

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Ethics in Finance , PG_00152913						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2023 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu	2024/2025				
Poziom kształcenia	II stopnia	Grupa zajęć	Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć z obszarów nauk humanistycznych lub nauk społecznych				
Forma studiów	stacjonarne	Sposób realizacji	na uczelni				
Rok studiów	2	Język wykładowy	polski				
Semestr studiów	3	Liczba punktów ECTS	5.0				
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia	zaliczenie				
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr Bartłomiej Gabriel					
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu	dr Bartłomiej Gabriel					
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	15.0	15.0	0.0	0.0	0.0	30
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	30		30.0		65.0	125
Cel przedmiotu	Celem zajęć jest zapoznanie studentów z rolą i znaczeniem zawodowych standardów etycznych oraz prezentacja najlepszych praktyk w branży finansowej. Studenci powinni umieć identyfikować, analizować i zarządzać kwestiami etycznymi związanymi z ich działalnością zawodową.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRMU2_U03] Potrafi w pogłębiony sposób analizować przyczyny, przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Umie zweryfikować proste hipotezy badawcze. Potrafi zgromadzić dane przy wykorzystaniu technologii informacyjnych.	Potrafi wyjaśnić obowiązki etyczne wymagane od profesjonalisty na rynku finansowym. Potrafi identyfikować dylematy etyczne w działalności zawodowej na rynkach finansowych. Potrafi identyfikować interesariuszy i konflikty interesów.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_K03] Komunikacja: - potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie, - odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań, - potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji, - umie wyrażać konstruktywną krytykę, - potrafi komunikować się na specjalistyczne tematy z zakresu finansów i rachunkowości ze zróżnicowanym kręgiem odbiorców.	Uczęszcza na zajęcia z przedmiotu.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_K02] Współpraca: - potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie, przyjmując w niej różne role, włączając w to rolę kierowniczą oraz pełnienie nadzoru nad grupą, - potrafi uzgodnić z grupą cele i podział zadań, - jest otwarty, szanuje odmienność innych członków zespołu.	Uczęszcza na zajęcia z przedmiotu.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_U05] Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania pogłębionych problemów z zakresu finansów i rachunkowości. Posiada umiejętność sprawnego wykorzystania systemu normatywnego właściwego dla swojej specjalności.	Potrafi stosować kodeksy i normy w określonych sytuacjach. Potrafi rekomendować i formułować polityki, praktyki i procedury mające na celu zapobieganie naruszeniom standardów zawodowych. Potrafi zweryfikować zgodność ze standardami zawodowymi.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_W06] Ma pogłębioną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego.	Zna rolę etyki i standardów zawodowych na rynkach finansowych, jej celów i korzyści dla różnych interesariuszy i firm przyjmujących kodeksy etyczne. Zna koncepcję profesjonalizmu na rynkach finansowych oraz wie, w jaki sposób zawody finansowe budują zaufanie. Zna elementy Kodeksu Etyki.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[FiRMU2_U09] Potrafi posługiwać się językiem obcym na poziomie B2+ Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego oraz specjalistyczną terminologią. Posiada pogłębioną umiejętność przygotowywania prac pisemnych, wystąpień ustnych i prezentacji, w nowożytnym języku obcym, dotyczących zagadnień szczegółowych w zakresie swojej specjalności, z wykorzystaniem podstawowych ujęć teoretycznych, a także różnych źródeł informacji.	Potrafi używać języka angielskiego w zakresie wystarczającym do komunikowania się nim w zakresie studiowanego przedmiotu.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_W09] Zna i rozumie w pogłębionym stopniu struktury gramatyczne i słownictwo w zakresie swojej specjalności w języku obcym na poziomie B2+.	Zna język angielski na tyle aby rozumieć treści prezentowane w ramach studiowanego przedmiotu.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

	<table border="1"> <tr> <th>Efekt kierunkowy</th> <th>Efekt z przedmiotu</th> <th>Sposób weryfikacji i oceny efektu</th> </tr> <tr> <td>[FiRMU2_K04] Uczciwość: - stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad, - szanuje prawo, - jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów, - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.</td> <td>Uczęszcza na zajęcia z przedmiotu.</td> <td>[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny</td> </tr> <tr> <td>[FiRMU2_W03] Ma rozszerzoną wiedzę o człowieku jako podmiocie tworzącym struktury ekonomiczne oraz o motywach jego działania.</td> <td>Zna schemat etycznego podejmowania decyzji.</td> <td>[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny</td> </tr> </table>	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu	[FiRMU2_K04] Uczciwość: - stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad, - szanuje prawo, - jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów, - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	Uczęszcza na zajęcia z przedmiotu.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny	[FiRMU2_W03] Ma rozszerzoną wiedzę o człowieku jako podmiocie tworzącym struktury ekonomiczne oraz o motywach jego działania.	Zna schemat etycznego podejmowania decyzji.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny	
Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu									
[FiRMU2_K04] Uczciwość: - stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad, - szanuje prawo, - jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów, - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	Uczęszcza na zajęcia z przedmiotu.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny									
[FiRMU2_W03] Ma rozszerzoną wiedzę o człowieku jako podmiocie tworzącym struktury ekonomiczne oraz o motywach jego działania.	Zna schemat etycznego podejmowania decyzji.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny									
Treści przedmiotu	<p>1. Rola etyki w finansach.</p> <p>2. Najważniejsze dokumenty związane ze standardami zawodowymi: Kodeks Etyki i Standardów Etyki Zawodowej CFA Institute, Asset Manager Code, Global Investment Performance Standards, Standardy Zawodowe na Polskim Rynku Kapitałowym.</p> <p>3. Standardy ESG: GRI, ISO 2600, OECD, Carbon Disclosure Protocol itp.</p> <p>4. Rozporządzenie UE w sprawie taksonomii.</p> <p>5. Etyczne podejmowanie decyzji: identyfikacja dylematu moralnego, rozważenie możliwych działań i ich konsekwencji dla różnych interesariuszy, działanie i refleksja.</p> <p>6. Etyka w praktyce: etyczne studia przypadków.</p>										
Wymagania wstępne i dodatkowe											
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Sposób oceniania (składowe)</th> <th>Próg zaliczeniowy</th> <th>Składowa oceny końcowej</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Test zaliczeniowy</td> <td>51.0%</td> <td>70.0%</td> </tr> <tr> <td>Projekt zaliczeniowy</td> <td>51.0%</td> <td>30.0%</td> </tr> </tbody> </table>		Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej	Test zaliczeniowy	51.0%	70.0%	Projekt zaliczeniowy	51.0%	30.0%
Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej									
Test zaliczeniowy	51.0%	70.0%									
Projekt zaliczeniowy	51.0%	30.0%									
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p>	<p>CFA Institute Code of Ethics and Standards of Professional Conduct. Standards of Practice Handbook, Eleventh Edition Guidance for Standards VII Standards of Practice Handbook, Eleventh Edition Boatright J.R. Ethics in Finance 3rd Edition Wiley-Blackwell; 2014 Asset Manager Code of Conduct, CFA Institute statement of Investor's Rights Global Investment Performance standards 2020</p>									
	<p>Uzupełniająca lista lektur</p>	<p>Kodeks Etyki Związku Banków Polskich Kodeks Dobrej Praktyki Domów Maklerskich Zasady Etyki Zawodowej Maklerów i Doradców Kodeks Etyki Zawodowej Brokera Kodeks Etyki Pracownika Urzędu KNF Kodeks Etyki Instytutu Auditorów Wewnętrznych Kodeks Zawodowej Etyki w Rachunkowości ACCA : Ethics and Professional Skills Module</p>									

	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	<p>1. Rola etyki w podejmowaniu decyzji finansowych: W jaki sposób etyczne podejmowanie decyzji wpływa na praktyki finansowe i wyniki? Podaj przykłady dylematów etycznych w finansach.</p> <p>2. Społeczna odpowiedzialność biznesu (CSR) w finansach: Jakie znaczenie ma CSR w sektorze finansowym i jak firmy mogą balansować między rentownością a odpowiedzialnością społeczną?</p> <p>3. Handel z wykorzystaniem informacji poufnych i manipulacja rynkiem: Jakie są etyczne obawy związane z handlem z wykorzystaniem informacji poufnych i manipulacją rynkową? Jak te praktyki wpływają na integralność rynku?</p> <p>4. Kwestie etyczne w bankowości inwestycyjnej: Omów wyzwania etyczne, przed którymi stoją banki inwestycyjne, takie jak konflikty interesów, zarządzanie ryzykiem i dążenie do zysku kosztem klientów.</p> <p>5. Etyka regulacji finansowych: Jak regulacje finansowe wpływają na zachowania etyczne w branży finansowej? Czy regulacje powinny być bardziej rygorystyczne, aby zapobiec nieetycznym praktykom?</p> <p>6. Rola etyki w zarządzaniu ryzykiem: Jak instytucje finansowe mogą uwzględniać aspekty etyczne w swoich strategiach zarządzania ryzykiem? Jakie mogą być konsekwencje ignorowania etyki w tej dziedzinie?</p> <p>7. Etyka w sprawozdawczości finansowej: Przeanalizuj etyczne zobowiązania specjalistów finansowych w zakresie zapewniania dokładności i przejrzystości sprawozdań finansowych. Jak nieetyczne praktyki w sprawozdawczości wpływają na interesariuszy?</p> <p>8. Wpływ etycznego inwestowania: Czym jest etyczne inwestowanie i czym różni się od tradycyjnego inwestowania? Oceń wpływ strategii etycznego inwestowania na wyniki finansowe.</p> <p>9. Moralne zagrożenia związane z ratowaniem instytucji finansowych: Omów etyczne implikacje rządowych programów ratunkowych dla upadających instytucji finansowych. Czy takie interwencje sprzyjają lekkomyślnym zachowaniom?</p> <p>10. Whistleblowing w branży finansowej: Jakie są etyczne aspekty dotyczące sygnalistów w finansach? Czy specjaliści finansowi mają moralny obowiązek zgłaszania nieetycznych praktyk w swoich organizacjach?</p>	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.