		Globalna politika		
Naslov:	Borba protiv prevara	Odgovorno lice: Direktor interne revizije		
Datum sledeće revizije:	oktobar 2018.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2016.	Strana 1 od 3

I. SVRHA

Kompanija Modine je posvećena najvišim standardima moralnog i etičkog ponašanja svojih zaposlenih, dobavljača, kupaca i partnera. Ova politika je utvrđena da bi se olakšao razvoj kontrola koje će pomoći u sprečavanju i otkrivanju prevara protiv kompanije Modine. Ovo politika daje pojedinosti za odgovornost i zadatke internih kontrola i istraga u vezi sa prevarama. Kompanija Modine namerava da promoviše dosledno organizaciono ponašanje, kroz davanje smernica i dodelu odgovornosti za razvoj kontrola i sprovođenje istraga.

II. DELOKRUG PRIMENE

Ova politika se odnosi na bilo koju prevaru ili prevaru na koju se sumnja, što uključuje svakog zaposlenog ili direktora kompanije Modine. Ona se takođe primenjuje na bilo koju prevaru ili prevaru na koju se sumnja, koja uključuje treću stranu sa kojom kompanija Modine ima odnos, u meri u kojoj su uključeni resursi kompanije Modine.

III. IZJAVA O POLITICI

Svi direktori i zaposleni imaju obavezu da otkriju i spreče prevare, uključujući i otuđenja sredstava kompanije, ili bilo koje drugo nedolično ponašanje ili nepravilnost koji bi mogli predstavljati ili biti naznaka prevara. Svaki član rukovodećeg tima mora biti upoznat sa vrstama nepravilnosti do kojih može doći u njegovim ili njenim zonama odgovornosti, i biti spreman/na na bilo kakve naznake nepravilnosti.


A. Definicija prevare

Prevara je svaka namerna radnja ili propust, smišljen da prevari druge, što dovodi do toga da žrtva pretrpi gubitak i/ili učinilac ostvari dobit.

B. Kategorije finansijskih prevara:

Finansijska prevara obično spada u četiri kategorije:

1. Lažno finansijsko izveštavanje - Većina lažnih šema finansijskog izveštavanja podrazumeva upravljanje dobiti koja proizlazi iz propisnog priznavanja prihoda, i precenjivanje sredstava ili potcenjivanje obaveza.
2. Zloupotreba sredstava – Ova kategorija obuhvata spoljne i unutrašnje šeme kao što su pronevera, platne prevare i krađe bilo kojeg sredstva kompanije.
3. Rashodi i obaveze za neprihvatljive svrhe – Ova kategorija se odnosi na komercijalno i javno podmićivanje, kao i neke druge neprihvatljive šeme plaćanja, kao što su falsifikovanje troškova ili faktura.
4. Prihod i sredstva dobijeni prevarom, i izbegnuti rashodi i troškovi – Ova kategorija se odnosi na šeme u kojima subjekat učini prevaru protiv svojih zaposlenih ili trećih strana ili kada subjekat nepropisno izbegava trošak, kao što je utaja poreza.

		Globalna politika		
Naslov:	Borba protiv prevara	Odgovorno lice: Direktor interne revizije		
Datum sledeće revizije:	oktobar 2018.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2016.	Strana 2 od 3

C. Primeri

Slede primeri, ali nisu namenjeni da obuhvate sve vrste prevara:

- Falsifikat ili izmena bilo kog dokumenta
- Protivpravno prisvajanje novca, hartija od vrednosti, materijala ili drugih sredstava
- Neumesnost u rukovanju ili izveštavanju o novcu ili finansijskim transakcijama
- Profitiranje usled insajderskog znanja o aktivnostima kompanije
- Obelodanjivanje poverljivih i zaštićenih informacija bez odgovarajućeg ovlašćenja spoljnim stranama
- Priprijetanje, davanje ili traženje bilo čega što je u suprotnosti sa politikom poklanjanja Kompanije kao što je opisano u Etičkom kodeksu i Politici poslovnog ponašanja i Politici za borbu protiv korupcije kompanije Modine
- Evidentiranje fiktivnih naloga za knjiženje
- Namerno iskrivljavanje pretpostavki i prosuđivanja koje se koriste za procenu stanja na računima
- Menjanje evidencija i uslova koji se odnose na značajne i neuobičajene transakcije
- Manipulisanje prihodima prebacivanjem tekućih troškova i sadašnjih prihoda u kasnije ili ranije periode
- Namerno propuštanje da se evidentiraju ili se nepravilno evidentiraju obaveze ili prihodi


D. Interne kontrole

Da bi se pomoglo rukovodstvu kompanije Modine i Upravnom odboru u sprečavanju i otkrivanju prevare, ustanovljene su interne kontrole.

„Interna kontrola“ je široko definisana kao proces, kojeg vrše Upravni odbor, rukovodstvo kompanije Modine i/ili ostalo osoblje, osmišljen da obezbedi razumno uveravanje u pogledu ostvarivanja ciljeva u sledećim kategorijama:

1. Efektivnosti i efikasnosti poslovanja.
2. Pouzdanost finansijskog izveštavanja.
3. Usklađenost sa važećim zakonima i propisima.

Interna revizija i rukovodstvo kompanije Modine prati ove interne kontrole radi efektivnosti, a kontrole se izmenjuju ako je potrebno.

		Globalna politika		
Naslov:	Borba protiv prevara	Odgovorno lice: Direktor interne revizije		
Datum sledeće revizije:	oktobar 2018.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2016.	Strana 3 od 3

VI. ODGOVORNOST ZA USKLAĐENOST

Svi zaposleni su odgovorni za podršku principima sadržanim u ovoj politici i za rad sa zaposlenim kolegama da bi se neprestano pratila usklađenost Kompanije. Rukovodstvo služi kao uzor za podršku ovim principima i odgovorno je za praćenje nivoa usklađenosti s ovom politikom u području njegove odgovornosti.