

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 1 of 3
Title:	Antifrode		

I. SCOPO

Come descritto nel Codice di condotta (“il Codice”), 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 (ad esempio, fornitori, clienti, consulenti, appaltatori, agenzie esterne e stakeholder) che intrattenga rapporti con Modine per i quali vengono 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 definisce qualsiasi atto, falsa dichiarazione od occultamento 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 materiali e immateriali dell’azienda. I beni immateriali includono, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, proprietà intellettuale, brevetti, marchi, segreti commerciali, ecc.
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

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 2 of 3
Title:	Antifrode		

a danno dei suoi dipendenti o di terzi oppure in cui tale entità evita illecitamente una spesa, ovvero una frode fiscale.

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
- Distruzione, rimozione o uso inappropriato di registri, arredi, impianti e attrezzature
- Qualsiasi irregolarità simile o collegata

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. Si inizia con il Codice, che tutte le persone associate a Modine sono tenute a rispettare. La presente Politica anti-frode, congiuntamente al Codice, verrà comunicata a tutti i soggetti associati con l'Azienda per mezzo di orientamento, formazione e promemoria regolari.

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

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 3 of 3
Title:	Antifrode		

a fornire garanzia sufficiente riguardo il raggiungimento di obiettivi nelle seguenti categorie:

- I. Efficacia ed efficienza delle operazioni.
- II. Affidabilità della rendicontazione finanziaria.
- III. Rispetto delle leggi e delle normative applicabili.

I Dipendenti di Modine sono periodicamente sottoposti alla formazione anti-frode obbligatoria per comprendere i rischi e riconoscere i segnali di allarme di eventuali comportamenti fraudolenti.

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

IV. RESPONSABILITÀ DI CONFORMITÀ

Tutti i dipendenti sono responsabili dell'adesione ai principi stabiliti nella presente Politica e di lavorare con i colleghi per monitorare continuamente la conformità aziendale. La direzione funge da modello nel seguire o sostenere tali principi ed è responsabile del monitoraggio della conformità alla presente Politica nell'ambito/negli ambiti delle proprie responsabilità.

Il mancato rispetto della presente Politica può essere soggetto ad azione disciplinare, fino a includere, potenzialmente, il licenziamento per giusta causa, indipendentemente dal fatto che la mancata conformità del soggetto determini o meno una violazione della legge.

Istituendo e aderendo alla presente Politica, Modine mira a promuovere una cultura della trasparenza, dell'integrità e della responsabilità, a salvaguardia in definitiva della propria reputazione e a promozione della fiducia tra le parti interessate.

In soggetti sono incoraggiati a segnalare sospette violazioni della presente Politica al proprio supervisore, al contatto delle Risorse Umane, all'Ufficio di audit interno e/o alla Ethics Line di Modine senza paura di ritorsioni. Vengono messi in atto meccanismi di protezione dei whistleblower al fine di salvaguardare l'identità e i diritti dei soggetti che segnalano dubbi.