

기업윤리 브리프스 *Business Ethics Briefs*

1. 로비활동과 기업의 책임성

- 금년 6월 영국의 환경보호단체인 WWF와 컨설팅전문기관인 SustainAbility는 로비활동(lobbying)의 투명성과 기업의 책임성(corporate responsibility)과의 관계를 분석한 연구보고서 「Influencing Power」를 발표
 - Standard & Poors 선정 세계 100대 기업을 대상으로 로비활동에 대한 기업의 공시내용을 조사한 후 기업의 책임성 수준을 평가
 - 로비활동의 내용 분석이나 기업의 책임성과 평가는 하지 않고 로비활동 자체를 명문화된 보고서, 서약서, 웹사이트 등에 공개하는 정도를 평가
 - 평가는 투명성(transparency), 중요성(materiality), 일관성(consistency) 등 세 가지 항목에 초점을 맞춤
 - 로비활동의 징후가 있는 기업이 동 내용을 투명하게 공개하면 높은 점수를 부여하고 그렇지 않으면 낮은 점수를 부여(transparency)
 - 또한 기업의 로비활동을 경영활동과 관련하여 중요한 문제로 인식하는지를 평가(materiality)하고 기업의 핵심가치 및 원칙과의 관계설정 여부를 평가(consistency)
 - 평가 등급은 완성(integrated)단계, 정착(systematic)단계, 발전(developing)단계, 기초(basic)단계, 등급 없음(none) 등 5가지로 구분

평가등급 구분 기준

등급 없음	기초	발전	정착	완성
로비활동에 대한 정보를 제공하지 않거나 단순한 정보만 제공	로비활동과 기업의 책임성과의 연관성을 인식하고 관련 정보를 제공	로비활동을 적극 관리·공시하는 시스템을 개발하고 있으며 적어도 한 가지 문제를 중요 이슈로 채택하여 논의	로비활동을 적극 관리·공시하는 시스템이 구축되어 있으며 여러 가지 중요한 문제를 심도 있게 논의	로비활동에 대한 관리·공시 시스템 구축과 더불어 기업의 핵심가치와 원칙, 의사결정간에 명확한 연계성 설정

《 참고 : 로비활동의 범위 》

◆ 로비활동은 정부의 공공정책(*public policy*)에 영향력을 행사하려고 노력하는 행위나 의사결정 등을 의미하며 다음과 같은 행위를 포괄

- ① 기존 또는 신설 법령내용이나 법령권자 등에게 영향을 미치려는 행위
- ② 공공정책에 영향력을 행사하려는 협회, 상공회의소, 연구소, 시민단체 등을 지원하는 행위
- ③ 행정공무원, 법관 등과 사적인 관계를 증진하거나 개선하려는 행위
- ④ 정치헌금, 기부금 등을 통해 정치 후보자를 지원하는 행위

□ 평가결과 대상기업의 50% 이상(51개)이 로비활동과 관련하여 투명성을 확보하고 있는 것으로 나타남

○ 사회적책임보고서를 발간하는 기업을 기준으로 할 경우 투명성이 확보된 기업 비중은 60%로 상승

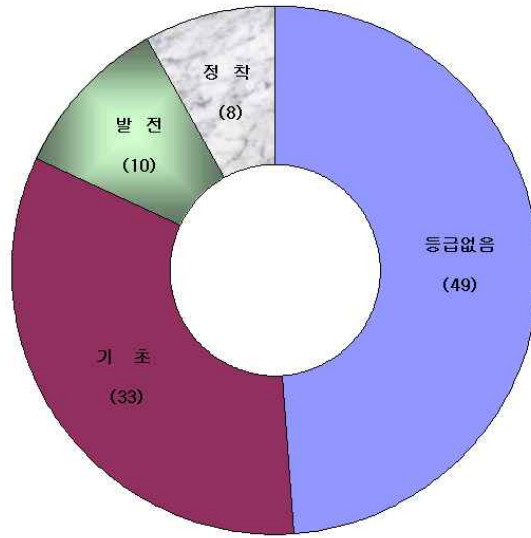
○ 평가등급이 완성단계에 도달한 기업은 없었으나 8개 기업*이 정착단계에 진입한 것으로 분석

* BASF, BP, Chevron, Dow, Ford, General Motors, GlaxoSmithKline, HP

— 이들 기업중 상당수는 사회적책임보고서 평가분야에서 이미 상위에 랭킹되어 있는 상태

○ 그러나 세계적으로 유명하고 기업의 책임성 분야에서 높은 평판을 유지하고 있는 Deutsche Bank, HSBC, Intel, Novartis 등은 투명성이 낮아 하위에 랭킹

로비활동의 투명성 평가결과

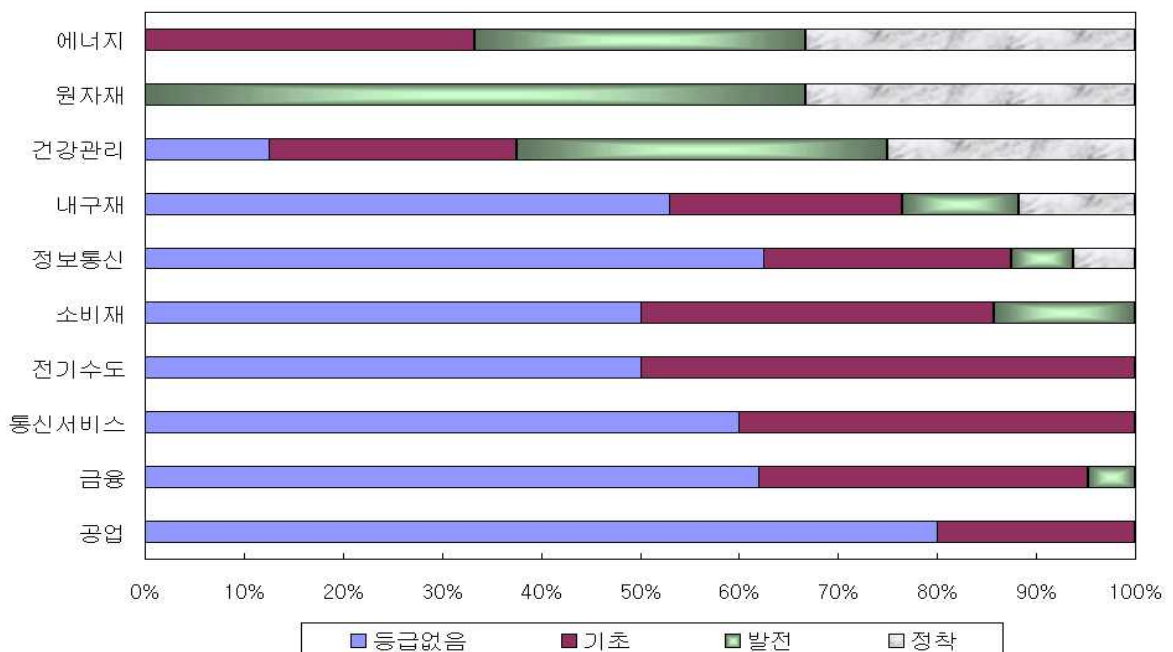


주 : ()내는 기업수

□ 업종별 평가결과를 보면 사회 및 환경문제에 직접적인 영향을 미치는 에너지 (Energy), 원자재(Materials), 건강관리(Health Care) 산업 등이 높게 평가

○ 반면 이러한 영향력이 적은 금융, 통신서비스 분야와 영향력은 크지만 브랜드 인지도가 낮은 공업 분야는 평가점수가 낮은 수준

업종별 로비활동의 투명성 평가결과



□ 지역별로는 영국 기업이 가장 높게 평가되고 네덜란드, 미국 기업 순으로 이어졌으며 일본 기업이 가장 낮게 평가

○ 이처럼 평가결과가 지역별로 편차를 보이는 이유는 다음과 같음

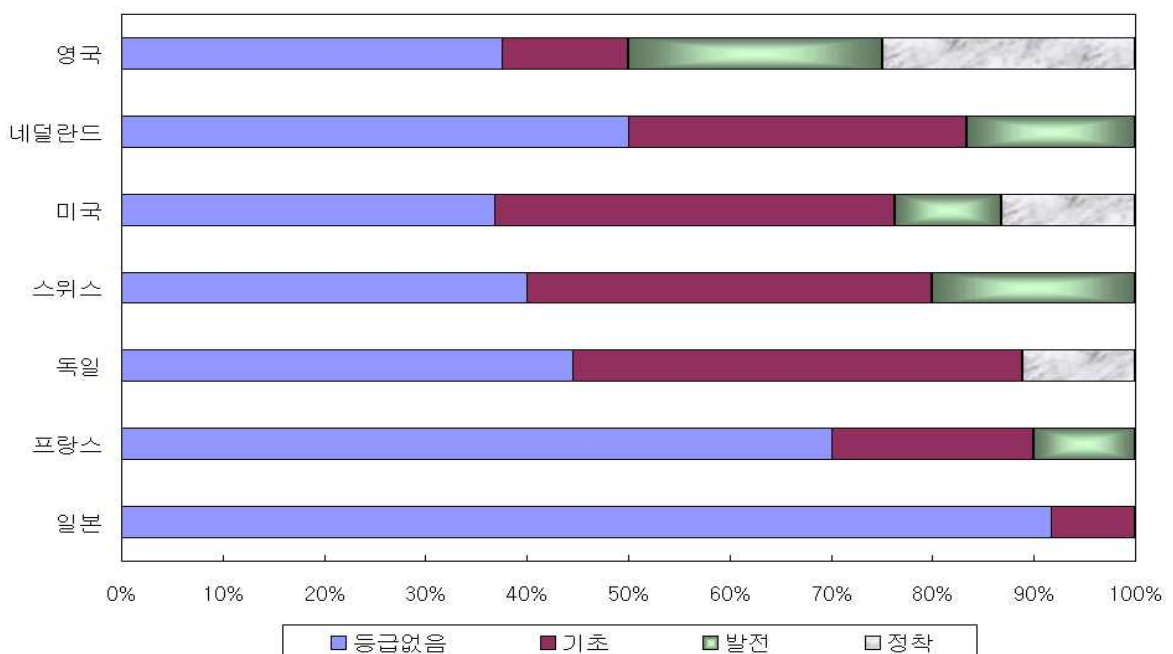
— 영국의 경우 기업의 사회적 책임에 대한 인식이 사회 전반에 걸쳐 광범위하게 확산되어 있는 데다 NGO도 기업의 윤리적 경영에 초점을 맞추어 활동

· 다만 프랑스는 미테랑 정부시절의 부패스캔들 발생 영향으로 유럽국가 중 가장 낮게 평가

— 미국은 가장 개방적인 법적·문화적 체계를 갖추고 있기 때문에 로비활동 관련정보를 투명하게 공개하는 분위기

— 일본의 경우에는 로비활동에 대한 부정적 인식으로 관련정보의 공개를 꺼리는 문화적 특성에 기인한 것으로 추정

지역별 로비활동의 투명성 평가결과



- 최근 들어 많은 기업들이 로비활동에 대한 투명성을 제고하면서 투자자, NGO 등의 이해 폭을 넓히기 위해 노력
 - 로비활동은 태생적으로 방어적(defending) 성격이 강하지만 현재 제1세대에서 벗어나 제2세대에 진입한 것으로 판단
 - 그러나 아직까지 로비활동은 기존 시장을 지키기 위한 주수단(主手段)으로 활용
 - 로비활동의 정보공개가 기업의 책임성과 직결될 뿐만 아니라 로비활동을 핵심 경영전략 지원수단으로서 적극적 활용을 고려하는 기업은 적은 것으로 판단
 - 앞으로 로비활동을 기업의 전략적 차별성을 강화하는 수단으로 이용함과 아울러 핵심 경영활동을 뒷받침하는 기회로 활용하는 제3세대로의 도약이 중요
 - 한편 투명성 확보 자체만으로 기업이 사회로부터 두터운 신뢰를 얻기 어려우므로 정부 및 시민단체 등과 상호 협력하는 방안을 적극 모색할 필요

기업의 책임성과 로비활동의 세대분류

	제1세대	제2세대	제3세대
기업 책임성(CR)의 성격	CR을 홍보(PR) 수단으로 활용	CR을 기업평판 제고 및 위험관리 수단으로 활용	CR을 전략적 차별화 수단으로 활용
로비활동의 역할	로비활동과 CR과의 관계를 부인	로비활동을 기업의 평판과 위험을 관리하는 수단으로 인식하고 관련정보 공개의 투명성 확보 및 일관성 유지	로비활동을 핵심 경영활동을 지원하는 사회적 환경적 정책운영 기회로 활용

2. 기업윤리 교육 프로그램의 설계 - (iii)

* 미국 상무성의 「기업윤리: 신흥시장국에서 책임 있는 기업의 경영 편람」중 제7장 “기업윤리 커뮤니케이션 및 피드백”(Business Ethics Communications and Feedback)에서 발췌

【 피드백(Feedback)의 중요성 】

□ 경영자가 종업원들을 이끌어 나가고 이해관계자의 합리적인 기대를 유도하기 위해서는 기업의 기준, 절차, 기대 등의 이행과 관련된 피드백 정보가 필요

○ 특히 기업윤리 프로그램의 실천에 수반되는 문제는 기업의 핵심신념과 부합되는 피드백 정보의 축적방법인데

가장 이상적인 형태로는 이해관계자의 기대를 충족시키는데 필요한 모든 사안에 대해 경영자와 종업원 그리고 여타 이해관계자들 사이의 자유로운 커뮤니케이션이 이루어지도록 하는 것임

○ 그러나 커뮤니케이션 메커니즘이 원활히 작동하지 않거나 이해관계자들 사이에 커뮤니케이션이 발생할 만한 충분한 신뢰가 형성되어 있지 않는 경우 경영자는 새로운 통제 메커니즘을 설계하여 실행하는 것이 중요

— 여기에는 내부통제시스템이 정상적으로 기능하고 외부 이해관계자의 적극적인 참여를 유도하는 경영정책 운영 및 경영절차 개선 등이 포함

□ 일반적으로 경영자는 기업 내부에서 지속적으로 발생하는 사안을 면밀하고 주의 깊게 관찰하면서 필요한 정보를 수집하는 것이 필요

○ 이를 위해서는 업무의 지속적인 모니터링, 회계장부 기록유지 상황 점검 및 업무관련 문서에 대한 감사 등을 실시

○ 아울러 종업원들의 관심사항에 대한 반응을 조사하고 특정 사안 및 보고서에 대한 심도 있는 분석도 추진

【 모니터링(Monitoring) 】

- 기업성과(*enterprise performance*)에 대한 모니터링은 경영업무의 핵심
 - 책임 있는 기업(*responsible business enterprise*)은 사업 자체와 사업 진행과정을 지속적으로 모니터링
 - 모니터링을 꾸준히 실행할 경우 기업성과에 대한 이해관계자의 기대충족 여부를 사전에 파악함으로써 향후 개선방향 모색 가능
 - 효과적인 모니터링은 기업성과를 일관성 있게 측정하고 종업원들에게 기업성과 달성상황 및 이해관계자의 기대충족 여부 대해 지속적인 피드백 정보를 제공하는 것이 가능
 - 모니터링의 형태로는 보고서 징구, 회계장부 기록유지 상황 점검, 우수 경영사례 패턴 및 추세연구 등이 있으며 성과 평가(*performance evaluation*), 퇴직자 인터뷰(*exit interview*) 등도 활용 가능

【 감사(Auditing) 】

- 모니터링은 우수한 경영관행을 정립한다는 측면이 강한 반면 감사는 보다 공식적인 검사과정의 성격이 강한 것으로서 독립적인 주체(*agent*)에 의해 종업원의 성과를 검토하는 것을 의미
 - 내부감사는 경영자가 기업의 내부통제 구조를 검토·평가하는 주요한 수단으로 사용되며 전통적으로 재무데이터 검사에 초점
 - 외부감사는 재무제표에 대해 공식적으로 감사를 수행하는 것으로서 투자자, 채권자, 규제 당국 등 외부 이해관계자들의 니즈를 충족시키는 것이 중요
 - 최근에는 외부감사 개념이 확장되면서 기업의 기준, 절차, 기대가 확실히 지켜질 수 있는 시스템이 구축되었는지 여부를 검토하는 것까지 포함

3. 국내 기업의 기업윤리 동향

□ 대한석탄공사는 금년 8월 3일 국가청렴위원회에 「2005년 상반기 윤리경영 추진실적」을 제출함에 따라 동 보고서의 주요내용을 요약·수록

◎ 윤리경영 목표 및 전략

(추진목표)

- 경영 비전달성을 위한 「Clean-2010」 추진
- 윤리경영을 기업문화로 정립

(중점분야)

- ▶ 열린경영 ▶ 화합경영 ▶ 책임경영 ▶ 사회공헌

(추진전략 및 방향)

도입 및 체제구축(2004)	윤리경영 확산(2005)	윤리경영 정착(2006~)
❖ 윤리경영 도입	❖ 윤리의식 공유/확산	❖ 윤리경영 개선/발전
❖ 윤리경영 인프라 구축	❖ 윤리경영 풍토조성	❖ 기업문화 정립
❖ 윤리경영 기반 형성	❖ 윤리경영 제도개선	

◎ 부문별 윤리경영 실천 성과

열린경영

— 주요 정책사항에 대한 고객 의견수렴장치 마련

- 홈페이지에 고객참여센터를 개설함과 아울러 열린공기업위원회 운영

— Profit Sharing 확대 실시

- 2005년도 성과평가 방식을 개선하여 성과급 지급 차등폭 확대

(예) 1·2급 : 150% → 160%, 3·4급 : 110% → 120%

- 개인 업적평가 관련 성과목표 설정

— 공정한 인사를 위하여 다면평가제도 개선(1.1)

- 다면평가결과에 따라 평가급 차등 조정 지급 (50%~150%)

— 맞춤형 교육실시

- “교육 needs 분석 → 교육실시 → 교육평가”의 맞춤형 교육시스템을 구축하여 상반기중 총 382명 교육 실시

— 투명하고 공정한 거래질서 확립

- 입찰정보를 완전 공개(공개경쟁입찰)하고 원칙적으로 모든 입찰을 전자 입찰방식으로 실시

→ 상반기 입찰건수 93건중 100%(93건) 정보 공개하였으며 이중 전자 입찰은 73건으로 전체의 78.5% 차지

* 광산용 특수용품(갱목, 안전용품)의 일부 구매품목에 대해서는 전자입찰 호응도가 미흡하여 직접입찰로 구매하였으나 전자입찰제가 완전 정착되도록 계속 독려중

- 청렴계약제 실시

→ 상반기 366건 계약중 236건(64.5%)에 대해 청렴계약서를 징구하였으며 동 계약서 징구의 어려움이 있는 소량 및 소액물품 구매에 대해서도 청렴계약이행각서 개선방안을 협의중

— 청렴서약 선포식 개최 (6.1)

- 청렴의식 고취를 위한 서약 및 청렴실천을 위한 손 씻기 행사 실시
- 아울러 “유한양행 차중근 대표”를 초빙하여 「선도기업 윤리경영 실천 사례에 대한 윤리경영 특강」 실시

— 투명사회협약 공기업 실천 참여헌장 서약 (6.23~6.29)

- 공사 전 임직원이 서약

화합경영

— 노사화합 노력 지속

- 생산적 노사관계 구축과 아울러 노사협의회 활성화
 - 분규로 인한 비생산적요소를 없애고 노사 공존관계를 구축함에 따라 18년 연속 무분규 노사합의 달성.
- 사내 인트라넷을 통하여 직원고충의 신속한 해결을 도모하는 등 고충 처리위원회 활성화 도모

— 복리후생의 증진

- 모범근로자에 대해 국내 및 해외연수 기회 부여
- 탄광지역 근로자 사택 정비 및 씨클활동 지원을 통한 자기개발 및 근무의욕 고취

— 안전보건의 강화

- 안전예방활동의 지속적 추진으로 상반기중 무재해 달성

재해발생현황

구 분	2004년		2005년		비 고
	사망	부상	사망	부상	
인 원(명)	1	6	-	-	
백만톤당(명)	1.7	9.9	-	-	

- 매월 산업안전교육을 실시한 데 이어 근무환경을 개선하고 직원들에 대한 정기 건강검진을 매년 실시

책임경영

— 이사회 활성화

- 비상임이사의 경영제안을 정책에 반영하고 비상임 이사에 대해 인트라넷 접속권한을 부여하는 등 이사회 전문지식을 경영에 적극 활용
- 생산현장 이사회를 개최하여 현장직원과 이사회 구성원의 일체감을 조성하는 한편 비상임이사의 업무이해도 제고를 통한 효율적 의사결정 체계 구축

— 이사회 독립성 강화

- 비상임이사 중심의 사장추천위원회를 구성하고 외부 회계법인을 선정 위원회로 운영하는 방안 강구

— 조직관리의 합리화 추진

- 직무권한 위임확대 및 팀제 중심의 조직개편(3월) 단행
- 책임경영체제 확대를 위해 광업소장 경영계약 보완(6월)

→ 광업소별 경영목표 부여, 혁신목표 신설 및 EVA지표 신설

— 서비스향상 및 제도개선을 통한 고객만족 추구

- 고객서비스현장 내실화, 서비스 교육 실시, 고객 기대분석 및 서비스 개선 등을 추진

사회공헌

— 사회공헌 노력 확대

- 어려운 이웃 지원사업(도계 영세민 사택 무상지원 및 결손가정·불우 청소년 야학지도), 자연보호활동 실시 및 공사 시설물 개방
- 광산개발로 인한 환경오염 방지 및 환경유해물질 발생 가능성에 대비한 사전 예방책 강구

◎ 하반기 윤리경영 추진계획

— 인력개발 추진 지속

- 사이버 윤리경영 교육 등 맞춤형 교육 실시

— 책임경영체제 확립

- 비상임 이사 교육 등 이사회 활성화와 아울러 이사회 독립성 강화
- 합리적인 조직관리 개발에 힘쓰는 한편 고객만족도에 대한 모니터링 체제 보완

— 사회공헌활동의 활성화

- 석탄공사 사회봉사단 구성 및 봉사활동의 지속적 추진