

		Глобальная политика		
Название:	Противодействие мошенничеству	Ответственная сторона: Директор по внутреннему аудиту		
Дата следующих изменений:	Октябрь 2018 г.	Дата последних изменений:	Октябрь 2016 г.	Страница 1 из 3

## I. ЦЕЛЬ

Компания Modine считает своим долгом обеспечить высокие стандарты нравственности и этичного поведения со стороны своих сотрудников, поставщиков, клиентов и партнеров. Цель данной политики - способствовать разработке средств контроля, которые помогут выявить и предотвратить акты мошенничества против компании Modine. Данная политика подробно описывает ответственность и назначение средств внутреннего контроля и расследования случаев мошенничества. Цель компании Modine - сформировать единую линию организационного поведения путем внедрения руководящих принципов и распределения ответственности в разработке средств контроля и проведении расследований.

## II. ПРИМЕНЕНИЕ

Данная политика распространяет свое действие на любые случаи мошенничества или подозреваемого мошенничества, в которых замешаны сотрудники или директор компании Modine. Она также распространяется на случаи мошенничества или подозреваемого мошенничества с участием третьей стороны, с которой у компании Modine установлены отношения, в той мере, в которой задействованы ресурсы Modine.

## III. ПОЛОЖЕНИЯ ПОЛИТИКИ

Все директора и сотрудники имеют обязательство по выявлению и предотвращению случаев мошенничества, включая незаконное присвоение активов компании или любое другое неправомерное поведение или нарушения, которые могут представлять собой или свидетельствовать о мошенничестве. Все члены руководства должны быть ознакомлены с типами неправомерного поведения, которое может иметь место в сфере их компетенции, и быть готовы отреагировать на любое нарушение.

### A. Определение мошенничества

Мошенничество - это умышленное действие или бездействие с целью обмана других людей, в результате которого потерпевший несет убытки, и (или) правонарушитель получает выгоду.

### B. Категории финансового мошенничества:

Финансовое мошенничество, как правило, подразделяется на четыре категории:

1. Фальсифицированная финансовая отчетность – Большинство схем фальсифицированной финансовой отчетности предусматривают управление доходами от ненадлежащего отражения выручки и завышения активов или занижения долговых обязательств.

		Глобальная политика		
Название:	Противодействие мошенничеству	Ответственная сторона: Директор по внутреннему аудиту		
Дата следующих изменений:	Октябрь 2018 г.	Дата последних изменений:	Октябрь 2016 г.	Страница 2 из 3

2. Незаконное присвоение активов – Данная категория включает в себя внешние и внутренние схемы, например, присвоение денег незаконным путем, махинации с фондом заработной платы и хищение активов компании.
3. Расходы и платежные обязательства на неправомерные цели – эта категория относится к взяточничеству в коммерческих и государственных структурах, а также прочие схемы незаконных платежей, например, фальсификация расходов или счетов на оплату.
4. Полученные мошенническим способом доходы и активы и неуплата расходов и издержек – Данная категория относится к схемам, когда предприятие совершает акт мошенничества против своих сотрудников или третьих сторон или когда предприятие незаконным образом уклоняется от уплаты расходов, например, налогов.

#### С. Примеры

Ниже приведены некоторые случаи мошенничества, которые однако не охватывают все типы мошенничества:

- Подделка или изменение документа
- Незаконное присвоение денежных средств, ценных бумаг или других активов
- Некорректное использование или отражение денежных средств или финансовых операций
- Получение прибыли в результате использования конфиденциальной информации о деятельности компании
- Раскрытие конфиденциальной и служебной информации без соответствующего разрешения сторонним лицам
- Принятие, вручение или требование подарков вразрез с политикой дарения подарков Компании, как описано в Кодексе этичного поведения и политике делового поведения Modine, а также в антикоррупционной политике
- Отражение фиктивных записей в бухгалтерских книгах
- Умышленное искажение предположений и заключений при оценке состояния счетов
- Изменение записей и условий, имеющих отношение к значительным и необычным сделкам
- Манипулирование доходами путем отнесения текущих расходов и доходов на более ранний или более поздний периоды

		Глобальная политика		
Название:	Противодействие мошенничеству	Ответственная сторона: Директор по внутреннему аудиту		
Дата следующих изменений:	Октябрь 2018 г.	Дата последних изменений:	Октябрь 2016 г.	Страница 3 из 3

- Умышленный отказ отразить или неправильное отражение доходов и платежных обязательств.

#### D. Средства внутреннего контроля

Для того чтобы помочь руководству и Совету директоров компании Modine обнаруживать и предотвращать случаи мошенничества, были внедрены средства внутреннего контроля.

Понятие «внутренний контроль» определяется как процесс, осуществляемый Советом директоров, руководством и (или) другими сотрудниками компании Modine с целью обеспечения разумных гарантий в достижении целей в следующих категориях:

1. Эффективность и результативность операций.
2. Достоверность финансовой отчетности.
3. Соблюдение применимых законов и нормативно-правовых актов.

Внутренний аудит и руководство компании Modine следят за тем, чтобы эти средства внутреннего контроля были эффективными и, при необходимости, изменялись.

## VI. ОБЯЗАННОСТИ ПО СОБЛЮДЕНИЮ ПОЛИТИКИ

Все сотрудники обязаны соблюдать принципы, содержащиеся в данной политике, и совместно с коллегами постоянно следить за соблюдением политики Компании. Руководство служит примером в соблюдении этих принципов и отвечает за контроль соблюдения данной политики в пределах сферы их компетенции.