

Руководство по защите лиц, сообщающих о неэтичном поведении

Введено в действие 18 декабря 2018 года

С изменениями и дополнениями от 19 июля 2021 года

С изменениями и дополнениями от 05 октября 2022 года

С изменениями и дополнениями от 01 сентября 2023 года

С изменениями и дополнениями от 3 июня 2024 года

С изменениями и дополнениями от 17 июля 2025 года

Глава 1. Общие положения

Статья 1 (Цель) Целью данного Руководства является установление конкретных стандартов и процедур для защиты лиц, сообщающих о неэтичном поведении, и выплаты компенсаций им в связи с реализацией Кодекса поведения KT&G и Кодекса этики. <В редакции от 19 июля 2021 года и от 01 сентября 2023 года, соответственно>

Статья 2 (Область применения) Настоящее Руководство применяется ко всем должностным лицам и работникам Компании. Тем не менее, что касается нижеизложенных случаев и только их, то помимо должностных лиц и работников Компании настоящее Руководство также применяется и к должностным лицам и работникам дочерних и партнерских компании, клиентам и другим третьим лицам (далее именуемым «Внешними заинтересованными сторонами»). <В редакции от 17 июля 2025 года>

1. Прием и обработка сообщений о неэтичном поведении
2. Защита и выплата компенсации сообщавшим лицам

Глава 2. Неэтичное поведение и отчетность

Статья 3 (Действия, о которых следует сообщать) ① Неэтичные действия, о которых следует сообщать, включают следующее:

1. Получение и принятие подарков, недобросовестных предложений, денег и взяток в отношениях между должностным лицом или работником Компании или дочерней компании и заинтересованным лицом;
2. Неэтичное поведение должностного лица или работника Компании или дочерней компании при исполнении трудовых обязанностей, например, присвоение или растрата денежных средств Компании;
3. Требование особого вознаграждения за получение должности, а также вымогательство и принятие денег и ценных вещей в отношениях между должностным лицом и работником Компании или дочерней компании;
4. Действия, рассматриваемые как взятие займы, требование гарантии по кредиту или особого вознаграждения за получение должности, в отношениях с заинтересованным лицом;

5. Незаконное поведение по предварительному сговору между поставщиками, например, махинации на конкурсных торгах среди участников торгов;

6. Прочие виды неэтичного поведения в нарушение Кодекса поведения и Кодекса этики KT&G и т.д. <В редакции от 19 июля 2021 года, от 05 октября 2022 года, и от 17 июля 2025 года, соответственно>

- ② Несмотря на Параграф 1, настоящее Руководство не применяется к действиям, подпадающим под любое из следующих положений, описанных в положениях Параграф 1 статьи 10 и положениях статьи 13 Кодекса этики. <В редакции от 1 сентября 2023 года>

Статья 4 (Способ сообщения о неэтичном поведении) ① Любое лицо, узнавшее о неэтичном поведении, может сообщить Компании по каналу для сообщений о неэтичном поведении на веб-сайте Компании, по электронной почте, почтовым отправлением и т.д., приложив к такому сообщению соответствующий доказательный материал, а также может составить сообщение по ссылке на Приложение 1. «Сообщение о нарушении». Тем не менее, в случае неотложной ситуации, когда неэтичное поведение продолжается после сообщения, сообщающее лицо может сообщить Компании фактические обстоятельства без приложения доказательств. <В редакции от 05 октября 2022 года>

- ② Сообщающее лицо может поручить своему поверенному сделать такое сообщение от имени такого сообщающего лица без раскрытия информации о его личности. В таком случае персональная информация о сообщающем лице может быть заменена персональной информацией такого поверенного.

Статья 4-2 (Обработка сообщений) ① Общей системой Компании по работе с сообщениями о неэтичном поведении управляет Отдел управления вопросами этики.

- ② При получении сообщения о неэтичном поведении, Отдел управления вопросами этики может передать сообщение в Отдел внутреннего аудита или любой другой отдел, связанный с соответствующим вопросом («Связанный отдел»), для проверки и расследования сообщенных фактов либо может обратиться к аффилированному лицу, партнерской компании, соответствующей корпорации и т.д., связанной с таким вопросом, с просьбой проверить такие факты.
- ③ Связанный отдел, которому было передано сообщение о неэтичном поведении в соответствии с предыдущим пунктом, проводит необходимую проверку и расследование фактов и направляет результаты такой проверки и расследования в Отдел управления вопросами этики.
- ④ На основании полученных результатов расследования, Отдел управления вопросами этики вправе запросить по ним дополнительную информацию либо или направить результаты в другой Связанный отдел и, при необходимости, запросить содействие в расследовании, рекомендации и т.д. у внешней специализированной организации. Кроме

того, Отдел управления вопросами этики вправе принять необходимые меры, так как временное отстранение от работы, требование об устранении нарушения и т.д. в отношении неэтичного поведения или попросить Связанный отдел принять такие меры.

- ⑤ При необходимости Отдел управления вопросами этики вправе запросить у Отдела внутреннего аудита или иного Связанного отдела информацию о полученных непосредственно ими сообщениях о неэтичном поведении и результатах обработки таких сообщений.
- ⑥ Отдел управления вопросами этики вправе самостоятельно определять критерии для получения и обработки сообщений о неэтичном поведении, например, получение, перенаправление, закрытие и т.д. сообщений о неэтичном поведении. <В новой редакции от 19 июля 2021 года>
- ⑦ Компетентный отдел, ответственный за этическое управление, может предоставлять соответствующую информацию о текущем статусе или результате обработки инцидента, связанного с сообщением о нарушениях, сообщающему лицу либо в письменной форме (прилагается электронный документ), либо по телефону, при необходимости, в целях выполнения настоящих Руководящих принципов. Однако предоставление информации не будет осуществляться частично или полностью, если это будет признано необходимым для соблюдения соответствующего закона или защиты интересов соответствующих лиц. <В новой редакции от 1 сентября 2023 года>

Глава 3. Компенсация и т. д. и освобождение от ответственности

Статья 5 (Выплата компенсации и т.д.) ① При подтверждении достоверности сообщения о неэтичном поведении, сообщившее лицо вправе обратиться в Отдел управления вопросами этики за выплатой компенсации, подготовив Приложение 1-2. «Форма запроса компенсации». Запрос компенсации подается в течение трех лет с даты, в которую сообщенное неэтичное поведение было подтверждено ответом Связанного отдела в соответствии с пунктом (3) или (5) статьи 4-2 и т.д. Тем не менее, вышеизложенное положение не применяется при наличии уважительной причины. <В редакции от 19 июля 2021 года и от 3 июня 2024 года>

② Если Форма запроса компенсации подается в соответствии с предыдущим пунктом, руководитель Отдела управления вопросами этики созывает заседание Комитета по рассмотрению компенсационных выплат («**Комитет**») для определения компенсационной выплаты и подтверждения суммы компенсации на основе Таблицы 1. «Нормы компенсационных выплат». <В редакции от 19 июля 2021 года>

③ Для выполнения обязанностей, связанных с выплатой компенсации, Отдел управления вопросами этики вправе запросить у сообщившего лица, Связанного отдела или иных заинтересованных лиц следующие материалы: <В новой редакции от 19 июля 2021 года>

1. материалы, касающиеся фактов неэтичного поведения;

2. статус дисциплинарных мер, принятых по результатам сообщений;
3. прочие материалы, необходимые для выполнения обязанностей по выплате компенсации.

④ При отсутствии какой-либо особой причины, сумма компенсации, подтвержденная Комитетом, зачисляется на банковский счет, открытый на имя сообщившего лица, в течение одного месяца или на лицевой счет его поверенного, если сообщение было предоставлено по доверенности. [Перенесено из предыдущего пункта 3 19 июля 2021 года]

- ⑤ Если системы, процедуры или операции компании улучшаются за счет сообщений о неэтичном поведении, руководитель отдела этического менеджмента может предоставить репортеру небольшой материал для благодарения. [Эта статья была опубликована 3 июня 2024 года]

Статья 6 (Исключения для выплаты компенсации) Если сообщение сообщившего лица подпадает под любое из следующих критериев, компенсация не выплачивается. <В редакции от 01 сентября 2023 года>

1. Если сообщение признано не соответствующим действительности, или если трудно установить правдивость или ложность сообщения из-за отсутствия доказательств;
2. Если расследование продолжается, или если дисциплинарные процедуры продолжаются или завершены до такого сообщения;
3. Если сведения, содержащиеся в сообщении, раскрыты общественности путем пресс-релиза и т.д. до предоставления такого сообщения;
4. Если трудно определить личность сообщившего, поскольку сообщение было сделано анонимно или под вымышленным именем;
5. Если работник, работавший ранее или работающий в данный момент в Отделе приема, управления и расследования сообщений или в Отделе, связанном с аудиторской деятельностью, сообщает об информации, полученной им во время исполнения своих должностных обязанностей;
6. Если должностное лицо или работник добровольно сообщает о своем собственном неэтичном поведении;
7. Если Комитет сочтет компенсацию неуместной в результате обдуманного решения. <В редакции от 17 июля 2025 года>

Статья 7 (Освобождение от ответственности лица, добровольно сообщившем о своем

неэтичном поведении и т.д.) ① Дисциплинарные взыскания могут быть смягчены или сняты, если лицо, совершившее неэтичный поступок, добровольно сообщает об этом, подав Приложение 1 «Сообщение о нарушении» с приложением доказательных материалов.

② Дисциплинарные взыскания, предусмотренные Типовым договором о соблюдении этических норм и правил согласно статье 8(2) Кодекса этики, могут быть смягчены или сняты, если таким лицом, добровольно сообщившем о своем неэтичном поступке, является деловой партнер Компании.

③ Дисциплинарные взыскания могут быть смягчены или сняты, если лицо, задевшее в неэтичном поступке, активно сотрудничает с расследованием, проводимым Отделом внутреннего аудита.

Статья 8 (Исключения для освобождения от ответственности) Лицо, добровольно сообщившее о своем неэтичном поступке, не подлежит освобождению от ответственности при любом из следующих случаев.

1. Если лицо, добровольно сообщившее о своем неэтичном поступке, не осуществило возврат неправомерно полученных выгод либо не возместило убытки Компании;
2. Если лицо, в отношении которого дисциплинарные взыскания были сняты или смягчены в прошлом, уличен в аналогичном или схожем неэтичном поведении в течение 5 лет.

Статья 9 (Возврат выплаченной ранее компенсации и отмена освобождения от ответственности) Если после выплаты компенсации сообщившему лицу или после его освобождения от ответственности будет установлено, что оно подпадает под исключения, предусмотренные статьей 6 или статьей 8, то такая сумма компенсации подлежит возврату или такое освобождение от ответственности аннулируется. Тем не менее, если с момента выплаты такой компенсации или освобождения от ответственности прошло 5 лет, то они не подлежат отмене.

Глава 4. Комитет по рассмотрению компенсационных выплат

Статья 10 (Состав Комитета) Комитет формируется следующим образом: <В редакции от 19 июля 2021 года и от 05 октября 2022 года и от 01 сентября 2023, соответственно>

1. Председатель: Руководитель Отдела управления вопросами этики
2. Члены: Два или более (с позиции 1 и выше) сотрудника (или лиц, имеющих аналогичное положение), назначенных Председателем Комитета
3. Секретарь: Главный управляющий Отдела управления вопросами этики

Статья 11 (Компетенция Комитета) К компетенции Комитета отнесены следующие вопросы: <В редакции от 05 октября 2022 года>

1. Компенсация лицу, сообщившему о неэтичном поведении
2. Возврат ранее выплаченной суммы компенсации лицу, сообщившему о неэтичном поведении
3. Прочие вопросы, которые председатель сочтет необходимыми для рассмотрения.

Статья 12 (Функционирование Комитета) ① В состав Комитета входит председатель и члены комитета, заседание Комитета проводится при присутствии большинства его членов, и решение принимается большинством голосов присутствующих на заседании. Тем не менее, в случае если один из членов комитета имеет заинтересованность в вопросе повестки

дня, то он не вправе участвовать в голосовании по такому вопросу повестки дня. <В редакции от 19 июля 2021 года>

② Члены комитета, отстраненные от участия в голосовании в соответствии с пунктом (1), не учитываются как присутствующие на заседании члены при определении кворума для принятия решения, однако учитываются как присутствующие на заседании члены при определении кворума для проведения заседания Комитета. <В новой редакции от 19 июля 2021 года>

③ По вопросам, в которых сумма компенсации не вызывает неопределенности, Комитет может заменить принятие решения принятием письменного решения, предусмотренного в Приложении 2. <В редакции от 19 июля 2021 года> [Перенесено из предыдущего пункта 2 19 июля 2021 года]

④ Во всех случаях, когда Комитет принимает решение по вопросам, подлежащим обсуждению, он подготавливает и оформляет письменное решение по форме, приведенной в Приложении 3. [Перенесено из предыдущего пункта 3 19 июля 2021 года] <В редакции от 05 октября 2022 года>

Глава 5 Защита сведений о личности

Статья 13 (Защита лица, сообщающего о неэтичном поведении) ① Любые лица, сообщающие о неэтичном поведении, и любые лица, сотрудничающие с расследованием (совместно именуемые как «Сообщающие и подобные лица»), имеют право на защиту сведений о своей личности.

② Должностные лица и работники обязаны не допускать следующие действия для защиты сведений о личности Сообщающих и подобных лиц, и могут быть подвергнуты дисциплинарным взысканиям за нарушение настоящего пункта.

1. Действия по раскрытию сведений о личности Сообщающих и подобных лиц, о которых должностному лицу или работнику стало известно во время работы или случайным образом;

2. Действия, которые могут привести к раскрытию сведений о личности Сообщающих и подобных лиц, в том числе направление запросов в Отдел управления вопросами этики, Отдел внутреннего аудита и в другие Связанные отделы о личности Сообщающих и подобных лиц или иной поиск информации о личности таких лиц; <В редакции от 19 июля 2021 года>

3. Действия, приводящие к переводу сообщившего лица в другую организацию или отдел против воли Сообщающих и подобных лиц в течение 2 лет с даты сообщения;

4. Прочие действия, неблагоприятные для Сообщающих и подобных лиц с точки зрения кадровых и иных вопросов. <В редакции от 19 июля 2021 года>

③ Если должностное лицо или работник Отдела управления вопросами этики, Отдела внутреннего аудита или других Связанных отделов получает запрос, указанный в подпункте 2 пункта 2 выше, то такой получатель запроса незамедлительно разъясняет

запрашивающему лицу, что такой запрос не допустим в соответствии с настоящим Руководством. Если такой работник определит, что личность Сообщающих и подобных лиц может быть раскрыта в результате действий, указанных в подпункте 1 пункта 2, он может начать расследование или обратиться с просьбой о расследовании источника раскрытия сведений о личности. <В редакции от 19 июля 2021 года и 5 октября 2022 года, соответственно>

- ④ Если Сообщающие и подобные лица считают, что их личность была раскрыта и им необходима защита, они уведомляют об этом Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита с просьбой провести расследование. <В редакции от 19 июля 2021 года>
- ⑤ Если Сообщающие и подобные лица были ущемлены в кадровых вопросах или иным образом пострадали от раскрытия их личности, или если имеется очевидная вероятность того, что Сообщающим и подобным лицам будут чиниться препятствия, они могут сообщить об этом в Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита с просьбой принять корректирующие меры. <В редакции от 19 июля 2021 года>
- ⑥ После получения сообщения или просьбы о корректирующих мерах согласно пункту 5, если Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита установит, что Сообщающие и подобные лица ущемлены в кадровых или иных вопросах, или существует вероятность того, что им будут чиниться препятствия, то Отдел внутреннего аудита вправе потребовать от Отдела кадров принять соответствующие меры, в том числе смену должности. <В редакции от 19 июля 2021 года>

Статья 14 (Недопустимость преследования) ① Если Сообщающие и подобные лица подвергаются преследованию со стороны объекта их сообщения или любого соответствующего третьего лица, такие лица незамедлительно уведомляют об этом Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита и запрашивают корректирующие действия. <В редакции от 19 июля 2021 года>

- ② После получения уведомления в соответствии с пунктом 1, Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита незамедлительно начинает расследование, подтверждает фактические обстоятельства и просит дисциплинарный комитет провести проверку должностного лица или работника, причастного к преследованию. <В редакции от 19 июля 2021 года>
- ③ Отдел управления вопросами этики или Отдел внутреннего аудита обязан раз в шесть месяцев в течение двух лет проводить мониторинг на предмет того, подвергается ли преследованию лицо, сообщившее о неэтичном поведении, включая создание ему помех при исполнении им трудовых обязанностей, и при обнаружении любого такого нарушения, незамедлительно приступает к расследованию. Однако, вышеуказанное не будет применяться, если это противоречит желанию сообщавшего лица или есть опасения, что может быть причинен дополнительный ущерб. <В редакции от 19 июля 2021 от 01

сентября 2023 года>

Статья 14-2 (Обязанность сообщающего лица проявлять должную осмотрительность)
Сообщающее лицо не будет защищено в соответствии с настоящими Руководящими принципами, если будет определено, что имеет место одно из следующих обстоятельств:

1. Когда сообщающее лицо осознает, что делает ложное обвинение и может легко это распознать.
2. Когда его/ее отчет направлен исключительно на получение денег или товаров или особой выгоды в качестве сотрудника, причинение ущерба кому-либо со злым умыслом или по несправедливой причине.

< В новой редакции от 1 сентября 2023 года>

Статья 15 (Прочие положения) <Исключена 05 октября 2022 года>

ДОПОЛНЕНИЕ <18 декабря 2018 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу с 18 декабря 2018 года.

ДОПОЛНЕНИЕ <19 июля 2021 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу с 19 июля 2021 года.

ДОПОЛНЕНИЕ <05 октября 2022 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу с 05 октября 2022 года.

ДОПОЛНЕНИЕ <01 сентября 2023 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу с 01 сентября 2023 года.

ДОПОЛНЕНИЕ <3 июня 2024 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу 3 июня 2024 года.

ДОПОЛНЕНИЕ <17 июля 2025 года>

Статья 1 (Дата вступления в силу) Настоящее Руководство вступает в силу 17 июля 2025 года.

Таблица 1) Нормы Компенсационных выплат

1. Нормы по компенсационным выплатам за сообщение должностного лица или работника о неэтичном поведении (В случае совпадения нескольких норм, применяется норма, предусматривающая наибольшую сумму) <В редакции от 05 октября 2022 года>

А) Выплата на основе стоимости предмета компенсации (В случае затруднения с расчетом стоимости предмета компенсации, следует учитывать только Нормы компенсационных выплат, изложенные в пунктах В) и С) ниже)

Стоимость предмета компенсации	Нормы выплаты	Максимальная сумма
100 млн корейских вон и менее	20%	20 млн корейских вон
Свыше 100 млн корейских вон до 500 млн корейских вон, включительно	14% суммы, превышающей 100 млн корейских вон + 20 млн корейских вон	76 млн корейских вон
Свыше 500 млн корейских вон до 2 млрд корейских вон, включительно	10% суммы, превышающей 500 млн корейских вон + 76 млн корейских вон	226 млн корейских вон
Свыше 2 млрд корейских вон до 4 миллиардов корейских вон, включительно	6% суммы, превышающей 2 млрд корейских вон + 226 млн корейских вон	346 млн корейских вон
Свыше 4 млрд корейских вон	4% суммы, превышающей 4 млрд корейских вон + 346 млн корейских вон	1 млрд корейских вон

※ Стоимость предмета компенсации: сумма непосредственно возмещенного или увеличенного дохода Компании в связи с устранением сообщенного неэтичного поведения (далее применяется по аналогии).

В) Принятие дисциплинарных мер в отношении объекта сообщения

Категория	Дисциплинарные меры в отношении лица, о неэтичном поведении которого сделано сообщение			
	Выговор	Снижение зарплаты	Отстранение от должности	Увольнение по дисциплинарному основанию
Сумма компенсации	1 млн корейских вон	3 млн корейских вон	5 млн корейских вон	10 млн корейских вон

※ В случае, если не менее 2 объектов сообщения привлекаются к дисциплинарной ответственности, компенсация лицу, сообщившему о нарушении, рассчитывается исходя из нормы, применимой к объекту сообщения, который подвергся наиболее строгому наказанию.

С) Санкции в отношении партнерской компании

Категория	Период действия санкций			
	6 месяцев и более, но менее 1 года	1 год и более, но менее 1 года и 6 месяцев	1 год и 6 месяцев и более, но менее 2 лет	Ограничение на квалификацию в течение 2 лет
Сумма компенсации	2 млн корейских вон	3 млн корейских вон	4 млн корейских вон	5 млн корейских вон

2. Нормы выплаты компенсации за сообщение Внешним заинтересованным сторонам <В редакции от 17 июля 2025 года>

— 20% от стоимости предмета компенсации (Максимальная сумма компенсации: 10 миллионов корейских вон)

- Форма приложения №. 1

Сообщение о нарушении				
Сообщающее лицо	ФИО		Специальность	
	Контактные данные			
	Адрес			
Объект сообщения	Принадлежность			
	Должность (Служебное положение)		ФИО	
Сведения				
Доказательный документ				
Примечания				

- Форма приложения №. 1-2<В новой редакции от 19 июля 2021 года>

Форма запроса компенсации				
Запрос	Расписка о получении №.		Дата получения	
	Название сообщения или сопутствующие вопросы			
Инициатор запроса (Представитель инициатора запроса)	ФИО		Место работы	
	Контактные данные			
	Адрес			

- **Форма приложения №. 2** <В редакции от 05 октября 2022 года>

**Письменное решение [] заседания
Комитета по рассмотрению компенсационных выплат**

Комитет желает принять решение по следующему пункту повестки дня относительно выплаты компенсации путем предоставления письменного согласия в соответствии со статьей 12 (Функционирование Комитета) Руководства по защите лиц, сообщающих о неэтичном поведении. Соответственно, Комитет просит каждого члена указать «за» или «против» по следующей повестке дня.

Повестка дня для обсуждения (сообщение)			Голосование		Комментарии
№	Описание		За (○)	Против (×)	
№. ○○	Название				
	Сообщающее лицо				
	Стоимость предмета компенсации	В корейских вонах			
	Сумма компенсации к выплате	В корейских вонах			

- Приложение: копия отчета о результатах расследования неэтичного поведения

Обсуждено с принятием решения, как указано выше.

[Месяц, день, год]

Член Комитета: (печать)

Секретарь: (печать)

- Форма Приложения № 3 <В редакции от 05 октября 2022 года>

Решение [] заседания Комитета по рассмотрению компенсационных выплат

	Член комитета	Член комитета	Член комитета	Председатель
Проголосовал и				
Дата решения	20 . . . (: ~ :)	Место		
Подготовлено :				
№	Название		Итоги голосования по решению	
Основные сведения				