

 <b>MODINE</b> Always Innovating. Always Improving.	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	Publication Date: April 2024
Title:	Page 1 of 3		
Title:	<b>Borba protiv prevara</b>		

## I. SVRHA

Kao što je to opisano u Kodeksu ponašanja („Kodeks”), 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 istraživačkih aktivnosti.

## 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 (na primer, prodavci, kupci, konsultanti, podugovarači, spoljne agencije i zainteresovane strane) 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

Prevara se definiše kao svaka namerna radnja, lažno predstavljanje ili skrivanje, smišljeno 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 šeme 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 koje materijalne ili nematerijalne imovine kompanije. Nematerijalna imovina uključuje, bez ograničenja, intelektualnu svojinu, patente, žigove, poslovne tajne itd.
3. Rashodi i obaveze za neprihvatljive svrhe – Ova kategorija se odnosi na komercijalno i javno podmićivanje, 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.

 MODINE <small>Always Innovating. Always Improving.</small>	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	Publication Date: April 2024
Title:	Page 2 of 3		
Title:	<b>Borba protiv prevara</b>		

### 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 prepostavki 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
- Uništavanje, uklanjanje ili nepropisno korišćenje zapisa, nameštaja, instalacija i opreme
- Svaka slična ili srodna nepravilnost

### D. Interne kontrole

Da bi se pomoglo rukovodstvu kompanije Modine i Upravnom odboru u sprečavanju i otkrivanju prevare, ustanovljene su interne kontrole. Sve počinje od Kodeksa, koji treba da poštuje svako ko je povezan sa kompanijom Modine. Ova Politika za borbu protiv prevara kao i Kodeks biće putem usmeravanja, obuke i redovnih podsetnika sopšteni svim pojedincima koji su povezani sa Kompanijom.

„Interne 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.

 <b>MODINE</b> Always Innovating. Always Improving.	<b>Global Policy</b>	<b>GP13</b>	Publication Date: April 2024
Page 3 of 3			
Title:	<b>Borba protiv prevara</b>		

2. Pouzdanost finansijskog izveštavanja.
3. Usklađenost sa važećim zakonima i propisima.

Zaposleni u kompaniji Modine redovno pohađaju obuku za borbu protiv prevara kako bi shvatili rizike i prepoznali znake upozorenja za obmanljivo ponašanje.

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

#### **IV. ODGOVORNOST ZA USKLAĐENOST**

Svi zaposleni imaju obavezu da poštuju principe iz ovih Smernica i da uz saradnju sa kolegama neprekidno motre na usklađenost Kompanije. Rukovodstvo mora da bude uzor kada je reč o poštovanju ovih principa, i ono je odgovorno da u okviru svog delokruga prati poštovanje ovih Smernica.

Ukoliko pojedinac ne poštuje ove Smernice, može mu biti izrečena disciplinska kazna koja može uključivati i otkaz iz opravdanih razloga, bez obzira da li njegovo nepoštovanje dovodi ili ne dovodi do kršenja zakona.

Uspostavljanjem i poštovanjem ovih Smernica kompanija Modine želi da neguje kulturu transparentnosti, integriteta i odgovornosti radi očuvanja svog ugleda i poverenja svojih zainteresovanih strana.

Podstičemo pojedince da, bez straha od odmazde, svom nadređenom, kadrovskoj službi, službi unutrašnje revizije i/ili putem kanala za pomoć za pitanja poslovne etike kompanije Modine prijave svoje sumnje da je došlo do kršenja smernica. Mechanizam zaštite uzbunjivača je uspostavljen radi čuvanja identiteta i prava pojedinaca koji prijave nepravilnosti.