		Global policy		
<b>Titel:</b>	<b>Antibedrägeri</b>	<b>Ansvarig part: Styrelseledamot för internrevision</b>		
<b>Nästa granskningsdatum:</b>	<b>Oktober 2018</b>	<b>Senaste revisionsdatum:</b>	<b>Oktober 2016</b>	<b>Sida 1 av 3</b>

## 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. Den här policyn informerar om ansvar och tilldelning av interna kontroller och undersökningar i anslutning till bedrägeri. Modine avser att främja ett konsekvent beteende inom organisationen genom att tillhandahålla riktlinjer och tilldela ansvar för utvecklandet av kontroller och utförande av utredningar.

## II. OMFATTNING

Den här policyn gäller allt bedrägeri eller misstänkt bedrägeri som involverar någon anställd eller styrelseledamot hos Modine. Den gäller även bedrägeri eller misstänkt bedrägeri som involverar en tredje part med vilken Modine har ett förhållande, i den utsträckning resurser från Modine är inblandade.

## III. POLICYUTTALANDE

Alla styrelseledamöter och anställda har en skyldighet att upptäcka och förhindra 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 är en uppsåtligt handling eller underlåtenhet 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 och 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 tillgångar.
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.

		Global policy		
<b>Titel:</b>	<b>Antibedrägeri</b>	<b>Ansvarig part: Styrelseledamot för internrevision</b>		
<b>Nästa granskningsdatum:</b>	<b>Oktober 2018</b>	<b>Senaste revisionsdatum:</b>	<b>Oktober 2016</b>	<b>Sida 2 av 3</b>

4. Bedrägligt erhållna inkomster, tillgångar samt kostnader och avgifter som undviks - den här kategorin hänvisar till planer där en enhet begår bedrägeri mot sina anställda eller tredje parter eller när en enhet orätt undviker en avgift, exempelvis skattebedrägeri.

#### C. Exempel

Här följer några exempel men de är inte avsedda att omfatta alla former av bedrägerier:


- 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 kod för etik och affärsuppförande och policy för antikorrupcion
- Registrera fiktiva reskontraposter
- Uppsåtligt förvränga antaganden och bedömningar som används för att uppskatta kontosaldo
- 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
- Uppsåtligen underlåta att registrera eller felaktigt registrera skulder eller intäkter

#### 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:

1. Åtgärdernas genomslagskraft och effektivitet.
2. Tillförlitligheten i den finansiella rapporteringen.
3. Efterlevnad av gällande lagar och förordningar.

		Global policy		
<b>Titel:</b>	<b>Antibedrägeri</b>	<b>Ansvarig part: Styrelseledamot för internrevision</b>		
<b>Nästa granskningsdatum:</b>	<b>Oktober 2018</b>	<b>Senaste revisionsdatum:</b>	<b>Oktober 2016</b>	<b>Sida 3 av 3</b>

Internrevisionen och Modines ledning övervakar dessa interna kontroller avseende genomslagskraft och kontrollerna ändras där så behövs.

## **VI. 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. Chefsnivån fungerar som förebild för att stödja dessa principer och är ansvariga för att övervaka efterlevnaden av denna policy inom deras ansvarsområde.