

# ESG 운영 기준

제정: 2021. 10. 25.

## 제1장 총 칙

### 제1조(목적)

이 규정은 회사의 ESG 정책을 경영전반 및 투자활동에 반영하여 전사적 ESG 운영 체계를 구축함으로써 회사의 지속가능한 성장을 도모하고 회사가 피투자회사들과 함께 장기적으로 경제적·사회적 가치증대에 기여하는 것을 목적으로 한다.

### 제2조(적용원칙)

- ① 이 규정은 회사의 경영활동 전반과 회사 또는 회사가 운용하는 펀드를 통한 투자활동 전반에 적용한다.
- ② 이 규정의 적용에 있어 관련 법규 및 펀드의 규약에 따로 정함이 있는 경우에는 이 규정에도 불구하고 그에 따르도록 한다.
- ③ 제1항에 따른 적용범위에서 이 규정과 달리 취급하여야 할 ESG 관련 활동이 있는 경우 대표이사의 승인을 득하여 수행하도록 한다.

### 제3조(용어의 정의)

- ① 이 규정에서 “ESG”는 기업의 비재무적 요소인 ‘환경(Environment), 사회(Social), 지배구조(Governance)’의 약자로 기업 및 사업에 대한 투자의 지속가능성과 사회에 미치는 영향을 측정하는 핵심요소를 말한다.
- ② 이 규정에서 “ESG 운영”이란 회사 및 피투자회사의 기업활동에 친환경, 사회적 책임 경영, 지배구조 개선 등 ESG 관점에서의 바람직한 결과를 가져오는 일련의 의사결정 절차 및 활동을 말한다.
- ③ 기타 이 규정에서 사용하는 용어는 관련 법규 및 회사의 ‘투자규정’ 등 관련 내규에서 정하는 바에 따른다.

## 제2장 ESG 운영 체계

### 제4조 (ESG 운영위원회)

회사는 ESG 운영위원회를 다음과 같이 설치한다.

- ① ESG 운영위원회의 위원은 대표이사 및 준법감시인, 각 투자부문의 부문장으로 구성되며, 위원장은 대표이사로 한다.
- ② ESG 운영위원회는 다음 각 호의 업무를 담당한다.
  1. ESG 관련 정책의 설계 및 운영
  2. 전년도 ESG 운영 현황에 대한 감독 및 점검
  3. ESG 운영과정에서 발견된 취약사항에 대한 개선 책임
  4. ESG 운영활동을 효과적으로 수행하기 위해 일정 자격과 직위를 갖춘 자를 ESG 운영책임자로 선정
  5. 기타 ESG 운영과 관련한 감독 및 의사결정

### 제5조 (ESG 운영책임자)

- ① 대표이사는 ESG 운영위원회가 선정하는 자를 ESG 운영책임자로 임명한다.
- ② ESG 운영책임자는 회사의 ESG 운영에 관한 업무를 총괄하며 아래 각 호의 역할 및 책임을 수행한다.
  1. ESG 관련 정책 및 규정의 수립 및 작성
  2. ESG 운영위원회에 대한 ESG 관련 업무 보고
  3. 임직원에게 대한 ESG 교육 및 연수 총괄
  4. ESG 운영실무자의 선정 및 업무지시
  5. 기타 ESG 운영과 관련하여 필요한 업무

### 제6조 (ESG 운영실무자)

ESG 운영실무자는 ESG 운영책임자의 역할을 실무적으로 지원하고 ESG 운영책임자가 ESG 운영 업무를 효율적으로 수행할 수 있도록 아래 각 호의 업무를 수행한다.

1. 국내외 ESG 관련 동향의 모니터링 및 자료수집

2. ESG 관련 검토서 및 보고 자료의 작성
3. ESG 관련 대외기관 의사소통
4. 기타 ESG 운영책임자가 지시하는 ESG 관련 실무

### 제3장 ESG 운영 절차

#### 제7조 (경영전반에 관한 ESG 운영 절차)

- ① 회사는 경영전반에 최우선 가치로서 적용될 ESG 정책을 수립하고 이를 공포한다.
- ② ESG 운영책임자는 회사의 경영이 ESG 정책에 부합되는지 여부에 관해 환경, 사회, 지배구조에 관한 각 영역별 평가 문항을 구성하여 연 1회 이상 정기적으로 점검한다.
- ③ ESG 운영책임자는 전 항에 따른 점검결과 및 개선방안을 ESG 운영위원회에 보고하고 ESG 운영위원회는 필요한 조치사항 등을 지시한다.

#### 제8조 (투자 의사결정 단계의 ESG 운영 절차)

- ① 투자담당자는 투자대상회사에 대한 사전검토 단계에서 ESG 이슈 발생 가능성을 파악하고 투자절차 진행에 관해 회사의 ESG 운영책임자 및 리스크관리본부와 사전 협의를 진행한다. 이 때, 투자대상회사가 사행업 등 [별표]의 「투자배제 대상업종」에 해당하는 사업을 영위하는 것으로 판단되는 경우 ESG 운영책임자 및 리스크관리본부는 ESG 운영위원회에 이를 보고하고 ESG 운영위원회는 관련 자료를 검토하여 투자 보류, 정밀실사 등 필요한 조치를 지시하도록 한다.
- ② 투자담당자는 투자대상회사의 사업설명회 및 예비투자심의위원회를 통해 사업구조 및 영위 산업에 관한 ESG 리스크를 면밀히 검토한 후 [별지 1]의 「ESG 투자 체크리스트」를 작성하여 ESG 운영위원회에 제출한다.
- ③ 투자대상회사에 대한 투자 종료 후 지분율이 30% 이상으로서 투자대상회사의 경영에 영향력을 행사할 수 있는 지위 및 권리를 가지게 되는 ‘경영참여형 투자’의 경우에는 [별지 2]의 「투자기업 ESG 검토보고서」를 작성하여 제2항의 「ESG 투자 체크리스트」와 함께 ESG 운영위원회에 제출한다. 이 때, 투자대상회사에 대한 강화된 ESG 검토를 위하여 외부의 자문기관을 활용할 수 있으며 「투자기업

ESG 검토보고서」를 외부 자문기관의 ‘ESG 관련 실사보고서’로 대체할 수 있다.

④ 투자심의위원회는 제2항과 제3항의 서류 및 ESG 운영위원회의 ESG 관련 의견을 반영하여 투자대상회사에 대한 투자실행 여부를 결의한다. 이 때, 투자심의위원회는 투자대상회사의 ESG 개선 약속, 정기적인 모니터링 등 필요한 조건을 부가하여 투자를 승인할 수 있다.

#### 제9조 (투자 사후관리 단계의 ESG 운영 절차)

① 투자담당자는 피투자회사에 투자 검토 당시의 「ESG 투자 체크리스트」 및 「투자기업 ESG 검토보고서」와 변동된 사항이 있는지를 수시로 모니터링하며 중대한 변동사항이 있는 경우 ESG 운영책임자 및 리스크관리본부에 이를 보고한다.

② 분기별로 실시하는 ‘포트폴리오 리뷰’에서 ESG 운영위원회는 모든 피투자회사들의 ESG 현황 및 이슈사항, ESG 관련 이행 요청사항의 준수여부를 점검하고 개선점이나 보완사항에 대해 지시한다.

③ 제1항 및 제2항에서 피투자회사에 중대한 ESG 관련 리스크가 발견된 경우 리스크관리위원회를 소집하여 대응방안을 논의한다.

## 부 칙

제1조 (시행일) 이 규정은 2021년 10월 25일부터 시행한다.

[별 표]

### 투자배제 대상업종(Exclusion List)

- 도박장 등 사행시설 관리 및 운영
- 무허가 총기, 마약류 등 불법제품의 취급
- 음란물 취급
- 여성·청소년 착취, 강제노동
- 자금세탁 고위험 국가와의 거래

[별지 1]

## ESG 투자 체크리스트

업체명:

IR/예투 일자:

항목	평가 (Y/N)	비고
1. 환경(Environmental)		
1-1. 대상기업의 사업은 환경 관련 면허 또는 인·허가를 갖추어야 하는 사업인가?		
1-2. 대상기업은 국내 환경기준에 부합하지 않는 사업을 영위하고 있거나 영위할 계획이 있는가?		
1-3. 대상기업은 국내 환경 관련 규제를 중대하게 위반한 사례가 있는가?		
2. 사회(Social)		
2-1. 대상기업은 임직원의 인권을 중대하게 침해한 사례가 있는가?		
2-2. 대상기업의 사업장에는 임직원의 안전을 위협할 만한 중대한 위험발생 요소가 존재하는가?		
2-3. 대상기업은 불공정거래/부정경쟁행위 관련 규제를 중대하게 위반한 사례가 있는가?		
3. 지배구조(Governance)		
3-1. 대상기업은 재무제표 미공개 등의 사유로 주주들과 사이에서 분쟁이 발생할 가능성이 있는가?		
3-2. 대상기업은 계열회사 간 거래에 필요한 내부승인 절차를 고의로 누락한 사례가 있는가?		
3-3. 대상기업은 이사회를 운영함에 있어 지배구조 관련 법령을 중대하게 위반한 사례가 있는가?		
비고		

### 투자기업 ESG 검토보고서

업체명:

IR/예투 일자:

분류		세부 내용	평가* (A, B or C)
환경(E)	환경경영 정책	환경경영을 위한 정책 및 조직을 갖추고 있는가?	
	환경경영 성과	친환경 비즈니스에 따른 환경개선 실적이 있는가?	
	환경경영 검증	환경경영 실적을 관리하고, 개선 노력을 하고 있는가?	
	법규준수	환경 관련 법규 위반사례가 있는가?	
사회(S)	책임경영 정책	사회책임경영을 위한 전략 및 목표가 있는가?	
	임직원	회사 운영, 채용 등에 있어 임직원의 다양성이 존중되고 있는가?	
	인재관리	교육비 지원 등 임직원의 역량개발을 위해 노력하고 있는가?	
	근로환경	사업장 안전관련 가이드라인을 준수하고 있는가?	
	인권	인권정책을 갖추고 임직원에게 관련 교육을 제공하고 있는가?	
	협력사	협력사와 동반성장을 위한 노력을 하고 있는가?	
	지역사회	지역사회 공헌을 위한 활동에 참여하고 있는가?	
	정보보호	개인정보 처리현황을 관리하고 있는가?	
	법규준수	사회부문 관련 법규(근로기준법 등) 위반사례가 있는가?	
지배 구조(G)	이사회	이사회 구성은 독립성·다양성을 추구하는가?	
	주주	주주의 권익은 적절히 보호되고 있는가?	
	소유구조	소유구조는 투명하게 공개되고 있는가?	
	윤리경영	반부패 등 윤리경영에 힘쓰고 있는가?	
	감사	감사기구는 적정하게 구성 및 운영되고 있는가?	
	법규준수	지배기구 운영 관련 법규(상법 등) 위반사례가 있는가?	
비고			

\* A: 통과(Pass) / B: 보완(Optional) / C: 탈락(Screening Out)