

책임

이사회는 조직이 목표를 설정하고 성과를 모니터링하기 위한 강력한 거버넌스 구조를 가지도록 보장할 책임이 있다. 이러한 거버넌스 구조에서는 이사회, 경영인, 주주 및 기타 이해관계자가 의사결정에 어떻게 참여할 수 있는지에 대한 방법을 제공해야 하고, 이사회가 감독을 하는 데에 필요한 정보를 가지고 있고 주주들이 회사의 전략, 위험 및 성과에 대한 정보를 가지고 있는지 확인해야 할 필요가 있다. 이사회는 또한 AI의 사용과 관련된 경영진의 계획, 행동, 정책이 회사의 윤리적 기준과 법적 의무에 책임감이 있고 일관되었는지 보장할 책임이 있다.

G20/OECD 기업지배구조 원칙에 따르면,

- 기업지배구조는 회사의 목표를 설정하고, 그 목표를 달성하며 성과를 모니터링하는 수단을 결정하는 구조를 제공한다(About the Principles, p.9).
- 이사회는 기업의 윤리적인 기초를 정립하는 데 중요한 역할을 하며, 기업의 자체적인 조치 뿐만 아니라 주요 임원을 임명 및 감독하고, 결과적으로 경영 전반을 총괄한다(Principle VI:C).
- 이사회는 기업 전략, 주요 행동 계획, 리스크 관리 정책 및 절차를 검토하고 지시하는 것을 포함한 특정 핵심 기능을 이행해야 한다(Principle VI.D.1).
- 기본 주주권에는 적시에 그리고 정기적으로 회사에 대해 적절하고 중요한 정보를 얻고, 이 사회의 구성원을 선출하고 제거할 수 있는 권리가 포함되어야 한다(Principle II.A).

기업 이사회가 AI에 적합한 거버넌스 구조가 구축되어 있는지 확인하기 위해 검토할 수 있는 몇 가지 핵심 영역이 있다.

- 이사회 감독 - 어떤 이사회가 감독을 제공하고, 어떤 AI 활동을 감독하는지, 그리고 AI가 새로운 이사회를 설립해야 하는지의 여부를 명확히 함
- 윤리 위원회 - AI를 감독하는 윤리 위원회의 책임과 어떻게 독립성을 유지하고 구성원을 선정해야 할지를 결정
- 위험 평가 - AI 거버넌스를 제공하는 동안 고려해야 할 AI 고유의 위험 식별
- 모니터링, 감사 및 대응 - 규정 준수 및 윤리 보장 프로그램의 효과 평가 및 위반 혐의에 대한 대응
- 교육 - 직원, 계약자 및 제3자에게 규정 준수 위험 및 프로그램에 대한 교육을 제공함
- 주주 보고 - 법에 따라 주주에게 보고하는 것과 규제 기관에 제출하는 것에도 AI의 위험에 대한 정보가 포함됨. 재무제표의 정확성 검증을 위해 재무보고 및 감사에서 AI의 사용에 대해서도 보고해야 함.

본 섹션의 분석은 G20/OECD 기업지배구조 원리(G20/OECD Principles of Corporate Governance, 2015)를 포함한 기업지배구조의 일반원리에 기초합니다. 이 원리는 법률 자문을 구성하지 않으며, 관할권이나 규제 체제의 특정 법률 요건을 다루려는 의도가 없습니다. 이사회는 본 모듈에서 논의한 원칙을 회사에 가장 잘 적용할 수 있는 방법을 결정하기 위해 법률 고문과 상의할 것을 권고합니다.

관리감독

이 섹션에서는 유일 도구에 관한 내용을 포함하고 있다.

AI 거버넌스 책임 도구는 이사회가 AI 거버넌스 구조를 만드는 데 도움이 된다. 이 책임 도구에서는 거버넌스가 필요로 할 수 있는 AI 활동을 나열하였고 이사가 거버넌스 책임을 유지할지 또는 재할당할지를 결정하는 데 도움이 될 수 있으며, 이사회와 고위 경영진에게 특정 감독 책임을 할당할 수 있는 워크시트를 제공한다. 또한 독립적인 윤리 위원회에 대한 책임과 자격 설정에 대한 내용을 포함한다.

도구를 사용하는 동안 다음 질문을 고려하십시오.

거버넌스 설정 프로세스를 수행하면서

- 다양한 범위의 관점을 채택하고 있습니까?
- 리더십 부재자에게 의견을 제시할 수 있는 기회를 제공합니까?
- 조직의 윤리 원칙을 준수합니까?
- 혁신과 윤리를 보호합니까?
- 거버넌스 정책에 대해 조언할 전문지식을 갖춘 인력이 있습니까?
- 거버넌스 프로세스를 준수하는 원동력을 고려하십니까?

그 결과 발생하는 지배구조가

- 조직의 윤리적 원칙을 지원합니까?
- 조직 구조를 따르고 있습니까?
- 급격한 기술 변화에 보조를 맞추고 있습니까?
- 혁신을 지원합니까?
- 애플리케이션에 대한 감독 기능을 제공합니까?
- 거버넌스 업데이트 빈도에 대한 지침을 제공합니까?

부록 1의 도구를 확인하십시오.

안전

첫 미팅 이전

AI 거버넌스에 대한 첫 이사회 안전을 정하기 전에, 다음 사항들을 통해 토론을 준비할 수 있다.

- 안전 연구 : AI에 의해 발생하는 거버넌스 및 윤리 문제와 이사회가 해결해야 할 가장 시급한 안전에 대해 숙지하십시오. 자원(Resources) 섹션에서는 AI, 기술 표준과 윤리 규정, 윤리 위원회 및 기타 유용한 자료에 대한 출처를 제공합니다. 또한 경영진(특히 데이터 관리 및 윤리를 담당하는 고위 IT 임원, 최고 운영 책임자 및 고위 경영진)에게 현재 해결해야 할 거버넌스 문제에 대해 설명하십시오.

- AI 거버넌스에 대한 이사회 관심 예측 : 다른 이사들과 대화를 나누어 보십시오. 이들이 AI 거버넌스 프레임워크 개발을 얼마나 중요하게 생각하는지, 어떠한 점을 우려하는지 알아보십시오. 그리고 AI 거버넌스 및 윤리 문제 해결에 가장 관심이 있는 이사진과, AI에 관해 우려하고 있거나 관심이 부족한 이사진을 파악하십시오.

- 목표 설정: 이사회 회의에서 나올 결과를 예측해 보십시오.

첫번째 안전에 대해 고려해야 할 주제는 다음과 같다.

- 거버넌스의 필요성 : AI에 대한 윤리 원칙을 수립하고, 윤리 원칙을 준수하는지 확인하며, AI 결정을 감독하는 데 회사의 거버넌스 메커니즘이 필요한 이유에 대해 논의하십시오.
- 갭 분석 : 기존 규정 준수 여부와 윤리 및 기술 거버넌스 프로그램을 검토하십시오. AI를 통제하고 AI의 윤리와 위험에 관한 문제를 관리하기에 충분합니까?
- 원칙 및 프레임워크 : 윤리적 원칙 수립 및 거버넌스 구조 업데이트 프로세스를 시작하십시오. 관리감독(Oversight) 섹션에서 질문할 만한 내용을 제공합니다.

기타 권장 주제는 다음과 같다.

- 직원 태도 : 직원들은 옳고 그름에 대한 개인적이고 지배적인 감각을 가지고 있고, 경험에 따라 정직해지거나 행동을 조절합니다. 윤리와 지배구조 가이드라인은 직원들의 도덕적 감각과 어떻게 일치합니까?
- 직원 보호 조치 : 직원들이 윤리적 문제에 대해 이의를 제기할 수 있도록 지원하는 적절한 포럼 및 채널이 있는지 검토하십시오.
- 거버넌스 및 윤리 도구 : 직원이 채팅봇 및 핫라인과 같이 쉬운 방법으로 윤리 및 거버넌스 지침을 얻을 수 있도록 하는 방법을 검토하십시오.
- 프레임워크 대 현실 : 실제로 AI의 결정이 이루어지는 방식이 프레임워크와 일치합니까? 관리 인센티브가 프레임워크와 일치합니까? 프레임워크가 해결하도록 고안된 문제들을 해결했습니까?