

ESG평가기관 가이드런스 준수 현황 보고서

'23. 8. 18

한국ESG연구소

1. 요약

- ESG평가기관 가이드런스를 원칙적으로 준수하고자 노력하되, 예외적으로 미준수 항목에 대해 사유를 설명함
- (1) 총칙, (2) 내부통제체제 구축, (3), 데이터 수집 및 관리, (4) 평가체계 공개, (5) 이해상충 관리는 가이드런스 내용을 준수하며, (6) 평가대상기업과의 관계에서는 일부 항목 미준수

2. 항목별 준수 현황

(1) 총칙

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 가이드런스 목적 : ESG 평가의 신뢰성, 공정성, 투명성 제고 및 ESG 경영 확산에 기여함과 동시에 정보이용자와 투자자 보호를 강화	준수	가이드런스 제정 목적을 준수하여 ESG 평가 수행	-
나. ESG 평가 정의 : 기업의 ESG 위험과 기회에 대한 노출 또는 관리수준을 평가하는 평가등급 등을 포함하는 상품 및 서비스	준수	기업 ESG 위험과 기회에 대한 노출 및 관리수준을 평가하여 관련 서비스 제공 중	-
다. 적용대상 : ESG 평가기관 및 임직원에 적용, 업무 일부 위탁받은 기관 등의 행위도 위임 범위 내에서 적용	준수	ESG 평가기관 및 임직원에 적용, 업무 위탁기관은 없으나 위탁 시 위임 범위 내에서 적용 예정	-
라. 적용방식 : 자율 참여 천명한	준수	가이드런스 적용대상기관으로서 자	-

평가기관만 원칙준수 및 예외 설명(comply or explain)		울적 참여 및 준수, 예외적으로 미준수 항목에 대해 설명 방식 대응	
---------------------------------------	--	---------------------------------------	--

(2) 내부통제체제 구축

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 이해상충방지, 불공정행위 금지 등 포함 내부통제기준 마련	준수	내부통제기준 규정(제6편 이해상충의 관리) 운영 중	[별첨1] 내부통제기준(발체)
나. 준법감시인 설치, 준법감시체제 구축운영, 준법감시프로그램 마련	준수	내부통제기준 규정(제2편 내부통제조직 및 기준 등(제8조), 제3편 준법감시인 및 준법감시체제의 운영) 근거로 준법감시인, 준법감시체제 운영 중	[별첨1] 내부통제기준(발체)
다. 평가과정 전반 문서화된 내부운영지침 마련	준수	내부통제위원회 운영규정 제정 운영 중	[별첨2] 내부통제위원회 운영규정(발체)

(3) 데이터 수집 및 관리

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 객관적 검증가능 데이터 근거로 평가, 추정데이터 경우 추정 기본방법론 공개, 원천데이터 범위와 수집방법 공개 노력	준수	공개 데이터 이용 평가 중, 추정 데이터 사용 아니함. 원천 데이터 출처에 대해서는 당사 홈페이지에 공시	-
나. 평가과정 취득 비공개정보 이용 임직원 금융거래금지	준수	내부통제기준 제4편 임직원 행위준칙 제2장 임직원 금융투자상품매매, 윤리강령 2.2윤리성(2.2.7)	[별첨1] 내부통제기준(발체) [별첨3] 윤리

		규정 준수	강령
다. 비공개정보 사용, 보관, 폐기 등 전 과정 관리체계 수립·문서화·공개	준수	내부통제기준 제6편 제2장 비밀 정보의 유지·관리 규정 준수	[별첨1] 내부통제기준(발취)

(4) 평가체계 공개

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 원천 데이터 수집, 평가지표, 가중치 설정 포함한 ESG평가 방법론 공개, 관련 프로세스 중대한 변경사항 공개 노력	준수	데이터 수집, 평가지표, 가중치 포함 ESG 평가방법론 소개자료를 다운로드할 수 있도록 홈페이지에서 공개 중	[별첨4] 한국 ESG연구소 평가방법론 소개
나. 기업별 평가등급 포함 평가결과 공개하며 평가결과 공개 시 평가등급별 정의 등 상세내용 포함 가능	준수	주요 상장기업(200개)에 대해 거래소 ESG 포털에 평가결과를 공개 중 평가등급별 정의 등 상세내용은 당사 홈페이지에 다운로드 가능한 설명자료로 공개 중 평가결과 전체는 계약에 의해 유상으로 고객에게만 제공	[별첨4] 한국 ESG연구소 평가방법론 소개
다. 정보접근성 높은 방식으로 충분 정확한 정보공개 노력	준수	ESG 평가 프로세스 및 수집 데이터 출처 등을 홈페이지를 통해 공지	-
라. 평가체계, 평가결과 등 가공 데이터와 자료는 지적재산임을 고려하여 결과 공개	준수	윤리강령 2.3독립성(2.3.3) 조사 분석 결과 고객 제공 전 타부서나 대상법인에 미리 고지 또는 열람 금지	[별첨3] 윤리 강령

(5) 이해상충관리

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 독립성과 공정성 저해를 회피하고 관련 사실 적절 공개 노력	준수	내부통제기준 제16조(윤리강령), 윤리강령 1.윤리기준, 2.3독립성, 윤리헌장 5.독립성 확보 등에 의거 독립성과 공정성 확보	[별첨1] 내부통제기준(발체) [별첨3] 윤리강령
나. 이해상충문제 관련 내부절차 마련하고 컨설팅 등 다른 서비스와 이해상충 가능성 있으면 해당 업무와 인력 분리하며 이해상충 제보 있으면 심사 후 완화조치	준수	내부통제위원회 운영규정 제2조 1항 5호에 의거 이해상충문제 검토 및 대응방안 마련	[별첨2] 내부통제위원회 운영규정(발체)
다. 계열회사 업무와의 이해상충 방지 위한 내부정책 수립 및 운영	준수	내부통제기준 제6편, 이해상충방지정책 제정 운영 등 규정 준수로 이해상충문제의 체계적 관리도모 중	[별첨1] 내부통제기준(발체)
라. 일정 비율 이상 출자 관계 등 있는 회사 관련 잠재적 이해상충 관리	준수	100% 출자관계 모회사인 대신 경제연구소와 이해상충 문제 해결 위해 물적 분할과 공간 분리로 해결	-

(6) 평가대상기업과의 관계

주요 내용	준수 여부	준수 현황 (사규의 해당 조항)	관련 자료
가. 평가대상기업에 대한 불공정 행위 금지	준수	내부통제기준 제55조(불공정거래 행위의 금지), 윤리강령 1.윤리기준 의거한 준법경영 실천	[별첨1] 내부통제기준(발체)
나. 평가등급 확정 전 평가대상기	미준수	당사는 제3자 검증 자료 또는 정	-

<p>업에 추가자료 제출 또는 설명할 기회 부여 노력</p>		<p>부제공자료 등 데이터의 객관성 확보된 자료만 이용 평가하므로 평가대상기업의 비공개자료를 반영한 평가의 등급확정 전 피드백 절차는 현재 도입하지 않은 상태 향후 평가 확대 등의 경우에는 평가대상 기업에게 설명할 기회 부여를 검토 예정</p>	
<p>다. 금품수수 등 재산상 이익 제공과 수취 금지</p>	<p>준수</p>	<p>내부통제기준 제4장 부당수수행위 금지(제28조, 제29조), 윤리강령 2.2윤리성 의거 준수</p>	<p>[별첨1] 내부통제기준(발체) [별첨3] 윤리강령</p>

[\[별첨1\] 내부통제기준\(발체\)](#)

[\[별첨2\] 내부통제위원회 운영규정\(발체\)](#)

[\[별첨3\] 윤리강령](#)

[\[별첨4\] 한국ESG연구소 평가방법론 소개](#)