차**

VII. 처벌

글로벌 부패 방지법을 위반하면 회사와 개인 모두 큰 처벌을 받을 수 있습니다. 다음은 FCPA와 영국 뇌물수수 방지법에 의거하여 받을 수 있는 처벌의 예입니다:

FCPA

회사

- 위반당 최대 미화 200만 달러의 벌금
- 정부 계약에 대한 참여 금지
- 수출 특혜 상실
- 독립적인 규정준수 모니터 요원 지명
- 회계 규정 - 위반당 최대 250만 달러의 벌금

개인

- 위반당 최대 미화 10만 달러의 벌금
- 위반당 최대 5년의 금고형
- 회계 규정 - 최대 미화 1000만 달러의 벌금 및 10년의 금고형

영국 뇌물수수 방지법

회사

- 무제한의 벌금
- 공공 계약에 대한 참여 금지
- 자산 몰수 절차

개인

- 무제한의 벌금
- 최대 10년 금고형

VIII. KENNAMETAL 참고 문헌

- 윤리 행동 강령
- 글로벌 기록 관리 절차
- 내부 고발자 보호 및 보고 의무 절차
- 이해 충돌 가이드
- 선물 및 사업 예절 가이드
- 경비 승인 절차

본 절차의 전자 버전은 통제 문서입니다.
본 문서의 인쇄 사본은 참조용으로 국한됩니다.