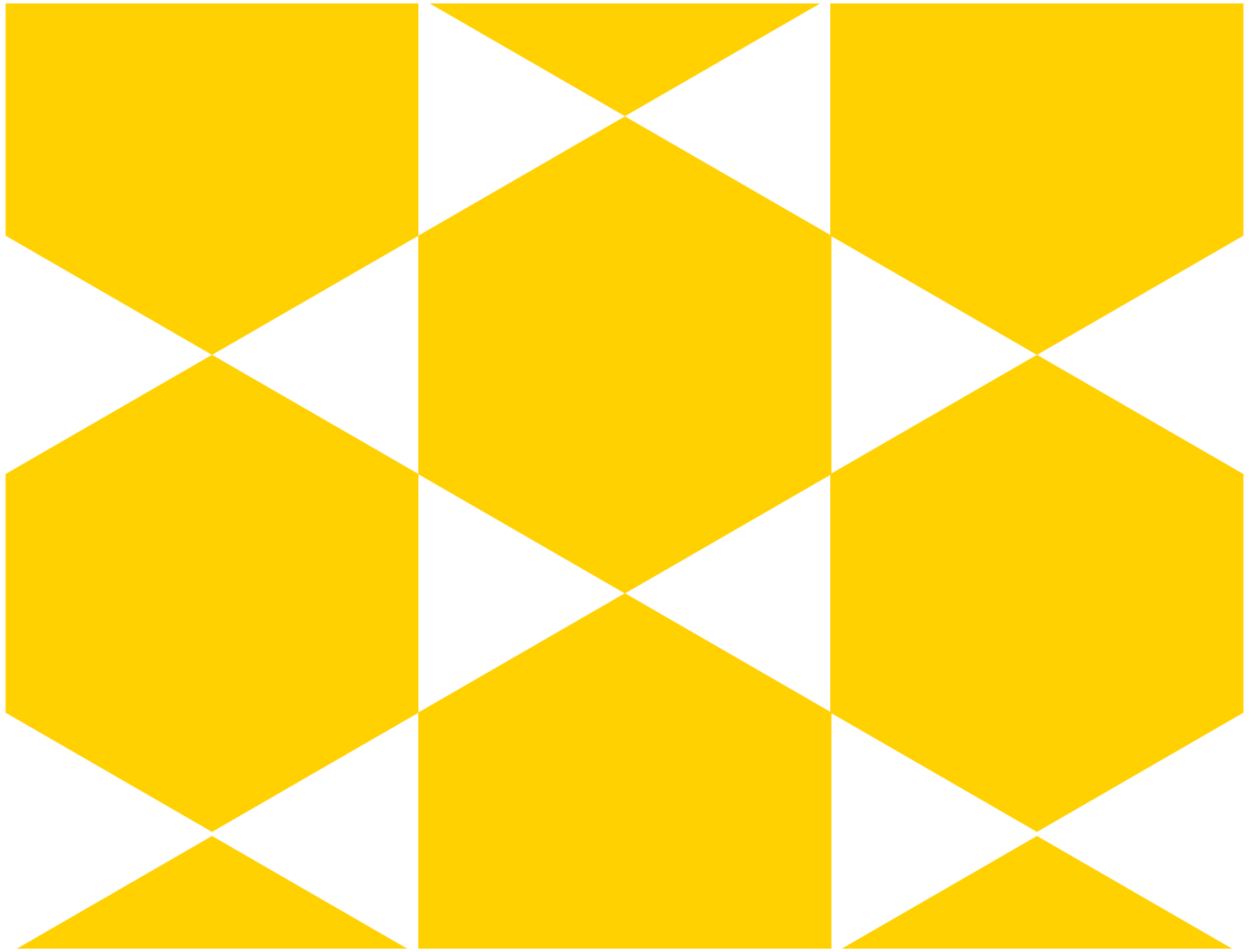




SUSTINVEST

2025· 12

서스틴베스트 ESG 평가기관 가이드런스 준수 현황 보고서

I. 목적

투명성 제고

서스틴베스트(이하 '당사')는 환경·사회·지배구조(ESG) 평가업무 수행 모범규준인 「ESG 평가기관 가이드스」(이하 '가이드스')의 준수를 선언합니다. 이를 통해 현재 주어진 자원과 여건 속에서 ESG 평가 업무의 신뢰성, 공정성, 투명성을 제고하고자 합니다. 또한 당사는 국내 ESG 평가시장 및 국내 ESG 생태계의 발전을 위해 주어진 역할과 사명을 다하고자 앞으로도 지속적으로 노력할 것입니다.

II. 가이드스 준수현황 표시

서스틴베스트의 가이드스 준수현황은 아래 표와 같습니다.

[표1] 가이드스 준수현황

구 분		준수여부	미준수시 사유와 대안
총칙	다.평가업무 위임	미해당	-
	라.COE 방식 공시	준수	-
내부 통제 체제	가.내부통제기준 마련	준수	-
	나.준법감시인 선임	준수	-
	다.내부 운영지침 마련 및 전문인력 확보	준수	-
데이터 수집 및 관리	가.데이터 투명성	준수	-
	나.비공개정보 사용제한	준수	-
	다.비공개정보 관리체계 수립 및 공개	준수	-
평가 체계 공개	가.평가방법론 공개	준수	-
	나.평가결과 공개	준수	-
	다.용이한 정보 접근성	준수	-
이해 상충 관리	가.독립·공정성 준수	준수	-
	나.이해상충방지 정책	준수	-
	다.계열사 이해상충방지	준수	-
	라.잠재적 이해상충방지	준수	-
평가 대상 기업과 관계	가.불공정행위 금지	준수	-
	나.피평가자 피드백	준수	-
	다.비정상적 재산상 이익 수수 금지	준수	-

III. 준수내용

서스틴베스트가 ESG 평가업무를 수행함에 있어 가이드언스에 따라 준수하는 주요 기준과 절차 내용은 다음과 같습니다.

1. 내부 통제 체제

내부통제기준 마련 및 공개

서스틴베스트는 이해상충 방지, 불공정행위 금지 등을 핵심 내용으로 하는 내부통제기준을 제정·운영하고 있으며, 관련 법령 및 ESG 평가기관 가이드언스에 부합하도록 기준을 지속적으로 점검·개선하고 있습니다. 내부통제기준은 이해상충 관리, 정보 보호, 불공정행위 금지 등 ESG 평가업무 전반의 기준을 포괄하고 있으며, 별도의 이해상충방지 정책, 윤리규정 및 행동강령을 통해 세부 운영 기준을 구체화하고 있습니다.

준법감시인 선임 및 준법감시업무 수행

서스틴베스트는 내부통제기준 준수 여부 점검 및 이해상충 관리 업무를 수행하기 위해 준법감시 기능을 운영하고 있습니다. 준법감시인은 내부통제체제의 적정성을 점검하고, 내부통제 위반 또는 이해상충 우려 사항에 대해 모니터링 및 개선 조치를 수행함으로써 내부통제체제의 실효성을 확보하고 있습니다.

내부 운영지침 마련 및 전문인력 확보

서스틴베스트는 ESG 평가의 독립성·객관성·전문성·일관성 확보를 위해 평가과정 전반에 대한 문서화된 내부 운영지침을 마련하고 있습니다. 또한 ESG 평가 전문성을 갖춘 인력을 확보하고, 평가 착수 전 사후점검 및 기준 검토, 평가 과정 중 데이터 검증과 품질 관리 등을 통해 ESG 평가 품질을 지속적으로 제고하고 있습니다.

2. 데이터 수집 및 관리

평가방법론 및 데이터 기준 투명성

서스틴베스트는 객관적이고 검증 가능한 데이터를 기반으로 ESG 평가등급을 산정하고 있습니다. 기업공시, 정부 공개정보, 언론 및 공신력 있는 외부 자료를 주요 원천데이터로 활용하며, 평가방법론 공개를 통해 데이터 활용 원칙과 기준을 명확히 제시하고 있습니다.

비공개정보 사용 제한

회사는 ESG 평가 시 추정 데이터를 원칙적으로 사용하지 않고 있으며, 비공개정보 역시 평가에 활용하지 않는 것을 기본 원칙으로 하고 있습니다. 추정 데이터 또는 비공개정보를 활용하는 경우를 대비해, 내부통제기준을 통해 사용 사실 공개, 목적 외 사용 제한, 금융투자상품 거래 금지 등 관리 원칙을 명확히 규정하고 있습니다.

비공개정보 관리체계

서스틴베스트는 비공개정보 취득 시 사용·보관·폐기 전 과정에 대한 관리체계를 내부통제기준에 명시하고 있습니다. 이를 통해 데이터 관리 과정에서의 정보 유출, 오남용 위험을 예방하고, ESG 평가 데이터의 신뢰성과 투명성을 확보하고 있습니다.

3. 평가체계 공개

평가방법론 공개

서스틴베스트는 원천데이터 수집 방식, 평가지표 구성, 업종별 및 E·S·G 영역별 가중치, 평가등급 체계 등을 포함한 ESG 평가방법론을 홈페이지 등을 통해 공개하고 있습니다. 이를 통해 정보이용자가 ESG 평가 기준과 구조를 명확히 이해할 수 있도록 하고 있습니다.

또한 중대재해 등 사회적으로 논란이 된 중대 사안은 컨트롤러시 평가로 별도 관리하여 ESG 평가에 반영하고 있습니다. 사건의 심각성과 재발가능성을 기준으로 평가한 후 해당 결과를 ESG 점수에 반영함으로써, 사회적 리스크가 기업의 ESG 성과에 합리적으로 반영되도록 하고 있습니다. 평가방법론과 관련된 주요 관행·절차·프로세스에 중대한 변경이 있는 경우에는 내부 검토 절차를 거쳐 변경 사항을 확정하고, 이를 공개함으로써 정보이용자의 이해를 돕고 있습니다.

평가결과 공개

서스틴베스트는 기업별 ESG 평가등급을 포함한 평가결과를 공개하고 있으며, 평가등급의 종류와 등급별 세부 정의를 함께 제공하고 있습니다. 이를 통해 정보이용자가 각 기업의 ESG 리스크 및 기회 관리 수준을 명확히 이해할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 평가결과 공개 시 평가등급을 오인하거나 정보이용자를 오도할 수 있는 표현이 포함되지 않도록 내부통제기준에 따라 관리함으로써 평가결과의 신뢰성과 객관성을 유지하고 있습니다.

정보 접근성

서스틴베스트는 ESG 평가방법론 및 평가결과를 홈페이지에 공개하고 있습니다. 평가문항 공개 범위, 평가결과 공개 기업 수, 평가보고서 요약본 제공 여부 등 공개 수준을 고려하여 정보이용자가 충분하고 정확한 정보를 쉽게 확인할 수 있도록 하고 있습니다. 또한 평가 체계의 변경 사항은 매년 가을 평가 대상 기업에 설명회를 개최하여 이를 공개하고 있습니다. 이를 통해 ESG 평가정보에 대한 접근성을 제고하고, 다양한 이해관계자가 평가체계와 결과를 원활히 활용할 수 있도록 노력하고 있습니다.

4. 이해상충 관리

기관 및 임직원의 독립성·공정성

서스틴베스트는 ESG 평가업무 수행에 있어 기관 및 임직원의 독립성과 공정성을 저해할 수 있는 관계나 절차를 회피하도록 내부통제기준에 규정하고 있습니다. 모든 임직원은 이해상충 가능성을 상시 인식하고, 공정하고 충실하게 ESG 평가업무를 수행하도록 요구받고 있습니다.

이해상충 식별 및 관리 절차

서스틴베스트는 거래관계, 출자관계, 인적관계, 고객 간 이해상충 등 주요 이해상충 유형을 식별하고, 기능·인력 분리, 정보교류 차단, 특정 임직원 배제 등의 관리 절차를 운영하고 있습니다. 이해상충 가능성이 확인되는 경우에는 해당 리스크를 완화하거나 필요한 경우 거래 또는 평가업무를 제한하고 있습니다.

계열회사 관리

이해상충 관련 제보가 접수되는 경우 이를 심사하여 필요한 완화 조치를 취하고 있으며, 계열회사 간에도 업무 독립성과 정보 차단 원칙을 적용하고 있습니다.

잠재적 이해상충 관리

출자 등 이해관계가 있는 회사와 관련된 ESG 평가에서도 잠재적 이해상충을 관리함으로써 평가의 공정성을 확보하고 있습니다.

5. 평가대상기업과의 관계

불공정행위 금지

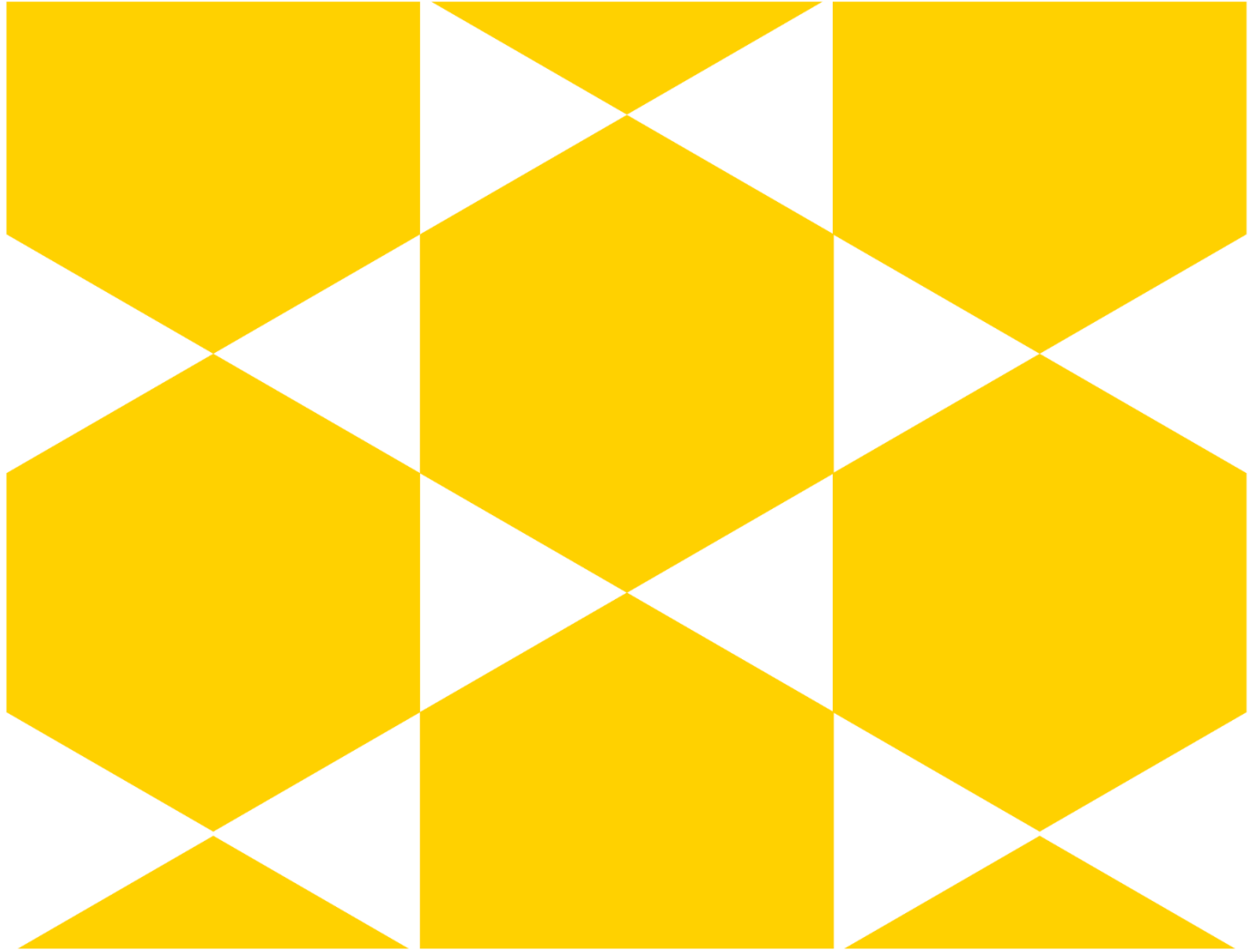
서스틴베스트는 평가대상기업에 대해 불공정행위를 하지 않도록 내부통제기준과 행동강령을 통해 명시적으로 규정하고 있습니다. 특정 등급 부여를 조건으로 서비스 이용을 강요하거나, 서비스 이용 여부에 따라 평가등급을 조정하는 행위는 엄격히 금지하고 있습니다.

피평가자 피드백

서스틴베스트는 ESG 평가등급 확정 전 평가대상기업에 데이터 내용을 통보하고 오류 시정이나 추가 설명의 기회를 부여하는 피드백(Verification) 절차를 운영하고 있습니다.

재산상 이익 수수 금지

또한 평가업무와 관련하여 사회통념상 통상적인 수준을 벗어난 금전·물품·편익 등의 재산상 이익을 제공하거나 수수하는 행위를 금지함으로써 평가대상기업과의 관계에서 공정성과 신뢰성을 유지하고 있습니다.



ESG 평가기관 가이드스 준수 현황 보고서

(주)서스틴베스트 | 02-6310-9300 | www.sustinvest.com
서울특별시 중구 퇴계로 173 남산스퀘어 22층

본 보고서는 'ESG 평가기관 가이드스'에 대한 (주)서스틴베스트의 준수 현황을 설명하기 위해 작성된 자료로, ESG 평가업무 수행과 관련된 내부 기준, 절차 및 운영 현황을 요약·정리한 것입니다. 본 보고서에 포함된 내용은 보고서 작성 시점을 기준으로 유효한 내부 기준과 공개 가능한 정보를 바탕으로 작성되었으며, 관련 법령, 가이드스 또는 회사의 내부 정책 변경 등에 따라 사전 예고 없이 변경될 수 있습니다. 또한 본 보고서는 내부통제기준 전문이나 모든 세부 운영 절차를 포괄적으로 공개하는 것을 목적으로 하지 않습니다.

본 보고서는 (주)서스틴베스트의 저작물로서, 저작권을 포함한 모든 지적재산권은 (주)서스틴베스트에 귀속됩니다. (주)서스틴베스트의 사전 서면 동의 없이 본 보고서의 전부 또는 일부를 복제, 배포, 전송, 인용, 가공하거나 상업적 목적으로 이용할 수 없습니다.