

KYIV NATIONAL UNIVERSITY OF
CONSTRUCTION AND ARCHITECTURE

CFA Society Ukraine

Ethics challenge 2023

«To win in the marketplace you must first
win in the workplace»

– Doug Conant
CEO of Campbell's Soup

Команда №

Валерія
Павлова



Діана
Омельяненко



Наукова керівниця:

Івахненко
Ірина Сергіївна



Катерина
Тритинник



Анастасія
Пашинська



Тетяна
Шандра



СТУДЕНКИ 4 КУРСУ
СПЕЦІАЛЬНОСТІ
«МЕНЕДЖМЕНТ»
ОСВІТНЯ ПРОГРАМА:
«МЕНЕДЖМЕНТ ОРГАНІЗАЦІЇ
І АДМІНІСТРУВАННЯ»

Питання 4



Чи є дії Дмитра порушенням стандартів професійної поведінки та етичного кодексу? Яких саме і чому? Які кроки могли би запобігти такому порушенню?

ПОРУШЕНО СТАНДАРТИ:

I. Професіоналізм

- В. Незалежність і об'єктивність

- Пропонована поведінка Дмитра, очевидно, базується на суперечності між приватним інтересом та формальними обов'язками, що впливають на неупередженість прийняття ним рішень

VI. Конфлікт інтересів

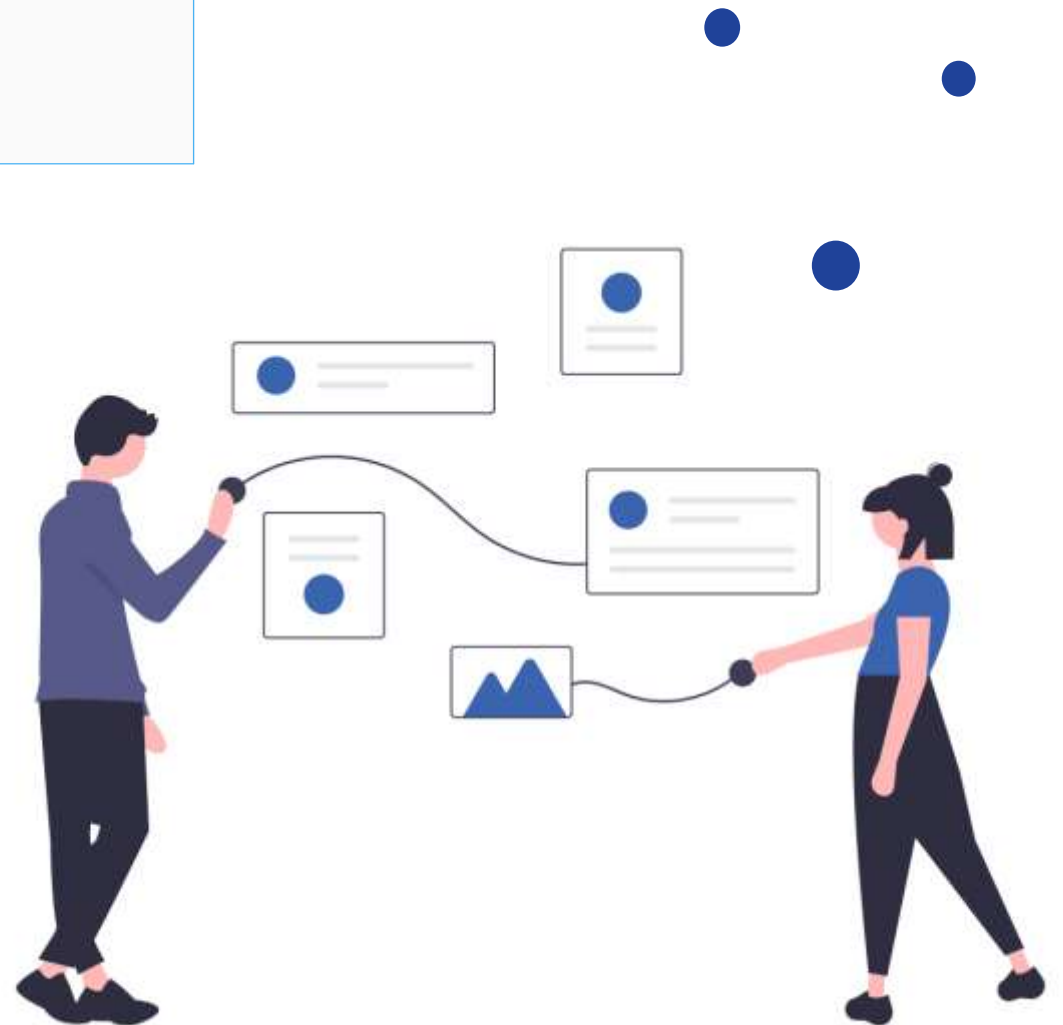
- А. Розкриття конфліктів
- С. Реферальна плата

- Враховуючи наявність особистого інтересу Дмитра стосовно об'єкту інвестицій та факту, що він приймає участь в нараді нагально, порушується прозорість діяльності Дмитра стосовно учасників бізнес-процесу

Рекомендації

1 Дмитро міг скористатися послугами компанії, працюючи напяму з пропозиціями які діють з урахуванням політики компанії, а не приймати участь в корупційній схемі свого знайомого Андрія;

2 Дмитро міг просто не приймати пропозицію Андрія



Примітка: Ми не розглядаємо варіант, де Дмитро пропонує ідею, але «чесно» не бере в ньому участь, бо це підтримка побутової корупції

Питання 3



Чи є поведінка Олега етичною та чому?

ПОРУШЕНО СТАНДАРТИ:

I. Професіоналізм

- В. Незалежність і об'єктивність

- Олег зробив неточний звіт з самого початку. Тобто він його не доопрацював чітко, щоб довести свою думку керівництву. В цьому звіті не вистачало фактів та не було враховано всі ризики, аби переконати керівника зі великим стажем роботи. Це вказує на його не професіоналізм

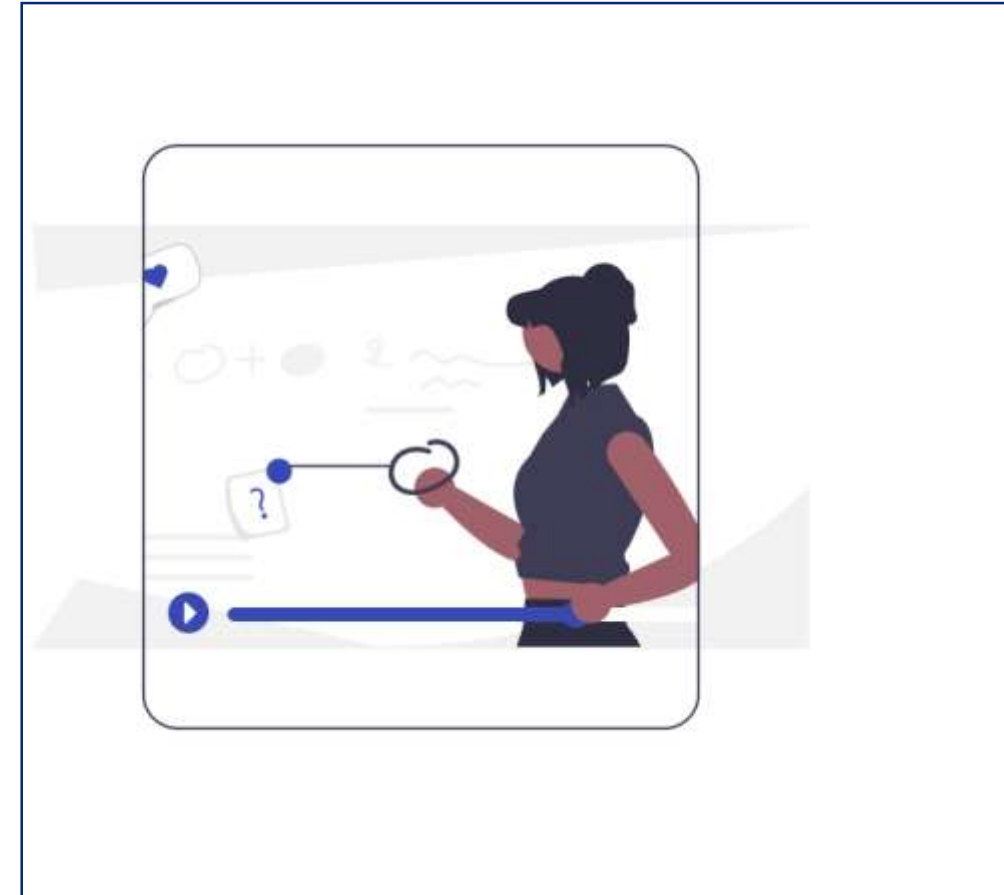
IV. Обов'язки перед роботодавцями

- В. Додаткові компенсаційні угоди.

- Ніде не вказано що ризики, які Олег не врахував з самого початку – не навмисне спотворення дійсності, яке повинно вплинути на думку Дмитра на користь Марти. Крім того, він змінив власну думку для того, щоб не перечити керівництву

Рекомендації

- 1 Олегу потрібно було забезпечити повну достовірність та відповідність звітності і зробити її, враховуючи всі нюанси, які могли б стати вагомими для прийняття бізнес-рішень з самого початку
- 2 Олег повинен був після наради доробити звітність до кінця, а не приймати рішення під впливом думки Марти



Питання 2

Яке твердження Дмитра порушує стандарти професійної поведінки та етичний кодекс? Які саме і чому?

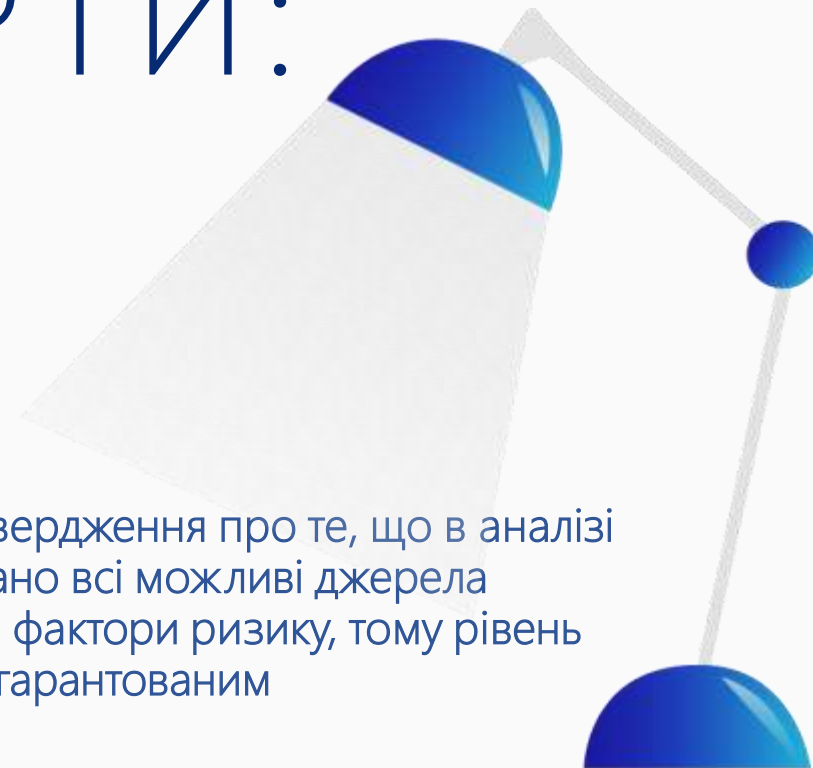


ПОРУШЕНО СТАНДАРТИ:

II. ЦІЛІСНІСТЬ РИНКІВ
КАПІТАЛУ
А. Матеріальна не
оприлюднена інформація

- Дмитро не надав повну та достовірну інформацію про всі факти що можуть вплинути на можливі джерела зростання та фактори ризику інвестиції, гарантуючи при цьому велику перспективу зростання ринку

Порушено твердження про те, що в аналізі було враховано всі можливі джерела зростання та фактори ризику, тому рівень зростання є гарантованим





Рекомендації

- На нашу думку, Дмитро мав ставити дотримання норм добропорядності та чесності в інвестиційній професії понад власні особисті інтереси, та надати повну достовірну інформацію для проведення чесного інвестиційного аналізу
- Дмитро не повинен був виносити на нараду департаменту прямих інвестицій питання про інвестування в «ТАРгруп», бо це переслідує його особисті інтереси

Питання 1

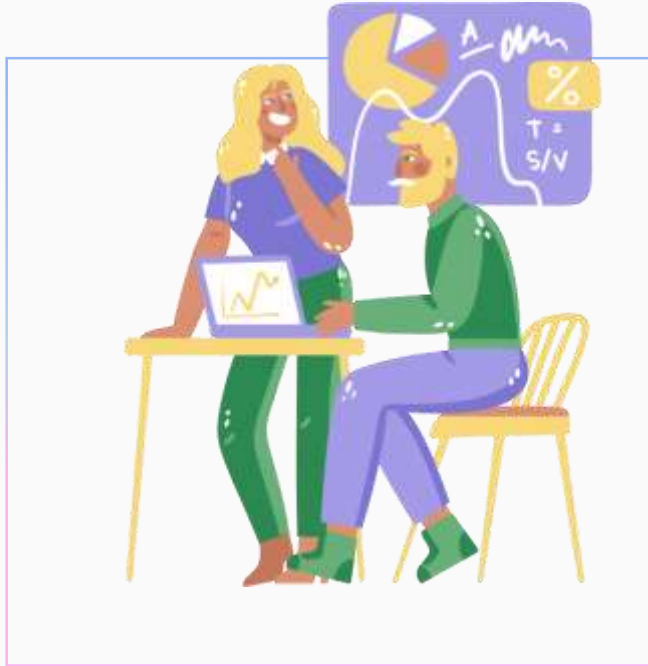
Чи вбачаєте ви в діях Марти порушення стандартів професійної поведінки та етичного кодексу?



ПОРУШЕНО СТАНДАРТ:

V. Інвестиційний аналіз, рекомендації та дії

- А. Старанність та обґрунтованість. Пункт 2



Висловлювання позиції Марти, про те, що «закладений у моделі рівень зростання ринку є недосяжний», було зроблено лише на підставі особистого досвіду без підтвердження відповідними дослідженнями

Рекомендації

Марта як керівник під час висловлювання своєї власної позиції мала це робити на підставі належного та адекватного обґрунтування, підтвердженого відповідними дослідженнями



Є аналітик, який зробив аналіз. Якби в неї були результати того аналітика, з яким в неї був спільний досвід, тоді вона могла зробити такі припущення зважаючи на різні джерела інформації. В даному випадку ми бачимо порушення стандартів професійної поведінки та етичного кодексу

Висновки:

- Кейс показує важливість дотримання етичних норм, не тільки у професіональному, а й у повсякденному житті;
- Факт одноосібного прийняття рішення не є об'єктивним і справедливим, тому що втрачається сутність етичних цінностей;
- Розкриття фактичного чи потенційного конфлікту інтересів настільки ж важливе, як і його уникнення

Давайте дотримуватися етичних норм!

