

# ISO 37301 컴플라이언스경영시스템 의의와 기대효과

| 한국공정경쟁연합회 | 홍미경 사무국장 |  
기술표준원 공공서비스전문위원

/ISO TC 309 위원

[mi@kfcf.or.kr](mailto:mi@kfcf.or.kr)

310-3303

# 목 차

1. ISO TC 309
2. ISO 37301 주요 내용
3. ISO 37001, CP와의 비교
4. 의의 및 기대 효과

# 1. ISO TC 309



## Structure

Type Name



ISO/TC 309 "Governance of organizations" ▾



ISO/TC 309/AG 01 "Communications and Engagement" ▾



ISO/TC 309/AHG 04 "Governance Maturity Model" ▾



ISO/TC 309/AHG 05 "Indicators for governance" ▾



ISO/TC 309/CAG 01 "Chairman's Advisory Group" ▾



ISO/TC 309/DCCG "Developing Countries Co-ordination Group" ▾



ISO/TC 309/TG 06 "Terminology Co-ordination" ▾



ISO/TC 309/WG 01 "Guidance for the governance of organizations" ▾



ISO/TC 309/WG 02 "Anti-bribery management systems" ▾



ISO/TC 309/WG 03 "Whistleblowing" ▾



ISO/TC 309/WG 04 "Compliance management systems" ▾

# 1. ISO TC 309



Project Detail

ISO/DIS 37301 ed.1 - id.75080 ISO/TC 309/WG 4 **High Profile**

mi@kfcf.or.kr ▾



y projects



Search

## Stage i

Stage	Version	Description	Target date	Limit date	Started	Status
40.00	1	DIS registered	2019-11-06	2019-11-07	2020-01-10	Closed
40.20	1	DIS ballot initiated	2020-03-13		2020-03-13	Closed
<b>40.60</b>	<b>1</b>	<b>Close of voting</b>	<b>2020-06-05</b>		<b>2020-06-06</b>	<b>Current</b>
40.92		Full report circulated: DIS referred back to TC or SC				Awaiting
40.93		Full report circulated: decision for new DIS ballot				Awaiting
40.99		Full report circulated: DIS approved for registration as FDIS				Awaiting
50.00		Final text received or FDIS registered for formal approval	2020-09-25			Awaiting
60.60		International Standard published	2021-01-10	2020-11-07 <span>i</span>		Awaiting

[Show all stages ▾](#)

# 1. ISO TC 309

- ▶ 표준화 범위 : **조직의 방향성, 통제 및 설명책임** 측면에 관한 거버넌스 분야의 표준화
  - Scope: Standardization in the field of governance relating to aspects of **direction, control and accountability** of organizations
- ▶ 표준의 Type
  - A : Requirements(요구사항) : **인증 가능 규격**
  - B : Guidelines(가이드라인) : **인증 불가능 규격**
- ▶ 기 발행 표준 및 발행 준비 표준
  - ISO 37001(부패방지경영시스템, **A타입**) : 2016년
  - **ISO 37301(컴플라이언스경영시스템, A타입) : 2021년 1월 경에 공표 ⇒ KS 제정까지 6개월 이상 소요 예상**
  - ISO 37000(거버넌스, B타입) : 2021년 10월
  - ISO 37002(내부제보경영시스템, B타입) : 2021년 6월

## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

- ▶ 37301은 미국 법무부(DOJ, Division Of Justice)의 ECCP(ECCP)를 벤치마크 함
  - 미국에는 컴플라이언스 프로그램(compliance program)과 관련하여 두 가지 지침이 존재함. ① '연방 양형지침'(Sentencing Guideline)상의 **EFFECTIVE COMPLIANCE AND ETHICS PROGRAM, (What)** ② '검사기소 매뉴얼 상의 컴플라이언스 프로그램 평가지침'(Evaluation of Corporate Compliance Programs', ECCP) (**How to**) 임.
  - 연방 양형지침은 법관이 양형 결정(**형사 및 민사책임**) 시에 참작하기 위한 것이고, 평가지침은 검사가 **기업을 기소** 여부를 결정할 때 고려하기 위한 것임.
  - 양형지침 상의 윤리(Ethic) 및 컴플라이언스 프로그램은 경성카르텔(담합)처럼 범죄성이 명확한 반사회적 행위에 적용됨(사기, 뇌물, 탈세, 회계 부정, 내부자거래, 자금세탁)
  - 리스크(평가)란 여전히 카르텔, 뇌물, 탈세, 자금 세탁, 회계 부정, 내부자 거래 등의 범죄 행위 영역을 의미하며, 양형지침은 이들 행위를 '**크리미널 미스컨덕트(criminal misconduct)**'라고 칭함.
  - 기업범죄(Corporate Offence)란 카르텔, 뇌물, 탈세, 자금 세탁, 회계 부정, 내부자 거래 등의 범죄 행위를 미연에 방지해야 할 책무를 소홀이 한 기업에 의한 범죄행위를 말함.

# 1. ISO TC 309

- ▶ 영국은 기업범죄의 면책 사유(항변 사유, 위법성 조각사유), 미국은 처벌을 완화
  - 법원이나 검찰이 해당 개별 사안의 사실관계를 감안하여 판단
  - 기업 범죄는 해당 기업 또는 기업의 모든 임직원이 대상(고용관계가 전제)  
⇒ 미국은 직원에 대한 기업의 대리책임, 영국은 무과실책임
- ▶ ISO 37301(Compliance Management System, CMS)
  - 미국연방 양형 가이드상의 **EFFECTIVE COMPLIANCE AND ETHICS PROGRAM** 정의
    - Compliance and ethics program" means a program designed to **prevent and detect criminal conduct**.
    - "Standards and procedures" means **standards of conduct and internal controls** that are reasonably capable of reducing the likelihood of criminal conduct.



## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

### ▶ 컴플라이언스 경영 및 과제

- Compliance = outcome of meeting all the organization's compliance obligations (definition of ISO 37301)  
조직의 모든 준수(컴플라이언스)의무를 다 한 결과 (ISO 37301 정의)
- 조직의 컴플라이언스 의무를 다하지 않는 조직은 법적 리스크를 초래한다.; 법적 리스크는 모든 조직과 그 직원들에게 가장 큰 리스크 중 하나이다. (형사 및 민사책임)
- 컴플라이언스 경영 = 컴플라이언스 달성을 위한 방침(정책)과 목표 및 프로세스를 확립 하기 위한 조직의 모든 요소 배치(도입)
- 컴플라이언스의 추진력은 리더십, 가치관 및 문화(=ISO 37301의 중심 테마)

### ▶ 과제

- 컴플라이언스 자원 가운데, 컴플라이언스의 주된 추진 요인으로 직접 사용되고 있는 것은 불과 2%임 : 리더십, 가치, 문화



## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

### ▶ 과제

- 글로벌 조직의 75%가, 윤리와 기업 컴플라이언스에 대해 특히 최고 경영자와 이사회에 대해 교육 훈련을 실시하고 있지 않는다. (출처: SAI Global, 2020 Ethics & Compliance Benchmark Survey)
- 사업 목표 및 직원 보수 및 승진 프로세스는 윤리와 컴플라이언스 목표를 고려하고 있지 않는다.

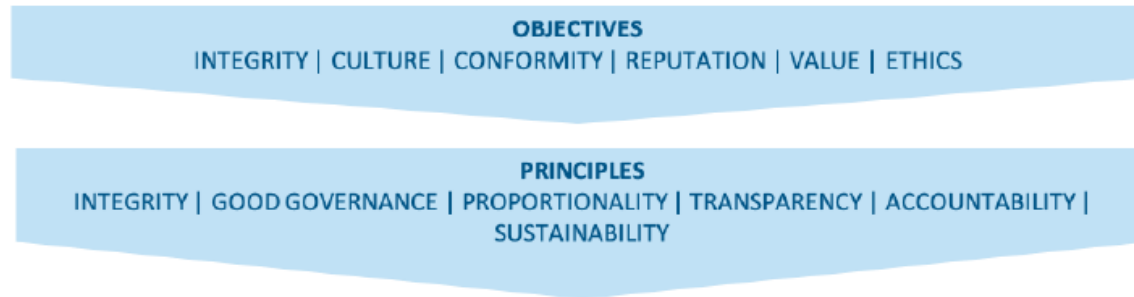
### ▶ 37301의 핵심 내용

- 인사평가지 컴플라이언스 성과 반영(최고경영자, 모든 임직원)
- 고용절차 (채용 및 승진 전 실사, 컴플라이언스 의무 위반 시 징계)
- 직원의 보고를 한층 더 강화('내부 보고', "whistleblowing") 및 직원 보호
- 조사프로세스의 원칙 : 적법한 절차의 원칙, 청취권, 공정하고 공평한 의사결정 프로세스 필요

## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

- 컴플라이언스 프로그램의 목표는 법령위반 제로가 아니다.(기업 대응의 실패 초래)
- 모든 부정을 방지할 수 있는 컴플라이언스 프로그램은 없다.(미국 법무부의 시각)
  - 컴플라이언스 프로그램의 역할은 법령위반행위의 발견 중심으로 전환(발견과 그 시정에 중점)
  - 컴플라이언스 프로그램 효과성 판단시 부정행위의 비리 정도와 만연성, 관련된 회사 직원의 수와 계층, 위반행위의 심각성, 지속기간 및 빈도

Figure 1 provides an overview on common elements of a compliance management system.



## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용



## 2. ISO 37301 (CMS) 주요 내용



### ISO CD1 37301 BENCHMARKING WITH U.S. DoJ - EVALUATION OF CORPORATE COMPLIANCE PROGRAMS

by

Ariosto Farias Jr

Brazilian Expert on ISO TC 309/WG4-Compliance Management Systems

May 2019 – Rev:0



## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

### PURPOSE OF THIS DOCUMENT

The purpose of this document is to provide contributions for the improvement of **ISO CD 1 37301: Compliance management systems - Requirements with guidance for use** by adopting as a benchmark the updated Guidance Document: **U.S. Department of Justice-Evaluation of Corporate Compliance Programs (April 2019)**, taking into account that many of the topics of the U.S. DoJ Guidance Document also appear in the **following internationally recognized Compliance Instruments:**

## 2. ISO 37301 (CMS) 주요 내용

### Internationally recognized Compliance Instruments

- 1) Anti-Corruption Ethics and Compliance Handbook for Business (“OECD Handbook”) published in 2013 by OECD, United Nations Office on Drugs and Crime, and the World Bank;
- 2) Good Practice Guidance on Internal Controls, Ethics, and Compliance adopted by the Organization for Economic Co-operation and Development.

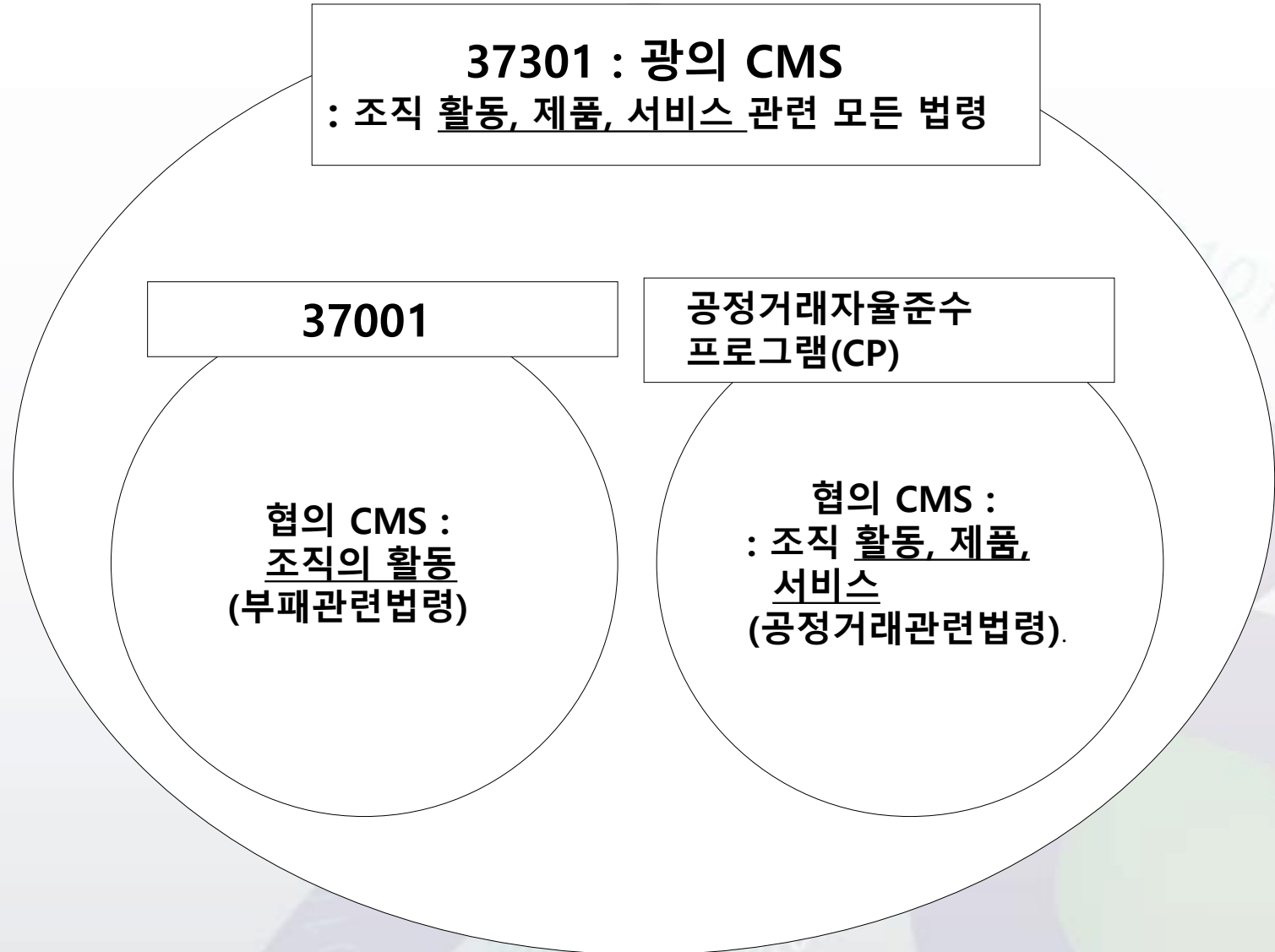
## 2. ISO 37301(CMS) 주요 내용

### The U.S. DoJ Guidance Document is based on three “fundamental questions”

1. “Is the corporation’s compliance program well designed?”
2. “Is the program being applied earnestly and in good faith?” In other words, is the program being implemented effectively?
3. “Does the corporation’s compliance program work“ in practice?



# 3. ISO 37001, CP와의 비교



# 3. ISO 37001, CP와의 비교

## ▶ 37301의 리스크(양벌 규정)

- 법인에 대한 형사책임(양벌 규정)
- 법인의 임직원에 의한 범죄에 대해 당사자가 형벌을 받는 것뿐만 아니라 당해 행위자의 사용자인 법인 등에 대해서도 형벌을 과하는 규정
- 형벌은 벌칙(벌금)이 규정되어 있는 법령 위반시 적용
- 양벌규정이 들어 있는 법률은 무수히 많음(앞서 언급한 부정행위 이외에 고용, 노동, 개인정보, 환경, 안전, 보건위생, 공해, 금융 등 다수 행정법규)
- 법인이 법령위반에 의해 부담하는 책임에는 민사책임, 형사책임, 행정책임이 있음
- 민사책임에는 손해배상, 행정책임에는 영업정지명령, 면허 또는 인허가 취소처분 등이 있음

### 3. ISO 37001, CP와의 비교

#### ▶ 37001 (전형적인 Criminal Misconduct에 해당)

- 부패방지경영시스템으로 2016년 발행, 2017년 KS 표준제정
- 인증규격으로 현재 120여 개 기업이 취득
- 37301이 37001을 포섭(37301 단일 인증 가능)

#### ▶ CP

- 담합은 Criminal Misconduct에 해당하며 , 거래상지위남용행위(불공정거래행위), 내부 거래 등은 경영윤리적 관점에서 대응이 요구됨
- 장기적으로는 37301의 요구사항이 CP 요구사항을 포섭할 수 있음

## 4. 의의 및 기대효과

- ❖ CMS는 컴플라이언스 전문가 커뮤니티에 의해 개발된 최첨단·BEST PRACTICES
- ❖ CMS는 리스크 관리에 기여
  - CMS는 다음과 관련된 리스크 관리에 기여
    - 제품 및 서비스 제공 내용 변경
    - 시장 발전에 대처하기 위해 제정된 새로운 법률
  - 법령을 준수하지 않을 경우
    - 소송, 금전적 제재 및 기타 공식적인 (공권력)집행 조치가 발생

## 4. 의의 및 기대효과

### ❖ 37301 도입 전 고려 사항

#### ▶ 관리가 너무 번거롭고 너무 많은 노력과 비용이 소요됨

- 전체 ERM 프로세스와 통합하여 중복 방지 등의 효율성 확보
- 컴플라이언스에 대한 리스크 기반 접근 방식 채택: 초기 리스크 평가를 기반으로 컴플라이언스 관리 프로세스 결정
- 프로세스를 자동화하고 프로세스를 workflows 하며 실시간 대시보드(dashboard) 보고를 지원하는 전문 리스크 및 컴플라이언스 시스템을 사용 검토

#### ▶ 이사회, 경영진 및 직원의 동참 부족

- 컴플라이언스가 방해가 되지 않는다는 것을 (오히려 도움이 된다는) 실증하기 위한 교육
- 번거로운 "체크" 프로세스가 아닌 리스크 기반 접근 방법을 실증
- 노력 최소화(위의 내용)
- 컴플라이언스를 이해할 수 있도록 함 - 법률 언어를 쉽게 이해할 수 있는 의무(obligations)로 바꾸기

## 4. 의의 및 기대효과

### ▶ 의무 라이브러리(obligations libraries) 유지 관리의 어려움

- 리스크 및 컴플라이언스 시스템의 일부로 시스템화된 단일 라이브러리 보유(만들기)
- 컴플라이언스에 관한 최신의 질문과 관련된 변경사항 및 업데이트를 지속적으로 모니터링하기 위한 프로세스 개발
- Register와 Register 유지 관리에 대한 책임 할당

### ▶ 너무 복잡

#### - 다음과 같은 전용 리스크 및 컴플라이언스 시스템 사용:

- 모든 컴플라이언스 관리 구성요소(Register, 리스크 평가, 증명 등) 유지 관리
- 모든 구성요소를 함께 연결(컴플라이언스 질문을 법령에 연계)
- 경고 및 조치가 자동으로 수행되도록 workflows 정보
- 전체 프레임워크 및 "이유"에 대한 직원 교육

# 감사합니다



**KFCF**  
THE KOREAN F\*IR COMPETITION FEDERATION