

SUNEDISON, INC.
2013년 9월

해외 부정 방지 정책

정책 강령. 회사, 회사의 모든 자회사 및 계열사, 회사의 임직원 또는 회사 자회사 또는 계열사의 임직원, 회사 또는 회사 자회사나 계열사의 대리인 또는 자문 역할을 하는 모든 개인이나 기업은 1977년에 개정된 미국 해외 부정 방지 법률("FCPA")의 해당 조항, 경제 협력 개발 기구의 국제 상거래에 있어서 외국 공무원에 대한 뇌물 제공행위 방지를 위한 협약("OECD 협약"), 영국의 뇌물 수수법 및 회사에 적용되는 다른 모든 유사한 부정 방지 및/또는 뇌물 수수 방지 법률을 완벽하게 준수해야 한다는 것이 회사의 정책입니다(법인의 사법권 또는 회사 운영 행위에 의한 것인지 여부와 상관없음). 이 정책에서 회사 및 회사의 자회사와 계열사를 다 함께 "회사"라고 칭합니다.

정책 매뉴얼. 회사 관리직은 본 정책의 구현 및 시행에 대한 특정 지침을 제공하기 위해 해외 부정 방지 준수 프로그램 및 매뉴얼("매뉴얼")을 준비 및 유지관리합니다. 회사의 국제 비즈니스 또는 영업이 관여하거나, 법률 부서의 구성원이거나, 회사 자금을 관리하거나, 회사 회계 장부 및 기록에 영향을 미치는 거래를 기록할 책임이 있는 모든 직원 및 담당자에게 매뉴얼을 배포합니다.

정책 관리. 회사 이사회는 감사 위원회, 회사 법무 자문위원 및 회사 특별 감사 직원이 정책을 관리합니다. 해당 개인에 대한 연락처 정보가 매뉴얼에 제공됩니다.

FCPA의 요구사항. FCPA에는 다음과 같이 요약할 수 있는 두 가지 기본적인 요구사항이 있습니다.

FCPA가 적용되는 개인 및 기업은 부정하게 지급하거나, 외국 공무원, 외국 정당 또는 정당 공무원 혹은 외국 정치인 후보자("외국 공무원")에게 지급하거나 가치 있는 항목을 제공할 수 없습니다. FCPA에서 금지한 행위를 일으킬 의도를 가지고 의도적/자의적으로 수행한 지급이나 제공은 부정한 것입니다. "외국 공무원"은 외국 정부, 공공 국제 조직 또는 부서나 대행사의 임원 또는 직원이나 해당 정부나 조직을 위해 공적 역할을 수행하는 개인을 의미합니다. 여기에는 국가가 소유, 관리 또는 운영하는 기업의 직원이 포함됩니다. FCPA는 비즈니스를 확보 또는 유지하거나 다른 개인 또는 기업에게 비즈니스를 지시하는 데 있어서 포함된 개인 또는 기업을 지원하는 공무원 행위 또는 의사결정에 영향을 미치기 위해 상기한 외국 공무원에게 가치있는 것을 지급하거나 지급할 것을 약속하는 것을 금지합니다.

미국 증권거래소에서 미국 예탁 증권(ADR)을 거래하고 있는 외국 기업을 포함하여 미국 증권거래소에서 주식이 공개적으로 거래되고 있는 기업은 적절한 세부항목까지 정확한 회계장부와 레코드를 관리하고 적절한 내부 관리 시스템을 고안 및 유지관리해야 합니다. 지급 규모나 유형 및 지급과 외국 공무원과의 연관성과 상관없이 모든 지급에 기록 관리 및 회계 규정이 적용됩니다.

FCPA 및 기타 법률의 적용성. 미국 내에서 조직되고 미국 증권거래소 중 하나에 상장된 SunEdison, Inc.는 자체 행위뿐만 아니라 자신이 관리하는 미국 및 미국 이외 기업의 행위와 관련하여 FCPA 의 모든 요구사항의 적용을 받습니다. 회사의 임원, 관리자 및 직원, 그리고 회사가 관리하는 기업의 임원, 관리자 및 직원, 그리고 회사와 이야기하여 회사 또는 회사가 관리하는 기업을 대신하여 행위를 수행하는 다른 개인이나 기업의 행위에도 FCPA 가 적용됩니다. 그리고 회사가 고용한 미국인 또는 회사를 대신하여 영업하는 미국인에게도 FCPA 가 적용됩니다. FCPA 가 달리 적용되지 않는 미국 이외의 개인 또는 기업에게는 미국에서 금지된 행위의 일부를 수행하는 범위까지 FCPA 가 적용됩니다. 회사의 지위가 미국 상장 회사인 경우 회사의 영업 범위 및 관리 철학에 따라 모든 회사 영업 활동 및 직원에게 FCPA 가 적용되는 것으로 가정합니다.

공무원. 서열 또는 직위와 상관없이 해외 공무원에게 지급되는 모든 가치에 FCPA 가 적용됩니다. FCPA 의 목적상, 해외 공무원에는 미국 이외 정부의 모든 수준의 연방, 시/도, 지방, 군, 지방자치 및 유사한 공무원이 포함되고, 미국 이외 정부가 소유, 관리 또는 운영하는 모든 상업적 기업의 모든 수준의 공무원이 포함됩니다. 마찬가지로 FCPA 의 목적상, 국제통화기금(IMF), 유럽 연합(EU), 세계은행(World Bank) 및 기타 유사한 조직 같은 세계적인 공공 조직의 대리인도 해외 공무원으로 간주됩니다.

제 3 자 및 인지. FCPA 에서는 중개인을 통한 부정한 제안, 약속 및 지급을 금지합니다. 따라서 FCPA 가 적용되는 개인 및 기업은 해외 공무원에 대한 간접적인 제안, 지급 약속 또는 지급이 해외 공무원이 최종적인 수신인이라는 것을 인지한 상태에서 대리인, 합작투자 파트너 또는 다른 제 3 의 중개인을 통해 이루어진 경우 이에 대해서 책임을 집니다. 관련 지급이 발생할 가능성이 높음을 나타내는 사실을 의식적으로 무시하거나 고의적으로 무시하는 경우도 이러한 인지에 포함됩니다. 가치있는 모든 것의 이전이 지급에 포함됩니다.

허용된 지급. FCPA 에서는 허용 가능한 해외 공무원의 혜택에 관해 다음과 같은 좁은 범주의 세 가지 지급에 대해 설명합니다. (1) 관련 국가의 성문화된 법률 및 규정에 의한 합법적인 지급, (2) 해외 공무원에 의해 발생하거나 해외 공무원을 대신하여 발생한 합리적인 선의의 비용으로 구성되는 지급 및 (3) FCPA 가 적용되지 않는 일상적인 공무를 보장하기 위해 하급 정부 공무원에게 지불된 소액의 지급. 새로운 비즈니스를 결정하거나 특정 개인 또는 기업과 함께 비즈니스를 지속하기 위한 해외 공무원의 의사결정은 일상적인 공무에 포함되지 않습니다.

해외 공무원에 대한 지급이나 지급 약속이 해당 지급 매뉴얼에 지정된 절차에 따라 승인되지 않은 경우 위에서 제공된 대로 허용된 기준에 따라 회사 구성원이나 회사 구성원을 대신해서 지급하거나 지급을 약속할 수 없습니다.

처벌. FCPA 뇌물수수 조항을 위반한 개인은 최대 5 년까지 구금되고 최대 1 십만달러까지 벌금을 받을 수 있습니다. 고용주가 FCPA 위반 벌금을 배상하는 것은 허용되지 않습니다. 그리고 FCPA 를 위반한 회사의 직원은 이 때문에 고용을 해지당할

수도 있습니다. 독립적인 계약업체로 회사에 서비스를 제공하는 개인 또는 기업이 FCPA 를 위반할 경우 해당 개인 또는 기업은 계약에 따라 회사가 제공하는 혜택에 유예되고 이 때문에 해당 계약이 해지될 수 있습니다. 회사 또는 회사의 관련 구성원은 금지된 행위를 수행한 개인이나 기업이 FCPA 를 위반한 결과 부담하게 된 모든 손실을 회복하기 위해 적극적으로 노력합니다.

OECD 협약의 요구사항. OECD 협약에서는 협약 조인 국가가 해외 공무원의 뇌물수수를 금지하고 정확한 회계장부, 기록 및 재무제표의 작성, 보관 및 공개를 규정하는 법률을 제정하도록 요구하고 있습니다.

(a) **OECD 협약의 범위.** 비즈니스를 확보 및 유지하려는 개인이 지불한 지급이나 다른 부적절한 목적을 위한 지급을 포함하고 촉진 비용을 허용하지 않기 때문에 OECD 협약은 FCPA 보다 더 광범위합니다. 동시에 해외 공무원 정의에 정당이나 후보자를 포함하지 않기 때문에(즉, 이들에 대한 지급을 금지하지 않기 때문에) OECD 협약은 FCPA 보다 범위가 더 좁습니다.

(b) **사법권.** OECD 협약에서는 조인 국가가 다음에 대한 광범위한 사법권을 설정하도록 요구하고 있습니다. (1) 책임을 져야 할 당사자가 해당 국가의 국민인지 여부와 상관없이 조인 국가에서 발생한 해외 공무원의 뇌물수수 및 (2) 해외에서 발생한 해외 공무원의 뇌물수수의 경우 해당 국민. 미국은 OECD 협약에 따라 더 폭넓은 사법권을 설정하기 위해 1998 년에 FCPA 를 수정했습니다.

(c) **기타 OECD 지침.** OECD 협약과 별도로, OECD 는 적절한 비즈니스 행위에 대한 권장사항을 포함하는 다국적 기업에 대한 지침을 채택했습니다. 권장사항 중에는 다국적 기업이 다음을 통해 뇌물수수를 방지하는 내용이 포함됩니다.

- 뇌물을 제공하지 않습니다.
- 대리인과 적절한 관계를 보장합니다.
- 모든 행위를 투명하고 공개적으로 수행합니다.
- 회사 정책을 직원에게 발표하고 교육 프로그램을 수립합니다.
- 뇌물수수를 방지하기 위한 임원 관리를 채택하고 정확한 장부 관리를 요구합니다.
- 불법적인 정치적 기부를 하지 않습니다.

영국 뇌물수수법의 요구사항. 영국 뇌물수수법에서는 다음 네 가지 범죄를 규정하고 있습니다.

- 뇌물의 제공 및 수수를 규정하는 두 가지 일반적인 범죄
- 해외 공무원의 뇌물수수에 관한 별도의 범죄
- 뇌물수수를 방지하지 못한 기업의 범죄

뇌물수수를 방지하기 위해 “적절한 절차”를 준비하는 것 중 하나가 기업이 이용할 수 있는 유일한 방어책입니다. 적절한 절차를 구성하려면 이해가 필요합니다. 본 이해에서는 법무부와 검찰이 발행한 **6 가지 지침 원칙**을 고려해야 합니다.

법무부의 6 가지 원칙은 다음과 같이 요약할 수 있습니다.

1. 비례 절차. 뇌물수수 방지 절차는 (a) 당면한 위험과 비즈니스의 규모 및 복잡도에 비례해야 하고 (b) 명확하고, 실현 가능 및 이용 가능해야 하며, 적절하게 시행되어야 합니다.
2. 최고 임원진의 헌신. 최고 임원진은 뇌물수수 방지를 위해 광범위한 수준의 책임감을 가져야 하고 뇌물수수에 대한 무관용적인 문화를 조성해야 합니다.
3. 위험 평가. 위험 평가 시 내부 및 외부 위험을 모두 고려해야 하고, 위험 평가는 정기적으로 수행하고 문서화해야 합니다.
4. 실사. 실사는 (a) 기업을 대신하여 또는 기업을 위해 서비스를 수행한 당사자에 대해 수행해야 하고 (b) 위험에 비례해야 하고 위험을 기준으로 해야 합니다.
5. 커뮤니케이션. 커뮤니케이션 및 교육의 경우 (a) 기업 내에서 뇌물수수 방지 정책 및 절차가 정착되어 있고 이해되고 있는지 확인해야 하며 (b) 외부 커뮤니케이션과 안전하고 기밀이 유지되며 이용 가능한 “직설적”인 절차를 포함할 수 있습니다.
6. 모니터링 및 검토. 정기적인 모니터링 및 검토의 경우 현재 뇌물수수 방지 절차의 효율성을 평가하고 필요한 개선사항을 확인 및 시행해야 합니다.

교육 및 모니터링. 회사 임원진은 국제 영업에 관련된 회사 이사, 임원, 직원 또는 법무부서에서 근무하거나 회사 자금을 관리하거나 회사의 장부 및 기록에 영향을 미치는 거래 기록을 담당하는 변호사 뿐만 아니라 매뉴얼에 기술된 특정 대리인에게 부정방지 교육을 제공하기 위한 프로그램과 회사, 직원, 임원, 관리자 및 대리인이 본 정책을 준수하는지 적극적으로 모니터링하는 프로그램을 시행 및 유지관리합니다. 해당 프로그램의 세부사항은 매뉴얼에 지정되어 있습니다. 회사 이사, 임원, 직원 및 대리인은 FCPA, OECD 협약 및 본 정책을 준수함을 정기적으로 증명합니다.

추가 정보. 본 정책에서는 중요한 부정방지 법률 및 발행물에 대한 요약을 제공하지만, 특정 질문 및 문제에 대한 추가 세부사항도 제공합니다. 정책 또는 매뉴얼에 대한 질문은 매뉴얼에 표시된 준수 담당 직원에게 제시됩니다.