

|   |                      |             |   |
|---|----------------------|-------------|---|
|  | <b>Global Policy</b> | <b>GP13</b> | <b>Publication Date:</b><br><b>April 2024</b> |
|   |                      |             | <b>Page 1 of 3</b>                            |
| <b>Title:</b>   | <b>Antifraude</b>    |             |   |

## I. OBJETIVO

Conforme descrito no Código de conduta (“o Código”), a Modine está comprometida com os mais elevados padrões de comportamento moral e ético de seus funcionários, fornecedores, clientes e parceiros. Esta política foi elaborada para facilitar o desenvolvimento de controles que ajudem na prevenção e detecção de fraudes contra a Modine. Esta política pretende promover um comportamento organizacional ético e consistente, fornecendo diretrizes e atribuindo responsabilidades pelo desenvolvimento de controles e condução de investigações.

## II. ESCOPO

Esta política se aplica a qualquer fraude ou suspeita de fraude envolvendo qualquer funcionário ou diretor da Modine ou terceiros (por exemplo, fornecedores, clientes, consultores, contratados, agências externas e partes interessadas) com os quais a Modine tenha um relacionamento, dentro dos limites de envolvimento de recursos da Modine.

## III. DECLARAÇÃO DE POLÍTICA

Todos os diretores e funcionários têm o dever de prevenir e detectar fraudes, incluindo a apropriação indevida de ativos da empresa, ou qualquer outra conduta inadequada ou irregularidades que possam constituir ou ser indícios de fraude. Cada membro da equipe de gerenciamento deve estar familiarizado com os tipos de impropriedades que possam ocorrer em suas áreas de responsabilidade e estar alerta para qualquer indicação de irregularidade.

### A. Definição de fraude

A fraude é definida como qualquer ato intencional, falsa representação ou ocultação destinados a enganar os outros, resultando em perda para a vítima ou ganho para o infrator.

### B. Categorias de fraude financeira:

Normalmente, a fraude financeira se enquadra em quatro categorias:

1. Demonstrações financeiras fraudulentas – A maioria dos esquemas de demonstrações financeiras fraudulentas envolve gerenciamento de resultados de reconhecimento incorreto de receita, superavaliação de ativos ou subavaliação de despesas e passivos.
2. Apropriação indevida de ativos – Esta categoria envolve esquemas externos e internos, como apropriação indébita, fraude na folha de pagamento e roubo de qualquer ativo tangível ou intangível da empresa. Os ativos intangíveis incluem, entre outros, propriedade intelectual, patentes, marcas registradas, segredos comerciais, etc.
3. Despesas e responsabilidades para fins impróprios – Esta categoria refere-se a suborno comercial e público, bem como outros esquemas de pagamento indevido, como falsificação de despesas ou faturas.

|   |                      |             |   |
|---|----------------------|-------------|---|
|  | <b>Global Policy</b> | <b>GP13</b> | <b>Publication Date:</b><br><b>April 2024</b> |
|   |                      |             | <b>Page 2 of 3</b>                            |
| <b>Title:</b>   | <b>Antifraude</b>    |             |   |

4. Receita, ativos e custos obtidos e despesas evitadas fraudulentamente – Esta categoria refere-se a esquemas em que uma organização comete uma fraude contra seus funcionários ou terceiros ou quando uma organização evita indevidamente uma despesa, como fraude fiscal.

### C. Exemplos

A seguir, exemplos que não pretendem cobrir todos os tipos de fraude:

- Falsificação ou alteração de qualquer documento
- Apropriação indevida de fundos, ações, suprimentos ou outros ativos
- Improriedade no tratamento ou em informações sobre dinheiro ou transações financeiras
- Lucrar como resultado do conhecimento interno das atividades da empresa
- Divulgação de informações confidenciais e proprietárias sem a devida autorização a terceiros
- Aceitar, dar ou pedir qualquer coisa que viole a política de brindes da empresa, conforme descrito na política de entretenimento e brindes para terceiros e na política anticorrupção da Modine
- Registrar entradas contábeis fictícias
- Falsear ou deturpar intencionalmente documentação de controle interno
- Distorcer intencionalmente premissas e critérios utilizados para estimar saldos de contas
- Alterar registros e termos relacionados a transações significativas e incomuns
- Manipular ganhos, alterando as despesas correntes e a receita atual para períodos posteriores ou anteriores
- Não registrar intencionalmente ou registrar incorretamente responsabilidades ou receitas
- – Destruição, remoção ou uso inadequado de registros, móveis, utensílios e equipamentos
- – Qualquer irregularidade semelhante ou relacionada

### D. Controles internos

Para ajudar a gerência e a diretoria da Modine a prevenir e detectar fraudes, foram e serão estabelecidos controles internos. Os controles começam com o Código, o qual se espera que todas as pessoas associadas à Modine, sigam. Esta Política antifraude, juntamente com o Código, será comunicada a todas as pessoas associadas à Empresa, por meio de orientação, treinamento e lembretes regulares.

Um "controle interno" é geralmente definido como um processo, efetuado pelo Conselho de Administração da Modine, pela administração e/ou outros

|   |                      |             |   |
|---|----------------------|-------------|---|
|  | <b>Global Policy</b> | <b>GP13</b> | <b>Publication Date:</b><br><b>April 2024</b> |
|   |                      |             | <b>Page 3 of 3</b>                            |
| <b>Title:</b>   | <b>Antifraude</b>    |             |   |

funcionários, concebido para oferecer uma garantia razoável em relação ao alcance dos objetivos nas seguintes categorias:

1. Eficácia e eficiência das operações.
2. Confiabilidade das demonstrações financeira.
3. Conformidade com leis e regulamentações aplicáveis.

Os funcionários da Modine realizam periodicamente treinamento antifraude obrigatório para compreender os riscos e reconhecer sinais de alerta em relação a comportamentos fraudulentos.

A Auditoria Interna e a gerência da Modine avaliam e monitoram esses controles internos quanto à eficácia, e os controles são criados e/ou modificados sempre que necessário.

#### **IV. RESPONSABILIDADE PELA CONFORMIDADE**

Todos os funcionários são responsáveis por apoiar os princípios contidos nesta Política e trabalhar com seus colegas para monitorar continuamente a conformidade da Empresa. A administração serve de exemplo de apoio a estes princípios e é responsável por monitorar o cumprimento desta Política dentro de sua(s) área(s) de responsabilidade.

O não cumprimento desta Política pode sujeitar um indivíduo a medidas disciplinares, até e possivelmente incluindo demissão por justa causa, independentemente de o não cumprimento do indivíduo resultar ou não em uma violação da lei.

Ao estabelecer e aderir a esta Política, a Modine pretende fomentar uma cultura de transparência, integridade e responsabilidade, protegendo sua reputação e promovendo a confiança entre seus acionistas.

Os indivíduos são incentivados a relatar suspeitas de violações da política ao supervisor, ao contato de recursos humanos, à Auditoria Interna e/ou à Linha de Ética da Modine sem medo de retaliação. Mecanismos de proteção ao denunciante estão em vigor para salvaguardar a identidade e os direitos dos indivíduos que comunicarem preocupações.