

TABLEAU SOFTWARE, LLC

부패방지 정책

본 부패방지 정책("본 정책")은 귀하가 Tableau 에 근무하거나 Tableau 와 업무를 수행함에 있어 부패방지법을 제대로 이해하고 준수하기 위해 필요한 지침을 제공합니다. 많은 법에서 부패 행위를 금지하고 있으며 그 대표적인 법으로는 미국 해외부패방지법("FCPA") 및 영국 뇌물수수금지법("UKBA")이 있습니다. 본 정책은 그러한 법을 준수하여 그리고 Tableau 의 가치에 맞게 전 세계적으로 부패 행위를 금지하는 Tableau 의 규칙에 대해 간략히 설명하며, Tableau 임원, 이사, 직원 및 독립적 계약업체에 적용됩니다. Tableau 의 파트너, 공급업체 및 대행업체도 본 정책을 준수해야 합니다.

경쟁업체가 부적절한 행위에 관여하고 있거나, Tableau 가 사업을 영위 중인 국가에서 부패 행위가 용인되는 관례인 경우에도 본 정책은 예외 없이 적용됩니다. 귀하는 전 세계 어디에서나 Tableau 의 업무를 수행함에 있어 본 정책의 규정과 정신을 모두 준수해야 합니다.

부패방지

- 귀하는 Tableau 에 부적절한 이익을 발생시키기 위한 목적으로 현금(예: 뇌물) 또는 기타 유가품을 타인에게 직간접적으로 제공 또는 인가할 수 없습니다. 이는 개인 또는 사기업뿐만 아니라, 외국 공무원을 비롯한 모든 개인에게 동일하게 적용됩니다. 외국 공무원이란 그 지위고하를 막론하고 정부 부서 또는 기관에서 근무하고 있는 임직원을 의미합니다.
- 귀하는 Tableau 에 부적절한 이익을 발생시킬 목적으로 현금 또는 기타 유가품을 타인에게 요청하거나, 그 수령에 동의하거나, 수령할 수 없습니다.
- 뇌물을 수수하지 않았다 해도 뇌물 공여만으로도 본 정책을 위반하는 것으로 간주됩니다. 귀하가 뇌물로 사용하는 자금이 회사 자금인지 개인 자금인지는 중요하지 않습니다.
- 귀하가 직접적으로 관여하지 않은 경우라 해도 Tableau 와 관련된 뇌물이 수수될 수 있는 정황을 인식한 경우 뇌물 방지를 위해 조치를 취해야 합니다.

회계 기준

귀하는 특히 정확하고 완전한 장부 및 기록을 위한 규제를 비롯하여 부패, 자금의 사적 유용, 횡령, 사기, 돈세탁, 기타 부적절한 행위를 방지하기 위한 규제 등 Tableau 의 내부 규제를 모두 준수해야 합니다.

뇌물을 은닉하거나 Tableau 의 장부 또는 기타 기록상의 거래 또는 비용을 위조하는 경우 뇌물과 관련이 없다 해도 회계 기준이 위반될 수 있습니다. 적은 금액이라 해도 잘못 신고되는 경우 위반 행위로 간주될 수 있습니다.

이해 상충

이해 상충이 있는 경우 부패방지법이 위반될 수 있습니다. 이해 상충이 발생하였거나 발생할 가능성이 있는 경우 Tableau 의 규정 준수 책임자에게 알려야 합니다. 이해 상충의 예:

- Tableau 직원 또는 계약업체가 Tableau 를 상대로 한 사업 또는 규제를 책임지는 고객이거나 정부 공무원인 경우
- 귀하, 귀하의 가족, 사적인 친구 또는 기타 Tableau 직원/계약업체가 단독으로 또는 부분적으로 소유하는 공급업체와 계약을 체결하는 경우
- 규제 승인 또는 사업 기회 제공을 대가로 정부 공무원 또는 고객의 친인척을 Tableau 직원 또는 계약업체로 고용하는 경우

급행료

본 정책은 정부 공무원의 개인적 권한내에서 정부의 정례적인 조치가 이루어지도록 또는 그러한 조치가

급행으로 처리되도록 하기 위해 정부 공무원에게 사적으로 소위 떡값, 촌지, 급행료 등을 비롯한 부정한 금전 또는 혜택을 제공하는 행위를 일체 금지합니다. 여권, 라이선스, 기타 서비스의 급행 처리를 위해 정부 기관에 지불하는 공식 수수료는 허용됩니다. 단, 수수료의 수신처가 정부이며, 공식 영수증이 발급되고, Tableau의 장부에 비용이 정확하게 기록되는 경우에 한합니다.

파트너 및 중개인

컨설턴트, 로비스트, 공급업체, 리셀러 등 제 3자를 통해 뇌물이나 부정한 금전이 전해지는 경우에도 본 정책의 위반으로 간주됩니다. 수수료, 커미션, 할인, 이윤 또는 개인 자금을 정부 공무원에 대한 뇌물로 사용한 제 3자와 거래를 한 회사로 인해 시작된 FCPA 및 기타 부패방지 소송이 여러 건 있습니다.

제 3자의 부패 행위 관여를 명시적으로 허가하지 않은 경우에도 귀하 및 Tableau에 법적 책임이 지워질 수 있습니다. Tableau 파트너 또는 공급업체가 부패 행위 또는 기타 부정한 행위에 관여한 사실을 인지하는 경우 규정 준수 책임자에게 알려야 합니다. 파트너 또는 공급업체에 대한 모든 지급은 회계 기준에 따라 Tableau 장부 및 기록에 정확하게 기입되어야 합니다.

선물, 여행 및 유흥의 제공

선의로 또는 부정하지 않은 사업 홍보의 목적으로 제공된, 합리적인 가격 수준의 선물, 식사 또는 유흥, 기타 혜택은 통상적으로 허용됩니다. 예를 들어, Tableau 로고가 새겨진 중저가의 플라스틱 펜, 티셔츠, 커피잔의 제공은 본 정책의 위반으로 간주되지 않습니다(예: 보통 100 불 미만의 선물은 합리적인 가격 수준의 선물로 간주됨. [참고로 한국의 부정청탁 및 금품등 수수의 금지에 관한 법령은 공직자등에게 100 만원을 초과하는 금품등을 제공하거나 제공을 약속하는 것을 금지하고 있음. 다만, 원활한 직무수행 또는 사고·의례 또는 부조의 목적으로 제공되는 음식물·경조사비·선물 등으로 i) 3 만원 범위 안의 음식물이나, ii) 5 만원 범위 안의 축의금·조의금이나(축의금·조의금을 대신하는 화환·조화는 10 만원을 넘지 않는 범위), iii) 한화 5 만원 범위 안의 선물을 제공하는 것은 허용됨]. 단, 고가의 의류, 자동차, 여행 등은 특히 정부 공무원 또는 기타 Tableau의 비즈니스 관련 의사결정을 책임지는 자에게 제공할 경우 문제가 될 수 있습니다. 현금 또는 현금등가물 선물은 항상 금지됩니다.

선물 또는 기타 혜택을 제공할 경우 FCPA 및 UKBA를 준수해야 함은 물론, 수혜자가 거주하는 국가의 현지 법 또는 해당 국가에 적용되는 정책을 위반하지 않도록 해야 합니다. 수혜자가 수령할 수 있는 선물/혜택의 가치를 명시적으로 제한하는 국가도 있고, 부정하거나 부적절한 의도 없이 제공된 경우라 해도 선물/혜택을 일체 금지하는 국가도 있습니다.

자선 기부금

Tableau를 대신해 기부되는 기부 물품과 기부금은 모두 Tableau 재단을 통해 제공되어야 합니다. Tableau 재단(foundation@tableau.com)에 이메일을 보내 기부 물품 또는 기부금 수혜자를 제안할 수 있습니다. 이 과정에서 외국 공무원과의 제휴 또는 관계를 분명히 공개하고 기부의 목적이 적절함(즉 비즈니스 유지, 향후 비즈니스 기회 획득, 비즈니스 이점 등의 조건을 전제로 하지 않음)을 확실히 해야 합니다.

탈세

법에 의해 부과된 세금의 평가 또는 납부를 불법적으로 회피하려는 의도적 행위인 탈세는 본 정책에 위반하는 행위로 간주될 뿐만 아니라 많은 연방법 및 주법에 의거 형사 범죄로 간주됩니다. 절세를 목적으로 다른 국가 또는 관할권에 매출을 신고하는 행위, 급여 공제를 부풀리는 행위, 탈세를 목적으로 판매 제품 또는 서비스 유형을 허위로 신고하는 경우 등을 예로 들 수 있습니다. 귀하는 직원 또는 기타 개인이나 단체(파트너, 공급업체, 고객, 기타 제 3자 포함)의 탈세 행위를 Tableau 규정 준수 책임자(아래 연락처 정보 참조) 또는 Tableau 핫라인으로 신고할 의무를 가집니다. 적은 금액이라 해도 잘못 신고되는 경우 위반 행위로 간주될 수 있습니다.

위반 시 처벌

본 정책을 위반하는 경우 강등, 부서 재배치, 추가 교육, 근신, 정직, 해고 등의 징계 조치가 적절하게 내려집니다.

FCPA 및 UKBA 에 의거한 형사 처벌 대상에 해당되는 위반의 경우, 정부는 최고 징역 20 년 및 무한 벌금 등의 추가 제재를 부과할 수 있습니다.

미국 및 영국 정부는 전 세계 개인 및 단체에 대해 이 규칙을 시행하고 있습니다. 미국 시민이 아닌 경우에도 FCPA 및 기타 미국법에 따른 범죄 혐의로 기소되어 미국으로 인도된 사례도 있었습니다. 본 정책은 국적 또는 영주권상의 국적을 불문하고 전 세계 모든 임원, 이사, 직원 및 Tableau 의 독립적 계약업체 자격을 수행하는 개인에게 적용됩니다.

교육 및 자료

지정된 담당자는 모두 Tableau 가 제공하는 부패방지 교육을 받아야 합니다. 교육은 귀하의 직무와 관계된 위험을 바탕으로 Tableau 가 정한 성격, 내용 및 빈도로 실시됩니다. Tableau 의 모든 비즈니스 파트너에게도 직원 교육을 제공하도록 권장하고 있습니다.

신고/질문

귀하는 본 정책에 위반하는 모든 행위를 Tableau 의 규정 준수 책임자인 Keenan Conder(연락처: 206.634.5737, complianceofficer@tableau.com)에게 신고할 적극적 의무를 가집니다. 또한 Tableau 핫라인(855-522-7041) 또는 온라인(www.tableau.ethicspoint.com)으로 익명으로 신고할 수도 있습니다.

신고 시 우려사항에 대한 자세한 정보는 Tableau 의 비즈니스 행동 및 윤리 강령과 Tableau 회계 및 감사 문제 관련 신고 정책을 참조하시기 바랍니다.

본 정책의 내용 및 시행과 관련하여 의견 또는 질문이 있으시면 규정 준수 책임자에게 직접 연락하시기 바랍니다.