

Executive MBA PROGRAM  
SYLABUS PRZEDMIOTU DO WYBORU  
Rok akademicki 2018/2019

1.	Nazwa przedmiotu:	<b>Międzynarodowy system finansowy- problem prania pieniędzy, rajów podatkowych i ukrywania majątku</b>				
2.	Informacja ogólna:	<b>Forma zajęć:</b> <input checked="" type="checkbox"/> Wykład <input type="checkbox"/> Ćwiczenia <input type="checkbox"/> Warsztat	<b>Semestr:</b> 3	<b>Forma zaliczenia:</b> Zaliczenie na ocenę	<b>Punkty ECTS:</b> 3	<b>L. godz. :</b> 16
3.	Osoba oferująca przedmiot:	<b>Tytuł/stopień naukowy:</b> dr <b>Imię:</b> Paweł <b>Nazwisko:</b> Siarka <b>Instytucja:</b> PS Risk Solutions <b>Wydział/Katedra:</b> Risk Management <b>Pokój/Budynek:</b> <b>Nr telefonu:</b> +1 862 267 46 77 <b>E-mail:</b> pawel.siarka@stresstests.eu				
4.	<b>Wymagania wstępne:</b> (Kompetencje, które student powinien posiadać, aby uczestniczyć w zajęciach)	Finanse przedsiębiorstw, podstawy księgowości				
5.	<b>Ogólny opis przedmiotu</b> (w kilku zdaniach):	Wykład jest prowadzony przez eksperta z Wall Street specjalizującego się w rynkach finansowych USA oraz Bliskiego Wschodu. Doświadczenie zdobyte w pracy dla instytucji takich jak: Bank of America, JP Morgan, Citigroup, HSBC, czy Credit Suisse pozwala przedstawić w jasny sposób zasady funkcjonowania międzynarodowego systemu finansowego. Złożone kwestie dotyczące transferów środków finansowych oraz zarządzania majątkiem omawiane są w kontekście prania brudnych pieniędzy oraz wykorzystywania rajów podatkowych. Omawiana jest również mechanika wykorzystania spółek offshore w procesie optymalizacji podatkowej. Kurs jest okraszony licznymi przykładami oraz grami symulacyjnymi.				
6.	<b>Metody nauczania:</b>	Gry symulacyjne, case studies,				
7.	<b>Cele kształcenia dla przedmiotu:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zapoznanie się z funkcjonowaniem międzynarodowych rynków finansowych,</li> <li>2. Zapoznanie się z rolą firm typu offshore we współczesnym biznesie,</li> </ol>				

WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA, INFORMATYKI I FINANSÓW  
MAGISTERSKIE STUDIA MENEDŻERSKIE  
EXECUTIVE MBA

		<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Zapoznanie się z metodami unikania nieświadomego uczestnictwa w procederze prania brudnych pieniędzy oraz metodami finansowania terroryzmu,</li> <li>4. Zapoznanie się z technikami zapewniającymi anonimowość inwestorom.</li> </ol>
8.	<b>Efekty kształcenia:</b>	<p><b>Wiedza</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zasady działania międzynarodowych systemów rozliczeń (SWIFT, CHIPS, FedWire etc.)</li> <li>2. Zasady działania kryptowalut,</li> <li>3. Rozpoznawanie firm ('shell companies') ukrywających swoich rzeczywistych właścicieli lub/i rzeczywistą (nielegalną) działalność,</li> <li>4. Zasady wykorzystania firm typu offshore w procesie optymalizacji podatkowej.</li> </ol> <p><b>Umiejętności</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zarządzanie majątkiem w ramach różnych jurysdykcji,</li> <li>2. Zarządzanie procesem przeciwdziałania praniu brudnych pieniędzy,</li> <li>3. Zabezpieczanie anonimowości właścicielom inwestującym legalnie zarobione środki,</li> <li>4. Wykrywanie firm ukrywających nielegalne źródła finansowania.</li> </ol> <p><b>Kompetencje społeczne</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zarządzanie relacjami w ramach międzynarodowych transakcji finansowych,</li> <li>2. Umiejętność rozpoznawania działalności mających na celu ukrycie nielegalnych źródeł finansowania,</li> <li>3. Zdolność oceny społecznych i ekonomicznych skutków działalności szarej strefy w finansach,</li> <li>4. Umiejętność prowadzenia transparentnego biznesu w świetle Konwencji z Palermo oraz rekomendacji FATF.</li> </ol>
9.	<b>Zasadnicze tematy zajęć:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pranie brudnych pieniędzy – skala procederu,</li> <li>2. Jak to jest możliwe, że największe banki na świecie są uwikłane w proceder prania brudnych pieniędzy?</li> <li>3. Typowy proces prania brudnych pieniędzy,</li> <li>4. Instytucje finansowe – systemy rozliczeniowe ułatwiające transfery pieniężne oraz pranie brudnych pieniędzy,</li> <li>5. Raje podatkowe – metody ukrywania rzeczywistego właściciela majątku,</li> <li>6. Raje podatkowe – przykłady lokalizacji o nieefektywnym systemie wymiany informacji podatkowej,</li> <li>7. Udział niefinansowych instytucji w procesie prania pieniędzy,</li> <li>8. Bitcoin oraz inne kryptowaluty – anonimowość i bezpieczeństwo środków finansowych.</li> </ol>
10.	<b>Weryfikacja efektów:</b> (Wymagania stanowiące o zaliczeniu przedmiotu)	Test/ case study
11.	<b>Literatura:</b>	<b>Literatura podstawowa</b>

	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Money Laundering: A Guide for Criminal Investigators, Third Edition, John Madinger, 2011</li><li>2. Money Laundering and Terrorist Financing Vulnerabilities of Legal Professionals, FATF Report, June 2003</li><li>3.</li></ol> <p><b>Literatura uzupełniająca</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Preventing Money Laundering and Terrorist Financing A Practical Guide for Bank Supervisors, Pierre-Laurent Chatain John McDowell Cédric Mousset Paul Allan Schott Emile van der Does de Willebois,</li><li>2. Przeciwdziałanie praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu, Rafał Mroczkowski</li><li>3.</li></ol>
--	---