

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 1 of 3
Title:	사기 방지		

I. 목적

행동 강령(이하 "강령")에 설명된 바와 같이, Modine 은 직원, 공급업체, 고객 및 파트너의 도덕적·윤리적 행동에 대해 가장 엄격한 기준을 유지합니다. 본 정책은 Modine 을 대상으로 한 사기를 예방 및 탐지하는 데 도움이 되는 통제 수단의 개발을 촉진하기 위해 수립되었습니다. 본 정책의 목적은 통제 수단의 개발과 조사의 수행에 대한 지침을 제시하고 책임을 할당하여 윤리적이고 일관된 조직 행동을 촉진하는 것입니다.

II. 범위

본 정책은 Modine 의 임직원 또는 Modine 의 자원이 관련된 범위에서 Modine 과 관계를 가지는 제 3 자(예: 벤더, 고객, 컨설턴트, 계약업체, 외부 기관 및 이해관계자)가 연루된 모든 사기 또는 의심되는 사기 혐의에 적용됩니다.

III. 정책 강령

모든 임직원은 회사 자산의 유용 또는 사기를 구성하거나 사기의 조짐이 될 수 있는 기타 모든 부적절한 행동 또는 부정 행위를 포함한 사기를 예방하고 탐지할 의무가 있습니다. 관리 팀의 각 구성원은 자신의 책임 영역 내에서 발생할 수 있는 부적절한 행동의 유형을 숙지하고 부적절한 행동의 조짐에 항상 유의해야 합니다.

A. 사기의 정의

사기는 타인을 속임으로써 피해자의 손해 및/또는 가해자의 이득으로 이어지도록 계획된 의도적인 행위, 허위 진술 또는 은폐라고 정의합니다.

B. 금융 사기의 범주

금융 사기는 일반적으로 4 개의 범주로 분류됩니다.

- 부정 재무 보고 - 대부분의 부정 재무 보고 사기에는 부적절한 수익 인식, 자산 과대 계상 또는 비용 및 부채의 과소계상으로 발생하는 이익 조정 수반.
- 자산의 유용 - 이 범주에는 공급 횡령, 급여 사기, 유형 또는 무형의 회사 자산 절도 등의 외부 및 내부 사기 포함. 무형 자산에는 지식 재산권, 특허, 상표, 영업 비밀 등이 포함되지만 이에 국한되지는 않음.
- 부적절한 목적의 지출 및 부채 - 이 범주에는 민간 및 공공 뇌물 수수, 그리고 비용 또는 청구서 위조 등 기타 부적절한 지불 사기 포함.
- 수익과 자산의 부정 취득 및 비용 회피 - 이 범주에는 기업이 직원 또는 제 3 자를 상대로 사기를 벌이거나 기업이 세금 사기와 같이 비용을 부적절하게 회피하는 경우 포함.

C. 사례

다음 사례는 모든 유형의 사기를 망라한 것은 아닙니다.

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 2 of 3
Title:	사기 방지		

- 문서의 위조 또는 변조
- 자금, 주식, 공급품 또는 기타 자산의 유용
- 현금 또는 금융 거래의 부적절한 처리 또는 보고
- 회사 활동의 내부자 정보를 이용한 이익 취득
- 적절한 허가 없이 외부인에게 기밀 또는 독점 정보 공개
- **Modine** 의 제 3 자 선물 및 향응 정책과 부패 방지 정책에 기술된 회사의 선물 수수 정책을 위반하여 무언가를 주고받거나 요구하는 것
- 분개장 허위 기재
- 내부 통제 문서의 위조 또는 고의적 오폭시
- 계좌 잔액 추산에 사용된 추정과 판단의 고의적 왜곡
- 유의적 거래 또는 비일상적 거래와 관련된 기록 및 조건 변경
- 당기 지출과 당기 수익을 이후 또는 이전 기간으로 바꾸어 이익 조정
- 부채 또는 수익을 고의로 누락하거나 부적절하게 기록
- 기록, 가구, 비품 및 장비의 파괴, 제거 또는 부적절한 사용
- 이와 유사하거나 관련된 모든 부정

D. 내부 통제

Modine 의 경영진과 이사회가 사기를 예방하고 탐지하는 데 도움을 주기 위해 내부 통제가 확립되었고 앞으로도 확립될 것입니다. 내부 통제는 **Modine** 과 관련된 모든 개인이 준수해야 하는 강령으로 시작됩니다. 이 사기 방지 정책은 강령과 함께 회사와 관련된 모든 개인에게 오리엔테이션, 교육 및 정기적인 알람을 통해 전달됩니다.

“내부 통제”는 다음 범주의 목표 달성과 관련하여 합리적인 보증을 제공하기 위해 계획되고 **Modine** 의 이사회, 경영진 및/또는 기타 직원이 발효하는 프로세스로 폭넓게 정의됩니다.

1. 운영의 효과 및 효율성
2. 재무 보고의 신뢰성
3. 적용되는 법률과 규정의 준수

Modine 직원은 정기적으로 사기 방지 교육을 의무적으로 이수하여 위험을 이해하고 사기 행위의 경고 신호를 인식합니다.

Modine 의 경영진과 내부 감사는 이러한 내부 통제의 효과를 평가 및 모니터링하고 필요할 경우 통제를 생성하거나 수정합니다.

	Global Policy	GP13	Publication Date: April 2024
			Page 3 of 3
Title:	사기 방지		

IV. 규정 준수 책임

모든 직원은 본 정책에 포함된 원칙을 지키고, 동료 직원과 협력하여 회사의 규정 준수 여부를 계속해서 모니터링할 책임이 있습니다. 경영진은 이러한 원칙을 지키는 면에서 롤 모델 역할을 하고, 자신의 책임 영역 내에서 본 정책이 제대로 준수되는지 모니터링할 책임이 있습니다.

본 정책을 준수하지 못하는 개인은 법률 위반 결과에 대한 불복 여부와 관계없이 최대 해고를 포함하는 징계를 받을 수 있습니다.

본 정책의 수립 및 준수를 통해 **Modine** 이 달성하고자 하는 목표는 투명성, 정직성, 책임성 있는 문화를 만들고 궁극적으로 회사의 명성을 보호하고 이해 관계자에게 더욱 강력한 신뢰를 심어 주는 것입니다.

개인은 의심되는 정책 위반 사항을 보복의 두려움 없이 상사, 인사 부서 담당자, 내부 감사 팀 및/또는 **Modine** 윤리 부서에 보고해야 합니다. **Modine** 에는 우려 사항을 신고한 사람의 신원 및 권리를 보호하기 위한 내부 고발자 보호 조치가 마련되어 있습니다.