	<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>Fraudebestrijding</b>		

## I. DOEL

Modine streeft naar hantering van de strengst mogelijke morele en ethische normen door zijn medewerkers, leveranciers, klanten en partners. Dit beleid is opgesteld ter bevordering van de ontwikkeling van maatregelen die zullen helpen bij de preventie en detectie van fraude jegens Modine. Dit beleid beoogt ethisch en consistent gedrag van de organisatie te bevorderen door te voorzien in richtlijnen en het toewijzen van verantwoordelijkheid voor het ontwikkelen van maatregelen en verrichten van onderzoeken.

## II. VAN TOEPASSING VOOR

Dit beleid geldt voor alle gevallen van (vermoede) fraude waarbij medewerkers of bestuurders van Modine betrokken zijn, alsmede derden (bijv. leveranciers, klanten, consultants, aannemers, externe bureaus, enz.) waarmee Modine relaties onderhoudt waarbij bedrijfsmiddelen van Modine betrokken zijn.

## III. BELEIDSVERKLARING

Alle bestuurders en medewerkers dienen fraude te voorkomen en te detecteren, inclusief misbruik van bedrijfsmiddelen, alsmede alle andere vormen van ongepast gedrag en onregelmatigheden die fraude vormen of zouden kunnen vormen. Elk lid van het managementteam dient bekend zijn met de soorten ongepaste handelingen die binnen het eigen bevoegdheidsgebied zouden kunnen plaatsvinden, en alert te zijn op alle tekenen van onregelmatigheden.


### A. Definitie van fraude

Fraude wordt gedefinieerd als een opzettelijke handeling, valse voorstelling of verhulling ten einde anderen te bedriegen, met als resultaat dat het slachtoffer verlies lijdt en/of de dader winst verkrijgt.

### B. Categorieën van financiële fraude:

Er zijn vier vormen van financiële fraude:

1. Frauduleuze financiële verslaglegging: de meeste praktijken op het gebied van frauduleuze financiële verslaglegging omvatten vertekening van de winst via onjuiste boeking van inkomsten, overwaardering van bedrijfsmiddelen en onderwaardering van onkosten en passiefposten
2. Wederrechtelijke toe-eigening van bedrijfsmiddelen: deze categorie omvat interne en externe praktijken zoals verduistering, salarisfraude en diefstal van materiële of immateriële bedrijfsmiddelen. Immateriële bedrijfsmiddelen bevatten, maar zijn niet beperkt tot, intellectueel eigendom, patenten, handelsmerken, handelsgeheimen, enz.
3. Uitgaven en passiva voor ongepaste doeleinden: deze categorie heeft betrekking op commerciële en openbare omkoping en andere praktijken voor ongepaste betaling zoals vervalsing van onkosten of facturen

	<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>Fraudebestrijding</b>		

4. Frauduleus verworven inkomsten, bedrijfsmiddelen en vermeden kosten en onkosten: deze categorie heeft betrekking op praktijken waarbij een entiteit fraude jegens de eigen medewerkers of derden pleegt of waarbij een entiteit onkosten op ongepaste wijze ontloopt, bijv. via belastingfraude.

#### C. Voorbeelden


Hieronder volgt een aantal voorbeelden, dat echter niet alle mogelijke vormen van fraude omvat:

- Vervalsing of wijziging van documenten
- Wederrechtelijke toe-eigening van fondsen, effecten, voorraad of andere bedrijfsmiddelen
- Ongepastheden in de omgang met of rapportage inzake gelden of financiële transacties
- Winst dankzij voorkennis van de bedrijfsactiviteiten
- Onthulling van vertrouwelijke en bedrijfseigen informatie zonder toestemming aan externe partijen
- Aanvaarding, schenking van, alsmede verzoeken om zaken die een overtreding vormen van het beleid inzake geschenken zoals beschreven in het beleid Geschenken en Representatie en het beleid Fraudebestrijding.
- Boeking van fictieve posten
- Namaken of opzettelijk verkeerd invullen van interne controledocumentatie
- Opzettelijke vertekening van aannames en oordelen bij het schatten van saldo's
- Wijziging van documentatie en voorwaarden in verband met belangrijke en ongebruikelijke transacties
- Manipulatie van winst door het vroeger of later boeken van huidige onkosten en huidige inkomsten
- Passiva en inkomsten opzettelijk niet of incorrect boeken
- Vernietiging, verwijdering of ongepast gebruik van gegevens, meubelen, armaturen en apparatuur
- Gelijkaardige of gerelateerde onregelmatigheden

#### D. Interne maatregelen

Om het management en de Raad van Commissarissen van Modine te helpen om fraude te voorkomen en te detecteren, zijn en worden er interne maatregelen getroffen.

Een 'interne maatregel' wordt ruim gedefinieerd als een proces dat door de Raad van Commissarissen, het management en/of ander personeel van Modine is

	<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>Fraudebestrijding</b>		

ingesteld ten einde een redelijke verzekering te bieden inzake het realiseren van doelstellingen in de volgende categorieën:

- I. effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsactiviteiten
- II. betrouwbaarheid van financiële verslaglegging
- III. naleving van toepasselijke wet- en regelgeving

Het management van Modine en de afdeling Internal Audit beoordelen en controleren de effectiviteit van deze maatregelen, en de maatregelen worden waar vereist opgesteld en/of aangepast.

#### **IV. NALEVINGSVERPLICHTING**

Alle medewerkers dienen de bepalingen in deze beleidsnota na te leven en samen met collega's de naleving hiervan door de onderneming doorlopend in de gaten te houden. Het management geeft het goede voorbeeld bij de naleving van deze beginselen en is verantwoordelijk voor controle van de naleving van dit beleid binnen het eigen verantwoordelijkheidsgebied.

Tegen personen die dit beleid niet naleven, kunnen disciplinaire maatregelen worden getroffen, tot en met ontslag op staande voet, ongeacht of het niet naleven van het Beleid door de betreffende persoon leidt tot wetsovertredingen.