		Politica globale		
Titolo:	Antifrode	Parte responsabile: Responsabile della revisione interna		
Data della prossima revisione:	Ottobre 2020	Data ultima revisione:	Ottobre 2018	Pagina 1 di 3

I. SCOPO

Modine richiede i massimi standard di comportamento morale ed etico ai suoi dipendenti, fornitori, clienti e partner. Questa politica è stata creata per agevolare lo sviluppo di controlli utili a prevenire e rilevare le frodi contro Modine, promuovendo comportamenti gestionali etici e costanti attraverso linee guida specifiche e l'assegnazione di responsabilità per lo sviluppo di controlli e l'attuazione di indagini.

II. CAMPO DI APPLICAZIONE

Questa politica si applica a qualsiasi frode reale o sospetta che coinvolga un qualunque dipendente, direttore o terza parte intrattenga rapporti con Modine per i quali vengano impiegate risorse di Modine.

III. ENUNCIATO DELLA POLITICA

Tutti i direttori e i dipendenti sono tenuti a prevenire e identificare le frodi, compresa l'appropriazione indebita di beni dell'azienda, o qualsiasi altra condotta inadeguata o irregolarità che possa costituire o indicare una frode. Ogni membro del team dirigenziale deve acquisire familiarità con le tipologie di irregolarità che possono verificarsi all'interno del suo campo di attività ed essere attento a qualsiasi segno di attività irregolare.


A. Definizione di frode

Con il termine frode si intende qualsiasi atto od omissione intenzionale, perpetrato per ingannare gli altri, che produce una perdita per la vittima e/o un guadagno per chi la mette in atto.

B. Categorie di frode finanziaria:

La frode finanziaria in genere è suddivisa in quattro categorie:

1. Rendicontazione finanziaria fraudolenta: la maggior parte degli schemi di rendicontazione finanziaria fraudolenta consiste nella gestione di guadagni derivanti da calcolo improprio delle entrate, sopravvalutazione dei beni o dichiarazioni eccessive di spese e passività.
2. Appropriazione indebita di beni: in questa categoria rientrano schemi esterni e interni, quali malversazione, frode sul libro paga e furto di beni dell'azienda.
3. Spese e passività per scopi illeciti: questa categoria si riferisce alla corruzione pubblica e commerciale, oltre a sistemi di pagamento illeciti quali la falsificazione di spese o fatture.
4. Ottenimento fraudolento di guadagni, mancata dichiarazione di beni, spese e costi: in questa categoria rientrano i casi nei quali un'entità commette una frode a danno dei suoi dipendenti o di terzi oppure in cui tale entità evita illecitamente una spesa, ovvero una frode fiscale.

		Politica globale		
Titolo:	Antifrode	Parte responsabile: Responsabile della revisione interna		
Data della prossima revisione:	Ottobre 2020	Data ultima revisione:	Ottobre 2018	Pagina 2 di 3

C. Esempi

Quelli che seguono sono degli esempi e come tali non comprendono tutte le tipologie di frode:

- Contraffazione o alterazione di documenti
- Appropriazione indebita di fondi, titoli, materiali o altri beni
- Irregolarità nella gestione o rendicontazione di denaro o di transazioni finanziarie
- Guadagni risultanti dalla conoscenza di informazioni riservate sulle attività dell'azienda
- Divulgazione di informazioni riservate e proprietarie senza debita autorizzazione dalle parti esterne
- Accettare, donare o cercare di ottenere qualcosa violando la politica aziendale in materia di regali secondo quanto prescritto nella Politica anticorruzione e nella Politica su regali e intrattenimenti di terzi di Modine
- Rendicontazione di voci di giornale fittizie
- Creare o fuorviare intenzionalmente la documentazione dei controlli interni
- Distorcere intenzionalmente ipotesi e giudizi utilizzati per la stima di saldi contabili
- Alterare registrazioni e condizioni relativi a transazioni importanti e inconsuete
- Manipolare i redditi spostando le spese e i ricavi correnti in periodi di tempo precedenti o successivi
- Mancata o impropria registrazione intenzionale di passivi o guadagni


D. Controlli interni

Per aiutare il management e il consiglio di amministrazione di Modine a prevenire e individuare le frodi, sono stati e verranno definiti dei controlli interni.

Con "controllo interno" si intende in senso ampio una procedura, apportata dal consiglio di amministrazione, dal management e/o da altro personale di Modine, atta a fornire garanzia sufficiente riguardo il raggiungimento di obiettivi nelle seguenti categorie:

1. Efficacia ed efficienza delle operazioni.
2. Affidabilità della rendicontazione finanziaria.
3. Rispetto delle leggi e delle normative applicabili.

L'audit interno e l'amministrazione di Modine monitorano l'efficacia di tali controlli interni, provvedendo a creare o modificare i controlli secondo necessità.

		Politica globale		
Titolo:	Antifrode	Parte responsabile: Responsabile della revisione interna		
Data della prossima revisione:	Ottobre 2020	Data ultima revisione:	Ottobre 2018	Pagina 3 di 3

VI. RESPONSABILITÀ DI CONFORMITÀ

Tutti i dipendenti sono tenuti a supportare i principi contenuti nel presente documento e ad adeguarsi a questa politica, collaborando con i colleghi per controllarne costantemente il rispetto. La dirigenza deve essere di esempio nel supportare questi principi ed è tenuta a monitorare la conformità a questa politica nell'ambito della propria titolarità.