


| | | | | |
|---|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------|
|  | | Política global | | |
| Título: | Política contra el fraude | | | |
| Siguiente fecha de revisión: | octubre del 2018 | Emisión o última fecha de revisión: | octubre del 2016 | Página 1 de 3 |

I. PROPÓSITO

Modine está comprometida con los estándares más altos de moral y conducta ética por sus empleados, proveedores, clientes y socios. Esta política se establece para facilitar el desarrollo de controles que ayuden en la prevención y detección del fraude en contra de Modine. Esta política detalla la responsabilidad y la asignación de controles internos e investigaciones relacionadas con el fraude, Al ofrecer pautas y asignar responsabilidades para el desarrollo de los controles y la realización de las investigaciones, Modine tiene la intención de promover una conducta organizacional consistente.

II. ALCANCE

Esta política se aplica a cualquier fraude, o sospecha de fraude, en el que participe cualquier empleado o director de Modine. También se aplica a cualquier fraude o sospecha de fraude que involucre a un tercero con quien Modine esté relacionado, al grado en que estén involucrados los recursos de Modine.

III. DECLARACIÓN DE LA POLÍTICA

Todos los directores y empleados tienen el deber de detectar y prevenir el fraude, incluso la malversación de los activos de la compañía, o de cualquier otra conducta indebida o de irregularidades que pudieran constituir o ser una indicación de fraude. Cada miembro del equipo gerencial debe estar familiarizado con los tipos de acciones indebidas que pudieran ocurrir dentro de sus áreas de responsabilidad y estar alerta a cualquier indicación de irregularidad.


A. DEFINICIÓN DE FRAUDE

El fraude es un acto o una omisión intencional, diseñado para engañar a otros, que conlleva una pérdida para la víctima y una ganancia para el autor.

B. CATEGORÍAS DE FRAUDE FINANCIERO:

En general, el fraude financiero cae dentro de cuatro categorías:

1. Informe financiero fraudulento: La mayoría de los esquemas de informes financieros fraudulentos tiene que ver con el manejo de ganancias a partir del reconocimiento indebido de ingresos, y la sobreestimación de activos o la subestimación de los pasivos.
2. Apropiación indebida de activos: Esta categoría tiene que ver con esquemas internos y externos como la malversación, el fraude de nóminas y el robo de cualquier activo de la compañía.
3. Gastos y deudas con propósitos indebidos: Esta categoría se refiere al soborno comercial y público, así como a otros esquemas de pago indebidos tales como la falsificación de gastos o facturas.

| | | | | |
|---|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------|
|  | | Política global | | |
| Título: | Política contra el fraude | | | |
| Siguiente fecha de revisión: | octubre del 2018 | Emisión o última fecha de revisión: | octubre del 2016 | Página 2 de 3 |

4. Ingresos y activos obtenidos y costos y gastos evitados fraudulentamente: Esta categoría se refiere a los esquemas en donde una entidad comete fraude en contra de sus empleados o de terceros o cuando una entidad evita un gasto indebidamente, como en el caso de la evasión de impuestos.

B. EJEMPLOS

Los siguientes son ejemplos, aunque no se pretende incluir todos los tipos de fraude:


- Falsificación o alteración de cualquier documento.
- Malversación de fondos, valores, provisiones u otros activos.
- El manejo o informe inapropiado del dinero o de transacciones financieras.
- Obtener ganancias como resultado de tener conocimiento interno de las actividades de la compañía.
- Divulgar información confidencial y privada a terceros sin la autorización adecuada.
- Aceptar, dar o buscar cualquier cosa en violación de las políticas sobre regalos de la compañía según se describe en el Código de ética, la Política de Conducta de negocios y la Política contra la corrupción de Modine.
- Registrar asientos de diario ficticios.
- Distorsionar intencionalmente las suposiciones y juicios que se usan para estimar los saldos de las cuentas.
- Alterar los registros y términos relacionados a transacciones importantes y poco comunes.
- Manipular las ganancias por medio del movimiento de gastos e ingresos actuales a una fecha anterior o posterior.
- No registrar o registrar inadecuadamente los pasivos o ingresos de manera intencional.

D. CONTROLES INTERNOS

Para ayudar a la gerencia y la Junta de Directores de Modine a prevenir y detectar el fraude, se han establecido controles internos.

A grandes rasgos, un “control interno” se define como un proceso efectuado por la Junta de Directores y otro personal de Modine, que esté diseñado para proveer garantías razonables concernientes al logro de los objetivos en las siguientes categorías:

1. Efectividad y eficiencia de las operaciones.
2. Confiabilidad de los informes financieros.
3. Cumplimiento con las leyes y reglamentos aplicables.

| | | | | |
|---|---------------------------|--|------------------|---------------|
|  | | Política global | | |
| Título: | Política contra el fraude | | | |
| Siguiente fecha de revisión: | octubre del 2018 | Emisión o última fecha de revisión: | octubre del 2016 | Página 3 de 3 |

La efectividad de estos controles internos es monitoreada por Auditoría Interna y la gerencia de Modine y, de ser necesario, se modifican los controles.

IV. RESPONSABILIDAD DE CUMPLIMIENTO

Todos los empleados son responsables de apoyar los principios contenidos en esta política y trabajar con sus compañeros de trabajo en monitorear continuamente el cumplimiento comercial de la empresa.. La Gerencia sirve de modelo para apoyar estos principios y es responsable de vigilar el grado de cumplimiento de dicha política en el área de su responsabilidad.