	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	<b>Publication Date:</b> <b>March-2021</b>
			<b>Page 1 of 3</b>
<b>Title:</b>	<b>Antifraude</b>		

## I. PROPÓSITO:

Modine está comprometida con los estándares más altos de comportamiento moral y ético por parte de sus empleados, proveedores, clientes y socios. Esta política se estableció para facilitar el desarrollo de controles que ayudarán en la prevención y la detección de fraudes contra Modine. Esta política tiene la intención de promover un comportamiento organizacional ético y consistente al proporcionar pautas y asignar responsabilidades para el desarrollo de controles y la realización de investigaciones.

## II. ALCANCE

Esta política se aplica a cualquier fraude o sospecha de fraude que involucre a cualquier empleado o director de Modine, o un tercero (por ejemplo, proveedores, clientes, consultores, contratistas, agencias externas, etc.) con quien Modine tenga una relación en la medida en que estén involucrados los recursos de Modine.

## III. DECLARACIÓN DE LA POLÍTICA

Todos los directores y empleados tienen el deber de prevenir y detectar el fraude, incluida la apropiación indebida de activos de la compañía, o cualquier otra conducta o irregularidades inadecuadas que puedan constituir o ser indicios de fraude. Cada miembro del equipo de administración debe estar familiarizado con los tipos de irregularidades que pueden ocurrir dentro de sus áreas de responsabilidad y debe estar alerta ante cualquier indicio de irregularidad.


### A. Definición de fraude

El fraude se define como cualquier acto intencional, representación falsa u ocultación, diseñado para engañar a otros, lo que ocasiona que la víctima sufra una pérdida o que el perpetrador obtenga una ganancia.

### B. Categorías de fraude financiero:

El fraude financiero generalmente se divide en cuatro categorías:

1. Informes financieros fraudulentos: la mayoría de los esquemas de informes financieros fraudulentos involucran la gestión de ganancias derivada de un reconocimiento inadecuado de los ingresos, una exageración de los activos o una subestimación de los gastos y pasivos.
2. Apropiación indebida de activos: esta categoría incluye esquemas externos e internos, como malversación, fraude de nómina y robo de cualesquiera activos tangibles o intangibles de la compañía. Los activos intangibles incluyen, entre otros, la propiedad intelectual, las patentes, las marcas comerciales, los secretos comerciales, etc.
3. Gastos y pasivos con fines indebidos: esta categoría se refiere al soborno comercial y público, así como a otros esquemas de pago indebidos, como la falsificación de gastos o facturas.

	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	<b>Publication Date:</b> <b>March-2021</b>
			<b>Page 2 of 3</b>
<b>Title:</b>	<b>Antifraude</b>		

4. Ingresos, activos y costos y gastos evitados obtenidos de forma fraudulenta: esta categoría se refiere a esquemas en los que una entidad comete un fraude contra sus empleados o terceros o cuando una entidad evita un gasto de forma indebida, como el fraude fiscal.

### C. Ejemplos


Los siguientes son ejemplos, que no pretenden abarcar todos los tipos de fraude:

- Falsificación o alteración de cualquier documento
- Malversación de fondos, valores, suministros u otros activos
- Improcedencia en el manejo o el reporte de dinero o transacciones financieras
- Beneficios como resultado del conocimiento interno de las actividades de la compañía
- Divulgar información confidencial y de propiedad exclusiva sin la debida autorización a terceros externos
- Aceptar, otorgar o buscar algo que viole la política de obsequios de la Compañía según se describe en la Política de obsequios y entretenimiento para terceros y en la Política anticorrupción de Modine
- Registro de asientos del diario ficticios
- Fabricación o tergiversación intencional de documentación del control interno
- Suposiciones y sentencias distorsionados intencionalmente utilizados para calcular los saldos de las cuentas
- Alterar registros y términos relacionados con transacciones significativas e inusuales
- Manipular las ganancias cambiando los gastos actuales y los ingresos actuales a periodos posteriores o anteriores
- No registrar intencionalmente o registrar incorrectamente pasivos o ingresos
- Destrucción, retirada o uso inadecuado de registros, mobiliario, instalaciones y equipos
- Cualquier irregularidad similar o relacionada

### D. Controles internos

Para ayudar a la administración de Modine y al Consejo de Administración a prevenir y detectar fraudes, se han establecido y se establecerán controles internos.

Un “control interno” se define en términos generales como un proceso, efectuado por el Consejo de Administración, la administración u otro personal de Modine, y está diseñado para proporcionar una seguridad razonable con respecto al logro de los objetivos en las categorías siguientes:

	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	<b>Publication Date:</b> <b>March-2021</b>
			<b>Page 3 of 3</b>
<b>Title:</b>	<b>Antifraude</b>		

1. Eficacia y eficiencia de las operaciones.
2. Confiabilidad de los informes financieros.
3. Cumplimiento con las leyes y reglamentos aplicables.

La dirección de Modine y la auditoría interna evalúan y supervisan la efectividad de estos controles internos y los controles se crean o modifican cuando sea necesario.

## II. RESPONSABILIDAD DEL CUMPLIMIENTO

Todos los empleados son responsables de apoyar los principios contenidos en esta Política y trabajar con sus compañeros para supervisar continuamente el cumplimiento de la Compañía. La administración sirve como modelo para respaldar estos principios y es responsable de supervisar el cumplimiento de esta política dentro de su(s) área(s) de responsabilidad.

El incumplimiento de esta Política puede someter a una persona a medidas disciplinarias, que posiblemente incluyan el despido por causa, ya sea que el incumplimiento de la persona resulte en una violación de la ley o no.