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

I. SYFTE

Modine strävar efter högsta möjliga standarder avseende moral och etiskt beteende hos sina anställda, leverantörer, kunder och partners. Den här policyn är upprättad för att underlätta utvecklingen av kontroller som hjälper till att förebygga och upptäcka bedrägeri mot Modine. Denna policy avser att främja ett etiskt och konsekvent beteende inom organisationen genom att tillhandahålla riktlinjer och tilldela ansvar för utvecklandet av kontroller och utförande av utredningar.

II. OMFATTNING

Denna policy gäller bedrägeri eller misstänkt bedrägeri som involverar en anställd eller direktör på Modine eller en tredje part (t.ex. leverantör, kund, konsult, entreprenör, extern byrå osv.) med vilken Modine har ett förhållande, i den utsträckning resurser från Modine är inblandade.

III. POLICYFÖRKLARING

Alla styrelseledamöter och anställda har en skyldighet att förhindra och upptäcka bedrägeri, inklusive missbruk av företagets tillgångar eller allt annat olämpligt uppförande eller oegentligheter som kan utgöra eller vara indikationer på bedrägeri. Alla medlemmar av ledningsgruppen måste vara bekanta med de typer av otillbörligheter som kan inträffa inom hans eller hennes ansvarsområden och vara vaksamma på eventuella tecken på oegentligheter.

A. Definition av bedrägeri

Bedrägeri definieras som en uppsåtlig handling, falsk framställning eller hemlighållande som syftar till att vilseleda andra så att resultatet blir att offret lider en förlust och/eller förövaren tjänar på det.

B. Kategorier inom ekonomiska bedrägerier:

Ekonomiska bedrägerier faller vanligen inom fyra kategorier:

1. Bedräglig finansiell rapportering - de flesta planerade bedrägliga finansiella rapporteringar innehåller förtjänster från felaktig intäktsredovisning, för högt värderade tillgångar eller för lågt värderade skulder.
2. Förskingring av tillgångar - den här kategorin innehåller externa och interna förfaranden, exempelvis förskingring, lönebedrägeri och all stöld av företagets materiella eller immateriella tillgångar. Immateriella tillgångar inkluderar men är inte begränsade till immateriell egendom, patent, varumärken, affärshemligheter osv.
3. Utlägg och skulder för oriktiga syften - den här kategorin hänvisar till kommersiellt och allmänt mutbrott samt även planerade oriktiga betalningar såsom förfalskning av utgifter eller fakturor.
4. Bedrägligt erhållna inkomster, tillgångar samt kostnader och avgifter som undviks - den här kategorin hänvisar till planer där en enhet begår bedrägeri mot

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

sina anställda eller tredje parter eller när en enhet orätt undviker en avgift, exempelvis skattebedrägeri.

C. Exempel

Här följer några exempel som inte är avsedda att omfatta alla former av bedrägeri:


- Förfalskning eller ändring av alla dokument
- Förskingring av medel, värdepapper, förbrukningsmaterial, eller andra tillgångar
- Oegentligheter i hanteringen eller rapporteringen av penningtransaktioner eller finansiella transaktioner
- Göra förtjänst som ett resultat av insiderinformation i företagets verksamhet
- Att utan vederbörligt godkännande uppge konfidentiell och äganderättsinformation till externa parter
- Ta mot, ge eller be om något som strider mot företagets policy för gåvor som beskrivs i Modines policy för gåvor och underhållning till tredje parter och policy för antikorrupktion
- Registrera fiktiva reskontraposter
- Fabricering eller avsiktlig förvanskning av intern kontrollokumentation
- Uppsåttligt förvränga antaganden och bedömningar som används för att uppskatta kontosaldon
- Ändra poster och villkor som avser signifikanta och ovanliga transaktioner
- Manipulera förtjänster genom att flytta aktuella utgifter eller aktuell vinst till senare eller tidigare perioder
- Uppsåttligen underlåta att registrera eller felaktigt registrera skulder eller intäkter
- Förstörande, avlägsnande eller olämplig användning av register, möbler, inventarier och utrustning
- Alla likartade eller relaterade oegentligheter

D. Interna kontroller

För att hjälpa Modines ledning och bolagsstyrelse att förhindra och upptäcka bedrägeri har och kommer interna kontroller instiftats.

En "intern kontroll" är generellt definierad som en process, utförd av Modines bolagsstyrelse, ledning och/eller annan personal i syfte att tillhandahålla rimlig försäkran att uppnå målsättningarna i följande kategorier:

- I. Åtgärdernas genomslagskraft och effektivitet.
- II. Tillförlitligheten i den finansiella rapporteringen.
- III. Efterlevnad av gällande lagar och förordningar.

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

Modines ledning och internrevisionen utvärderar och övervakar dessa interna kontroller avseende genomslagskraft och kontroller skapas och/eller ändras där så behövs.

IV. EFTERLEVNADSANSVAR

Alla anställda är ansvariga för att stödja de principer som ingår i den här policyn och att arbeta med kollegor så att Företagets efterlevnad kontinuerligt övervakas. Ledningen tjänar som förebild för att stödja dessa principer och är ansvarig för övervakning av efterlevnaden av denna policy inom sitt ansvarsområde.

Underlåtenhet att följa denna policy kan resultera i disciplinåtgärder mot en person, inklusive uppsägning, oavsett om den anställdes underlåtenhet att följa policyn utgör ett lagbrott eller inte.