

ESGM 가이드스 준수 보고서

2024.01.04

I. 목적

ESG모네타(주)(이하 'ESGM')는 환경(E)·사회책임(S)·지배구조(G)(ESG) 평가업무 수행 모범규준인 「ESGM 가이드스」(이하 '가이드스')의 준수를 명시적으로 선언하고, 이를 통해 현재 여건 속에서 ESG 평가의 신뢰성, 공정성 및 투명성을 제고하고 ESG 경영 확산에 기여하며 정보이용자와 투자자 보호를 강화함을 목적으로 합니다. 이를 기반으로, ESGM은 ESG 평가 및 ESG와 관련한 이해관계자 및 관련 산업의 발전을 위해 지속적으로 최선의 노력을 다할 것입니다.

II. 가이드스 준수현황 표시

ESG모네타(주)의 가이드스 준수현황은 다음 표와 같습니다.

[표 1] 가이드스 준수현황

| | 분류 | 내용 | 준수여부 | 비고 |
|---|----|-----------------------------|------|---------|
| 1 | 라. | Comply or Explain 방식에 따른 공시 | 준수 | |
| 2 | 가. | 내부통제기준 마련 | 준수 | |
| | 가. | 이해상충방지 지침 공개 | 준수 | |
| | 나. | 준법감시인 선임 및 준법감시체계 구축운영 | 준수 | |
| | 다. | 평가 관련 문서화된 내부운영지침 마련 | 준수 | |
| 3 | 가. | 추정데이터 사용시 해당 사실과 방법론 공개 | 준수 | 해당사항 없음 |
| | 가. | 원천데이터의 범위, 수집방법 등 공개 | 준수 | |
| | 나. | 비공개정보 사용의 제한 및 부당활용 금지 | 준수 | |
| | 다. | 비공개정보 관리체계 수립 및 공개 | 준수 | |
| 4 | 가. | ESG 평가방법론 공개 | 준수 | |
| | 가. | 평가방법론 관련 중대 변경사항 공개 | 준수 | |
| | 나. | 평가등급 등 평가결과 공개 | 준수 | |

| | | | | |
|---|----|----------------------|----|---------|
| 4 | 다. | 홈페이지 등을 통한 정보공개 | 준수 | |
| 5 | 가. | 독립성 및 공정성 준수 노력 | 준수 | |
| | 나. | 이해상충방지정책 마련 및 운영 | 준수 | |
| | 다. | 계열회사와의 이해상충 방지 | 준수 | 해당사항 없음 |
| | 라. | 출자자 등과의 이해상충 방지 | 준수 | |
| 6 | 가. | 불공정 행위 금지 | 준수 | |
| | 나. | 평가대상기업 피드백 절차 운영 | 준수 | 문의시 설명 |
| | 다. | 사회통념상 비정상적 금품수수 등 금지 | 준수 | |

III. 준수내용

ESG모네타(주)가 ESG 평가업무 수행에 있어 가이드언스에 따라 준수하는 주요 기준과 절차 내용은 다음과 같습니다.

1. 내부통제체계의 구축

ESGM는 임직원(업무를 위탁 받은 자가 있는 경우에는 그를 포함)이 ESG 평가업무를 수행함에 있어 준수해야 하는 내부통제기준을 마련(업무 위탁 받은 기관에게 동일하게 요구)하고 있습니다. 여기에는 이해상충 방지, 불공정행위의 식별 및 금지, 비밀정보 관리 등의 절차와 기준을 포함합니다.

2. 데이터 수집 및 관리

ESG모네타(주)는 ESG 평가에 있어 원천 데이터 및 산출 데이터의 일관성(Consistency), 비교가능성(Comparability), 적시성(Timeliness) 및 무결성(Integrity)이 중요하다고 믿습니다. ESGM는 객관적이고 검증 가능한 공시된(public) 데이터에 근거하여 평가점수 및 등급을 산출하며, 추정 데이터는 사용하지 않습니다. ESGM의 ESG 평가방법론은 홈페이지에 원천데이터의 범위와 수집 방법 및 산출데이터 등을 공개하고 있습니다.

ESGM는 공개된 정보만을 수집하며, 따라서 상장기업의 미공개 주요정보는 원칙적으로 취득하지 않습니다. 다만, ESG 평가와 관련하여 취득한 비공개정보의 사용, 보관, 폐기 등 전 과정에 관한 관리체계는 문서화하고 공개하고 있습니다.

3. 평가체계 공개

ESGM은 2022년에 개발한 자체 ESGM ESG Rating Model®을 보유하고 있으며, 2022년 10월 18일자로 특허를 신청 중에 있습니다. ESGM의 ESG평가 프로세스, 공시된 원천 데이터의 수집 방법, 환경, 사회책임, 지배구조 각 영역별 평가지표(대/중/소 분류별), ESGM의 36개 업종의 업종별 가중치 및 ESG평가방법론은 홈페이지를 통해 공개하고 있습니다.

ESGM은 정기2회 수시 2회 등 연 4회 평가를 통해 원천데이터의 공개 후 평가와의 시차를 최소한으로 단축하고 있으며, 평가기업 B+등급 이상 기업의 평가등급을 ESGM의 데이터 홈페이지(esgm.kr)를 통해 공개하고 있습니다.

홈페이지를 통한 정보 공개 이외에 비 정기적인 세미나, 포럼, 일대일 설명회 등을 통해 ESG와 관련한 이해관계자들과 적극적으로 소통하면서 ESGM의 평가 방법 및 공개가능한 데이터 및 자료를 투명하게 공개하기 위해 최선을 다하고 있습니다.

4. 이해상충의 관리

ESGM는 ESG평가업무에 있어 이해상충 관리가 중요함을 이해하고, 평가 업무 중 독립성과 객관성 및 공정성을 저해할 수 있는 관계, 활동, 절차 등을 회피하기 위해 노력하고 있습니다. 이러한 이해상충 방지를 위해 내부통제기준과 별도 이해상충 방지정책을 마련하여 운영하고 있습니다.

ESGM 임직원은 ESG 평가에 관한 업무를 함에 있어 독립적인 입장에서 공정하고 충실하게 객관적으로 업무를 수행해야 함을 인지하고, 업무 수행의 독립성과 공정성을 저해할 수 있는 관계, 절차 등을 회피하고 관련 사실을 적절히 공개하도록 노력하고 있습니다.

ESGM은 이해상충 문제를 확인하고 제거 관리하는 업무와 관련된 내부절차를 마련하고 있습니다.

(1) 컨설팅, 자문 등 ESGM이 제공하는 다른 서비스로 인해 ESG 평가에 이해상충 가능성이 있다고 판단하는 경우: 해당 업무와 인력으로부터 ESG 평가업무 및 ESG 평가전문인력을 분리시키는 절차를 마련하고 있습니다.

(2) ESGM은 ESG 평가업무와 관련하여 계열회사(그 임직원을 포함) 업무 간에 이해상충의 문제가 발생하지 않도록 내부정책을 수립하고 운영하고 있습니다.

(3) ESGM은 해당기관과 일정한 비율 이상의 출자관계에 있는 등 이해관계가 있는 회사와 관련된 ESG 평가에 있어 잠재적인 이해상충을 관리하고 있습니다.

5. 평가대상기업과의 관계

ESGM 임직원은 ESG 평가 업무를 수행함에 있어 평가대상기업에 대하여 특정 등급의 부여를 조건으로 평가대상기업에 ESGM 및 계열 사의 서비스나 상품을 이용하도록 강요하거나 권유하는 행위, 해당기관이 제공하는 서비스 상품의 이용 여부에 따라 평가등급을 조정하는 행위 등 불공정행위를 막기 위한 내부통제 장치를 마련하고 있습니다.

ESGM은 평가등급을 확정하기 전에 평가를 위해 수집한 데이터의 범위, 내용 등은 평가대상기업과의 불공정 행위 등에 관한 개연성의 차단을 위해 평가대상기업에 통보하지 않으나, 평가와 관련한 문의가 있는 경우 평가대상기업에게 평가에 대한 방법 및 산출결과를 다양한 방법(이메일, 세미나, 포럼, 일대일 미팅 등)을 통해 전달하도록 노력하고 있습니다.

그 외 평가대상기업과의 불공정행위 등에 대해서는 내부통제장치 등을 통해 자체적으로 규율하고 있습니다.

IV. 참조사항

아래에서는 본 준수현황보고서에서 언급된 관련 정책 등에 대한 내용은 첨부합니다.

[첨부 1] 이해상충 방지정책

ESGM은 ESG 평가업무를 독립적으로 공정하게 수행하기 위해 내부통제기준을 제정하여 이해상충 방지 및 관리의 원칙을 규정하고, 이해상충의 방지와 관리를 위한 이해상충방지정책을 수립하였습니다.

ESGM은 ESG 평가와 관련된 이해상충 및 ESGM 소속 임직원의 평가 대상기업과의 특수관계로 인한 이해상충을 방지하기 위해 다음과 같은 기준을 준수합니다.

1. 이해관계자 관련 이해상충 행위 금지

ESGM 임직원은 이해관계자의 ESGM 업무에 관한 부당한 영향력 행사에 응하거나 이해관계자로부터 업무와 관련하여 개인적으로 이익을 수수하지 않습니다.

2. 평가 대상기업 관련 이해상충 행위 금지

ESGM 임직원은 ESGM의 ESG 평가 대상기업에게 유상으로 ESG 자문·컨설팅 제공 등 어떠한 명목이든 영리 활동을 하거나 평가 대상기업과 그 계열회사, 그 임직원 등으로부터 정당한 법적 근거 없이 재산적 이득을 제공받지 않습니다.

3. 특수관계 있는 임직원의 업무 배제

ESGM은 평가 대상기업과 사이에 특수관계(금융투자상품 보유, 신용거래 등)가 있는 임직원의 업무 수행으로 인한 이해상충을 방지하기 위해 평가 대상기업과 특수관계가 있는 임직원은 해당 평가 대상기업에 관한 업무에서 배제합니다.

4. 주주구성과 이해 상충

현재 회사의 주주 구성은 ESGM 소속 임직원 및 개인 주주로 이루어져 있으며, 이에 따른 ESG평가에서 발생할 수 있는 이해상충 가능성은 없으나 지속적인 모니터링을 통해 이를 예방하고 있습니다.

5. ESG 평가업무와 컨설팅, 자문 등 다른 서비스로 인한 이해상충

ESGM은 컨설팅 또는 자문 등과 관련하여 이해상충 가능성이 있다고 판단하는 경우 해당 업무와 인력을 ESG 평가업무와 분리하여 이해상충을 방지하고 있습니다.

6. 이해상충 외부제보 시 프로세스 구축

회사는 이해상충 관련 외부 제보가 있는 경우 이해상충 가능성을 ESG위원회를 통해 심사 및 판단합니다. 이해상충 가능성이 있다고 판단되면 이해상충을 완화하기 위해 신속히 필요한 조치를 취하고 있습니다.

[첨부 2] 비공개정보 관리정책

ESGM은 비공개 정보를 다루는 데 있어 다음과 같은 정책을 수립하고 시행하고 있습니다.

1. 기밀유지 정책:

고객 및 다른 이해관계자들의 비공개 정보를 보호하기 위한 엄격한 기밀유지 정책을 수립하고 준수합니다. 평가대상기업의 비공개 정보에 대한 접근 권한을 제한하고, 정보 공유에 대한 명확한 절차를 마련하고 있습니다.

2. 내부 접근 규제:

내부에서의 비공개 정보 접근은 정당한 접근 권한이 있는 자와 명시적으로 권한을 위임 받은 자로 제한하고, 필요한 사람들에게만 제한된 접근을 허용하는 내부 접근 규제를 시행합니다. 각 직원이 처리하는 정보에 따라 접근 권한을 설정하여 불필요한 정보 공개를 방지합니다.

3. 직원 교육 및 인식:

ESGM은 임직원들에게 비공개 정보에 대한 중요성과 처리에 필요한 규정을 주기적으로 교육하고, 내부 규정 및 외부 규정에 대한 이해를 높이기 위한 정기적인 내부 또는 외부 위탁교육을 실시합니다.

4. 외부 유출 방지:

외부에서의 정보 유출을 방지하기 위해 ESG평가 데이터의 백업 플랜 마련 및 주요한 정보접근에 대해 강력한 보안 시스템 및 기술을 도입하여, 인증된 보안 절차를 따르고, 데이터 암호화 및 안전한 데이터 전송을 보장합니다.

5. 제3자 평가 및 감사:

외부 제3자를 통해 정보 보호 및 비공개 정보 정책의 효과를 평가하고, 외부 감사를 통해 정책 준수 여부를 확인하고 필요한 경우 정책을 개선합니다.

6. 비공개 정보의 제한적 공유:

고객 또는 다른 이해관계자와의 비공개 정보 공유는 필요에 따라 최소한으로 제한하며, 목적에 맞는 인가된 공유를 유지합니다. 정보 공유 또는 전송시에는 비공개 정보를 안전하게 전달하고, 수신자 에게도 동일한 기밀성을 요구합니다.

7. 정책의 주기적 검토:

비공개 정보 정책을 주기적으로 검토하여 산업 표준 및 법규의 변경에 대응하고, 보안 대책을 최신으로 업데이트합니다.

8. 비공개 정보의 폐기:

수집 목적 및 용도를 다하는 등으로 더 이상 불필요하다고 판단되는 비공개정보는 폐기한다. 폐기되는 정보는 완전히 소멸되도록 하여야 하며, 폐기의 목적에 부합하는 범위 내에서 폐기 대상, 방법 및 결과를 기록한다.

9. 관계법령의 준수:

ESGM 임직원은 비공개정보와 관련하여 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제174조(미공개중요정보 이용행위 금지) 등 관계법령을 준수하여야 한다.

