		Globalna politika		
Naslov:	Borba protiv prevara	Odgovorno lice: Direktor interne revizije		
Datum sledeće revizije:	oktobar 2020.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2018.	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. Ova politika ima za cilj da promoviše dosledno organizaciono ponašanje, putem davanja smernica i dodelu odgovornosti za razvoj kontrola i sprovođenje istraga.

II. DELOKRUG PRIMENE

Ova politika se takođe primenjuje na bilo koju prevaru ili prevaru na koju se sumnja, koja uključuje bilo kojeg zaposlenog ili direktora kompanije Modine, ili 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 prevaru, uključujući i otuđenja sredstava kompanije, ili bilo koje drugo nedolično ponašanje ili nepravilnost koji bi mogli da predstavljaju prevaru ili da budu njene naznake. Svaki član rukovodećeg tima mora da bude upoznat sa vrstama nepravilnosti do kojih može da dođe u njegovim ili njenim zonama odgovornosti, i da bude spreman na bilo kakve naznake nepravilnosti.


A. Definicija prevare

Prevare je svaka namerna radnja ili propust, smišljeni da prevare 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 šema lažnog finansijskog izveštavanja podrazumeva upravljanje dobiti koja proizlazi iz nepropisnog priznavanja prihoda, precenjivanja sredstava ili nepotpunog izražavanja troškova i obaveza.
2. Zloupotreba sredstava – Ova kategorija obuhvata spoljne i unutrašnje šeme kao što su pronevera, prevare na platnim spiskovima i krađe bilo kojeg sredstva kompanije.
3. Rashodi i obaveze za neprihvatljive svrhe – Ova kategorija se odnosi na komercijalno i javno podmičivanje, 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 2020.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2018.	Strana 2 od 3

C. Primeri

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

- Falsifikat ili izmena bilo kojeg 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 spoljnim stranama bez odgovarajućeg ovlašćenja
- Prihvatanje, davanje ili traženje bilo čega što je u suprotnosti sa politikom poklanjanja Kompanije kao što je opisano u Politici o poklonima i reprezentaciji trećim stranama i Politici o borbi protiv korupcije kompanije Modine
- Evidentiranje fiktivnih naloga za knjiženje
- Izrada ili namerno pogrešno predstavljanje dokumentacije interne kontrole
- Namerno iskrivljavanje pretpostavki i prosuđivanja koji se koriste za procenu stanja na računu
- 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. Delotvornost i efikasnost poslovanja.
2. Pouzdanost finansijskog izveštavanja.
3. Usklađenost sa važećim zakonima i propisima.

Interna revizija i rukovodstvo kompanije Modine prate ove interne kontrole radi delotvornosti, a kontrole se prave i/ili menjaju kada je to potrebno.

		Globalna politika		
Naslov:	Borba protiv prevara	Odgovorno lice: Direktor interne revizije		
Datum sledeće revizije:	oktobar 2020.	Datum poslednje revizije:	oktobar 2018.	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 usklađenosti sa ovom politikom u njegovom/njegovim području/područjima odgovornosti.