

	Global Policy	GP13	Publication Date: March-2021
			Page 1 of 3
Title:	사기 방지		

I. 목적

Modine 은 직원, 공급업체, 고객 및 파트너의 도덕적·윤리적 행동에 대해 가장 엄격한 기준을 유지합니다. 본 정책은 Modine 을 대상으로 한 사기를 예방 및 탐지하는 데 도움이 되는 통제 수단의 개발을 촉진하기 위해 수립되었습니다. 본 정책의 목적은 통제 수단의 개발과 조사의 수행에 대한 지침을 제시하고 책임을 할당하여 윤리적이고 일관된 조직 행동을 촉진하는 것입니다.

II. 범위

본 정책은 Modine 의 임직원 또는 Modine 의 자원이 관련된 범위에서 Modine 과 관계를 가지는 제 3 자(예: 벤더, 고객, 컨설턴트, 계약업체, 외부 기관 등)가 연루된 모든 사기 또는 의심되는 사기 혐의에 적용됩니다.

III. 정책 강령

모든 임직원은 회사 자산의 유용 또는 사기를 구성하거나 사기의 조짐이 될 수 있는 기타 모든 부적절한 행동 또는 부정 행위를 포함한 사기를 예방하고 탐지할 의무가 있습니다. 관리 팀의 각 구성원은 자신의 책임 영역 내에서 발생할 수 있는 부적절한 행동의 유형을 숙지하고 부적절한 행동의 조짐에 항상 유의해야 합니다.

A. 사기의 정의

사기는 타인을 속임으로써 피해자의 손해 및/또는 가해자의 이득으로 이어지도록 계획된 의도적인 행위, 허위 진술 또는 은폐라고 정의합니다.

B. 금융 사기의 범주

금융 사기는 일반적으로 4 개의 범주로 분류됩니다.

- 부정 재무 보고 - 대부분의 부정 재무 보고 사기에는 부적절한 수익 인식, 자산 과대 계상 또는 비용 및 부채의 과소계상으로 발생하는 이익 조정 수반.
- 자산의 유용 - 이 범주에는 공급 횡령, 급여 사기, 유형 또는 무형의 회사 자산 절도 등의 외부 및 내부 사기 포함. 무형 자산에는 지식 재산권, 특허, 상표, 영업 비밀 등이 포함되지만 이에 국한되지는 않음.
- 부적절한 목적의 지출 및 부채 - 이 범주에는 민간 및 공공 뇌물 수수, 그리고 비용 또는 청구서 위조 등 기타 부적절한 지불 사기 포함.
- 수익과 자산의 부정 취득 및 비용 회피 - 이 범주에는 기업이 직원 또는 제 3 자를 상대로 사기를 벌이거나 기업이 세금 사기와 같이 비용을 부적절하게 회피하는 경우 포함.

C. 사례

다음 사례는 모든 유형의 사기를 망라한 것은 아닙니다.

	Global Policy	GP13	Publication Date: March-2021
			Page 2 of 3
Title:	사기 방지		

- 문서의 위조 또는 변조
- 자금, 주식, 공급품 또는 기타 자산의 유용
- 현금 또는 금융 거래의 부적절한 처리 또는 보고
- 회사 활동의 내부자 정보를 이용한 이익 취득
- 적절한 허가 없이 외부인에게 기밀 또는 독점 정보 공개
- **Modine** 의 제 3 자 선물 및 향응 정책과 부패 방지 정책에 기술된 회사의 선물 수수 정책을 위반하여 무언가를 주고받거나 요구하는 것
- 분개장 허위 기재
- 내부 통제 문서의 위조 또는 고의적 오폭시
- 계좌 잔액 추산에 사용된 추정과 판단의 고의적 왜곡
- 유의적 거래 또는 비일상적 거래와 관련된 기록 및 조건 변경
- 당기 지출과 당기 수익을 이후 또는 이전 기간으로 바꾸어 이익 조정
- 부채 또는 수익을 고의로 누락하거나 부적절하게 기록
- 기록, 가구, 비품 및 장비의 파괴, 제거 또는 부적절한 사용
- 이와 유사하거나 관련된 모든 부정

D. 내부 통제

Modine 의 경영진과 이사회가 사기를 예방하고 탐지하는 데 도움을 주기 위해 내부 통제가 확립되었고 앞으로도 확립될 것입니다.

“내부 통제”는 다음 범주의 목표 달성과 관련하여 합리적인 보증을 제공하기 위해 계획되고 **Modine** 의 이사회, 경영진 및/또는 기타 직원이 발효하는 프로세스로 폭넓게 정의됩니다.

1. 운영의 효과 및 효율성
2. 재무 보고의 신뢰성
3. 적용되는 법률과 규정의 준수

Modine 의 경영진과 내부 감사는 이러한 내부 통제의 효과를 평가 및 모니터링하고 필요할 경우 통제를 생성하거나 수정합니다.

IV. 규정 준수 책임

모든 직원은 본 정책에 포함된 원칙을 지지하고 동료 직원과 협력하여 회사의 규정 준수를 지속적으로 감독할 책임이 있습니다. 경영진은 이들 원칙을 지지하는 롤 모델로서의 역할을 하며 각자의 책임 영역 내에서 본 정책의 준수를 감독할 책임이 있습니다.

	Global Policy	GP13	Publication Date: March-2021
			Page 3 of 3
Title:	사기 방지		

본 정책을 준수하지 않으면 본인의 비준수가 법률 위반에 해당하는지 상관없이 최대 사유에 의한 해고를 포함하여 당사자는 징계를 받을 수 있습니다.