PERA/2021/1401016 — Apresentação do pedido

I. Evolução do ciclo de estudos desde a avaliação anterior

1. Decisão de acreditação na avaliação anterior.

1.1. Referência do anterior processo de avaliação.

NCE/14/1401016

1.2. Decisão do Conselho de Administração.

Acreditar

1.3. Data da decisão.

2015-05-18

2. Síntese de medidas de melhoria do ciclo de estudos desde a avaliação anterior, designadamente na sequência de condições fixadas pelo CA e de recomendações da CAE.

2. Síntese de medidas de melhoria do ciclo de estudos desde a avaliação anterior, designadamente na sequência de condições fixadas pelo CA e de recomendações da CAE (Português e em Inglês, PDF, máx. 200kB).

[2._PERA 2021 141016.pdf](#)

3. Alterações relativas à estrutura curricular e/ou ao plano de estudos(alterações não incluídas no ponto 2).

3.1. A estrutura curricular foi alterada desde a submissão do guião na avaliação anterior?

Não

3.1.1. Em caso afirmativo, apresentar uma explanação e fundamentação das alterações efetuadas.

<sem resposta>

3.1.1. If the answer was yes, present an explanation and justification of those modifications.

<no answer>

3.2. O plano de estudos foi alterado desde a submissão do guião na avaliação anterior?

Não

3.2.1. Em caso afirmativo, apresentar uma explanação e fundamentação das alterações efetuadas.

<sem resposta>

3.2.1. If the answer was yes, present an explanation and justification of those modifications.

<no answer>

4. Alterações relativas a instalações, parcerias e estruturas de apoio aos processos de ensino e aprendizagem (alterações não incluídas no ponto 2)

4.1. Registaram-se alterações significativas quanto a instalações e equipamentos desde o anterior processo de avaliação?

Sim

4.1.1. Em caso afirmativo, apresentar uma breve explanação e fundamentação das alterações efetuadas.

Desde o último processo de avaliação, o ISCAC dotou todas as salas de aula (29), com sistemas de videoconferência, equipou 26 salas com quadros interativos de forma a permitir um modelo de lecionação misto, presencial e à distância em simultâneo. Foram realizadas melhorias em todas as salas de aula, com a aquisição de computadores, mobiliário, equipamentos de ar condicionado, estores blackout e uma ligação à Internet para que o docente possa utilizar o seu computador portátil durante a aula, cumulativamente com o computador instalado na sala.

Nas salas de informática foi reparado o pavimento, aumentou-se o número dos postos de trabalho e instalaram-se tomadas elétricas e de rede informática nas secretárias para ligação dos computadores portáteis dos alunos.

Atualizaram-se os equipamentos ativos de rede e servidores de suporte aos sistemas informáticos utilizados nas aulas.

Foram disponibilizados computadores portáteis aos docentes e os seus gabinetes reabilitados com novo mobiliário.

4.1.1. If the answer was yes, present a brief explanation and justification of those modifications.

Since the last evaluation process, ISCAC has equipped all classrooms (29) with video conferencing systems, equipped 26 rooms with interactive whiteboards in order to allow a mixed, face-to-face and distance teaching model at the same time. Improvements were made in all classrooms, with the purchase of computers, furniture, air conditioning equipment, blackout blinds and an Internet connection so that the teacher can use his laptop computer during the class, cumulatively with the computer installed in the classroom. living room. In the computer rooms, the pavement was repaired, the number of workstations increased and electrical and computer network sockets were installed on the desks to connect students' portable computers. Active network equipment and servers supporting the computer systems used in the classes were updated. Laptops were made available to teachers and their offices rehabilitated with new furniture.

4.2. Registaram-se alterações significativas quanto a parcerias nacionais e internacionais no âmbito do ciclo de estudos desde o anterior processo de avaliação?

Sim

4.2.1. Em caso afirmativo, apresentar uma síntese das alterações ocorridas.

O ISCAC tem desenvolvido parcerias com instituições de ensino superior em mais de 15 países, no âmbito do programa Erasmus (e.g. Espanha, Alemanha, Letónia, Lituânia, Turquia, Dinamarca, Noruega, Grécia, Holanda, Bélgica, Finlândia, Itália), o que permite levar os alunos a outras escolas, procurar novos públicos e, conseqüentemente, colocar o ISCAC no panorama académico internacional. Também têm sido realizados protocolos internacionais, nomeadamente com Espanha, Angola e Brasil. Conta-se ainda a participação de docentes estrangeiros em aulas abertas e seminários realizados na Escola. Destacamos também as ações desenvolvidas pelos docentes com o apoio do ISCAC, como sejam participação em conferências, congressos, seminários e outros eventos científicos, com destaque para as áreas da Contabilidade e das Finanças, áreas fundamentais do ISCAC.

4.2.1. If the answer was yes, present a synthesis of those changes.

ISCAC has developed partnerships with higher education institutions in more than 15 countries, under the Erasmus program (eg Spain, Germany, Latvia, Lithuania, Turkey, Denmark, Norway, Greece, Netherlands, Belgium, Finland, Italy), which it allows taking students to other schools, looking for new audiences and, consequently, placing ISCAC on the international academic scene. International protocols have also been carried out, namely with Spain, Angola and Brazil. It also counts on the participation of foreign teachers in open classes and seminars held at the School. We also highlight the actions developed by teachers with the support of ISCAC, such as participation in conferences, congresses, seminars and other scientific events, with emphasis on the areas of Accounting and Finance, fundamental areas of ISCAC.

4.3. Registaram-se alterações significativas quanto a estruturas de apoio aos processos de ensino e aprendizagem desde o anterior processo de avaliação?

Sim

4.3.1. Em caso afirmativo, apresentar uma síntese das alterações ocorridas.

Para apoiar o as atividades de ensino, aprendizagem e investigação, o ISCAC subscreve as seguintes bases de dados: Sabi – base de dados financeiros; Datajuris – área jurídica; e Ebook Academic Collection, coleção multidisciplinar de mais de 200.000 livros digitais, proporcionando à comunidade académica uma grande variedade de títulos das mais prestigiadas editoras universitárias e científicas. Estas bases de dados encontram-se acessíveis remotamente. De 2015 a 2020 deram entrada na biblioteca 1564 obras que servem todas as áreas científicas da Escola, incluindo a Licenciatura em Finanças e Contabilidade. A biblioteca passou a ter espaços diferenciados: uma sala de estudo individual e uma sala para trabalhos de grupo, leitura, consulta de revistas científicas e de interesse geral, num ambiente informal e acolhedor. O horário da biblioteca que em épocas letivas funciona de segunda a sexta das 9:00 às 23:00, passou a contemplar também os sábados das 10:00 às 13:00 e das 14:00 às 17:00.

4.3.1. If the answer was yes, present a synthesis of those changes.

To support teaching, learning and research activities, ISCAC subscribes to the following databases: Sabi - financial database; Datajuris - legal area; and Ebook Academic Collection, a multidisciplinary collection of more than 200,000 digital books, providing the academic community with a wide variety of titles from the most prestigious university and scientific publishers. These databases are accessible remotely. From 2015 to 2020, 1564 works were submitted to the library, serving all scientific areas of the School, including the Degree in Finance and Accounting. The library now has differentiated spaces: an individual study room and a room for group work, reading, consultation of scientific and general interest magazines, in an informal and welcoming environment. The library hours, which in school seasons are open from Monday to Friday, from 9:00 am to 11:00 pm, now also include Saturdays from 10:00 am to 1:00 pm and from 2:00 pm to 5:00 pm.

4.4. (Quando aplicável) registaram-se alterações significativas quanto a locais de estágio e/ou formação em serviço, protocolos com as respetivas entidades e garantia de acompanhamento efetivo dos estudantes durante o estágio desde o anterior processo de avaliação?

Sim

4.4.1. Em caso afirmativo, apresentar uma síntese das alterações ocorridas.

O ISCAC incrementou a atividade do Gabinete de Estágios e Saídas Profissionais (GESP), criado para gerir as relações da Escola com organizações interessadas na contratação de recém-licenciados ou no acolhimento de estudantes para realização de estágio. Existe uma base de dados de entidades protocoladas para realização de estágios nos vários níveis de ensino ministrados no ISCAC, dos quais cerca de três centenas são de ciências empresariais, área a que o CE pertence.

Este CE prevê no seu plano de estudo a realização de um estágio pelos alunos, criando condições para que venham a ser celebrados mais protocolos específicos neste âmbito. A Comissão Científica tem vindo a efetuar um levantamento de setores e áreas suscetíveis de celebração de protocolos com entidades públicas e privadas para realização de estágios curriculares e assim os estudantes poderem ter formação em ambiente de trabalho. Para cada aluno será nomeado um professor orientador e na entidade acolhedora um supervisor.

4.4.1. If the answer was yes, present a synthesis of those changes.

ISCAC increased the activity of the Office for Internships and Professional Opportunities (GESP), created to manage the School's relations with organizations interested in hiring new graduates or welcoming students to carry out internships. There is a database of entities registered to carry out internships at the various levels of education taught at ISCAC, of which about three hundred are in business sciences, an area to which the CE belongs.

This EC foresees in its study plan the accomplishment of an internship by the students, creating conditions so that more specific protocols can be celebrated in this scope. The Scientific Commission has been carrying out a survey of sectors and areas susceptible to the conclusion of protocols with public and private entities to carry out curricular internships so that students can have training in the work environment. A tutor will be appointed for each student and a supervisor at the host organization.

1. Caracterização do ciclo de estudos.

1.1 Instituição de ensino superior.

Instituto Politécnico De Coimbra

1.1.a. Outras Instituições de ensino superior.

1.2. Unidade orgânica (faculdade, escola, instituto, etc.):

Instituto Superior De Contabilidade E Administração De Coimbra

1.2.a. Outra(s) unidade(s) orgânica(s) (faculdade, escola, instituto, etc.) (proposta em associação):

1.3. Ciclo de estudos.

Finanças e Contabilidade

1.3. Study programme.

Finance and Accounting

1.4. Grau.

Licenciado

1.5. Publicação do plano de estudos em Diário da República (PDF, máx. 500kB).

[1.5._Despacho 9703-2015 2ª serie.pdf](#)

1.6. Área científica predominante do ciclo de estudos.

34-Ciências Empresariais

1.6. Main scientific area of the study programme.

Business sciences

1.7.1. Classificação CNAEF – primeira área fundamental, de acordo com a Portaria n.º 256/2005, de 16 de Março (CNAEF-3 dígitos):

343

1.7.2. Classificação CNAEF – segunda área fundamental, de acordo com a Portaria n.º 256/2005, de 16 de Março (CNAEF-3 dígitos), se aplicável:

344

1.7.3. Classificação CNAEF – terceira área fundamental, de acordo com a Portaria n.º 256/2005, de 16 de Março (CNAEF-3

dígitos), se aplicável:

345

1.8. Número de créditos ECTS necessário à obtenção do grau.

180

1.9. Duração do ciclo de estudos (art.º 3 DL n.º 74/2006, de 24 de março, com a redação do DL n.º 63/2016 de 13 de setembro):

6 semestres curriculares

1.9. Duration of the study programme (article 3, DL no. 74/2006, March 24th, as written in the DL no. 63/2016, of September 13th):

6 semesters

1.10. Número máximo de admissões.

40

1.10.1. Número máximo de admissões pretendido (se diferente do número anterior) e respetiva justificação.

50

A Licenciatura em Finanças e Contabilidade ministrada no ISCAC, preencheu a totalidade das vagas disponíveis no 1º ano em que funcionou. Devido à região em que se encontra (zona centro) e ao tecido económico envolvente, prevê-se uma grande procura em anos futuros. Por outro lado, aumentando o número de vagas, haverá a possibilidade de responder à procura internacional.

O ISCAC detém Recursos Humanos com doutoramento na área das Ciências Empresariais e instalações que lhe permite o aumentar o número de alunos.

1.10.1. Intended maximum enrolment (if different from last year) and respective justification.

50

The Degree in Finance and Accounting taught at ISCAC, filled all the vacancies available in the 1st year in which it worked. Due to the region in which it is located (central region) and the surrounding economic fabric, it is expected a great demand in future years. On the other hand, by increasing the number of vacancies, there will be the possibility of meeting international demand.

ISCAC holds Human Resources with a PhD in the area of Business Sciences and facilities that allow it to increase the number of students.

1.11. Condições específicas de ingresso.

A condição geral que deverá ser satisfeita para requerer a admissão a este novo ciclo de estudos será ter aprovação num curso de ensino secundário ou habilitação legalmente equivalente.

As condições específicas que deverão ser satisfeitas para requerer a admissão a esta licenciatura em Finanças e Contabilidade são a realização de provas de ingresso.

Os alunos poderão realizar uma das seguintes provas:

Economia

Geografia

Matemática

Os alunos terão ainda de obter as seguintes classificações mínimas para ingressarem no curso:

Nota de Candidatura: 95 pontos

Provas de Ingresso: 95 pontos

Fórmula de Cálculo

Média do secundário: 65%

Provas de ingresso: 35%

1.11. Specific entry requirements.

The general condition that will have to be satisfied to require the admission to this new cycle of studies is being legally approved in a course of secondary education or equivalent qualification. The specific conditions that will have to be satisfied to require the admission to the degree in Finances and Accounting are the accomplishment of tests of ingression. The students must do one of the suggested tests:

Economy, Geography, Mathematics.

The students must also have the following minimum classifications to enter the course:

Note of submission: 95 points;

Tests of Ingression: 95 points;

Average Formula of Calculation

Average of secondary media 65%;

Tests of ingression: 35%

1.12. Regime de funcionamento.

Outros

1.12.1. Se outro, especifique:

Regime Misto.

Permite captar público mais diversificado, designadamente Trabalhadores Estudantes

1.12.1. If other, specify:

Mixed.

It allow us to cover a varied public namely the working students.

1.13. Local onde o ciclo de estudos será ministrado:

O curso será ministrado nas instalações do ISCAC.

1.14. Regulamento de creditação de formação académica e de experiência profissional, publicado em Diário da República (PDF, máx. 500kB).

[1.14._Regulamento_Creditação.pdf](#)

1.15. Observações.

O curso de licenciatura em Finanças e Contabilidade começou a funcionar no ano letivo 2020/2021, pelo facto de não ter sido disponibilizado o "cardinal" no seio do Instituto Politécnico de Coimbra, e logo neste primeiro ano de funcionamento teve mais procura do que a oferta. Ou seja, na primeira fase, para 20 vagas houve 30 candidatos, na segunda fase para 3 vagas houve 50 candidatos e na terceira fase para 2 vagas houve 20 candidatos. A nota do último colocado na primeira fase foi 145, na segunda fase 150 e na terceira fase 139, o que denota bem o interesse que o presente CE suscita junto do público alvo.

1.15. Observations.

The degree course in Finance and Accounting started to operate in the academic year 2020/2021, due to the fact that the "cardinal" was not made available within the Polytechnic Institute of Coimbra, and already in this first year of operation it had more demand than the offer. That is, in the first phase, for 20 vacancies there were 30 candidates, in the second phase for 3 vacancies there were 50 candidates and in the third phase for 2 vacancies there were 20 candidates. The score of the last placed in the first phase was 145, in the second phase 150 and in the third phase 139, which clearly denotes the interest that this EC raises among the target audience.

2. Estrutura Curricular. Aprendizagem e ensino centrados no estudante.

2.1. Percursos alternativos, como ramos, variantes, áreas de especialização de mestrado ou especialidades de doutoramento, em que o ciclo de estudos se estrutura (se aplicável)

2.1. Ramos, opções, perfis, maior/menor, ou outras formas de organização em que o ciclo de estudos se estrutura (se aplicável) / Branches, options, profiles, major/minor, or other forms of organisation compatible with the structure of the study programme (if applicable)

Opções/Ramos/... (se aplicável):

Não Aplicável

Options/Branches/... (if applicable):

not applicable

2.2. Estrutura curricular (a repetir para cada um dos percursos alternativos)

2.2. Estrutura Curricular -

2.2.1. Ramo, opção, perfil, maior/menor, ou outra (se aplicável).

<sem resposta>

2.2.1. Branches, options, profiles, major/minor, or other (if applicable)

<no answer>

2.2.2. Áreas científicas e créditos necessários à obtenção do grau / Scientific areas and credits that must be obtained before a degree is awarded

Área Científica / Scientific Area	Sigla / Acronym	ECTS Obrigatórios / Mandatory ECTS	ECTS Mínimos Optativos / Minimum Optional ECTS*	Observações / Observations
Ciências Empresariais e Económicas	CEE	132	8	
Métodos Quantitativos e Sistemas de Informação de Gestão	MQSIG	21	0	
Direito e Ciências Sociais	DCS	19	0	

2.3. Metodologias de ensino e aprendizagem centradas no estudante.

2.3.1. Formas de garantia de que as metodologias de ensino e aprendizagem são adequadas aos objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências) a desenvolver pelos estudantes, favorecendo o seu papel ativo na criação do processo de aprendizagem.

As metodologias de ensino são definidas no início de cada semestre e constam da ficha de unidade curricular (FUC) de cada UC que é preenchida pelo docente responsável na plataforma Nonio, sendo confirmadas pelo Diretor de Curso e aprovadas pelo Conselho Pedagógico e pelo Conselho Técnico-Científico. As metodologias de ensino são ajustadas aos objetivos de aprendizagem de cada UC e os conhecimentos adquiridos pelos estudantes fazem-se através de aulas teóricas, teórico-práticas e práticas, conforme definido no plano do curso. A avaliação das competências depende da natureza da UC, realizando-se por exames teóricos e/ou teórico-práticos, trabalhos práticos, etc. Todos os semestres são promovidos inquéritos pelo Conselho Pedagógico (CP), onde os estudantes se pronunciam sobre a qualidade do ensino e o desempenho pedagógico, a saber: adequação dos materiais e bibliografia; adequação dos métodos e critérios de avaliação; apreciação do desempenho docente.

2.3.1. Means of ensuring that the learning and teaching methodologies are coherent with the learning outcomes (knowledge, skills and competences) to be achieved by students, favouring their active role in the creation of the learning process.

The teaching methodologies are defined at the beginning of each semester and are included in the curricular unit (FUC) form of each UC, which is filled out by the responsible teacher on the Nonio platform, being confirmed by the Course Director and approved by the Pedagogical Council and the Technical- Scientific. The teaching methodologies are adjusted to the learning objectives of each UC and the knowledge acquired by the students is done through theoretical, theoretical-practical and practical classes, as defined in the course plan. The assessment of competences depends on the nature of the UC, being carried out by theoretical and / or theoretical-practical exams, practical assignments, etc.

Every semester, surveys are promoted by the Pedagogical Council (CP), where students comment on the quality of teaching and pedagogical performance, namely: adequacy of materials and bibliography; adequacy of assessment methods and criteria; appreciation of teaching performance.

2.3.2. Forma de verificação de que a carga média de trabalho necessária aos estudantes corresponde ao estimado em ECTS.

De acordo com as orientações estratégicas definidas internamente, os planos de estudos do ISCAC têm vindo a passar por um processo de normalização no que diz respeito ao peso estimado das UC em créditos e horas de contacto, por áreas de formação e nível de ensino, tendo em consideração os referenciais das acreditações e certificações de cada área, tanto no que diz respeito a novos planos de estudo como para alterações de planos de estudos já existentes.

Também, através das respostas aos inquéritos preenchidos pelos estudantes no final de cada semestre, é possível recolher a sua opinião sobre diversos aspetos, entre os quais o volume de trabalho realizado por unidade curricular e as suas estratégias de aprendizagem. A perceção dos alunos sobre a carga de trabalho é concretizada através de questões específicas, tendo os estudantes oportunidade de expressar a sua opinião sobre a carga de trabalho exigida em face dos ECTS da UC.

2.3.2. Means of verifying that the required average student workload corresponds to the estimated in ECTS.

In accordance with the strategic guidelines defined internally, ISCAC's study plans have been undergoing a standardization process with regard to the estimated weight of UC in credits and contact hours, by training areas and level of education, taking into account the references of the accreditations and certifications of each area, both with regard to new study plans and for changes to existing study plans.

Also, through the responses to the surveys completed by the students at the end of each semester, it is possible to collect their opinion on several aspects, including the volume of work performed by the curricular unit and its learning strategies. The students' perception of the workload is realized through specific questions, with the students having the opportunity to express their opinion about the workload required in the face of the UC ECTS.

2.3.3. Formas de garantia de que a avaliação da aprendizagem dos estudantes é feita em função dos objetivos de aprendizagem.

Os objetivos de aprendizagem e a metodologia de avaliação são elementos obrigatórios das Fichas de Unidade Curricular, as quais são objeto de apreciação em cada semestre pelo Diretor de Curso e posteriormente analisadas em sede de Conselho Pedagógico. A validade das aprendizagens é controlada pela sua fundamentação científica e adequação em termos das exigências do correspondente perfil profissional a atingir.

Os estudantes têm sempre a oportunidade de consultar as provas realizadas, uma vez que é obrigatório que os docentes disponibilizem uma data e hora para a consulta de prova. No final do ano, no contexto da elaboração dos relatórios das UC (RUC) e de curso (RAC), pode haver lugar a ajustamentos, considerando os contributos dos estudantes e dos docentes.

2.3.3. Means of ensuring that the student assessment methodologies are aligned with the intended learning outcomes.

The learning objectives and the evaluation methodology are mandatory elements of the Course Unit Forms, which are subject to assessment in each semester by the Course Director and subsequently analyzed in the Pedagogical

Council. The validity of the apprenticeships is controlled by their scientific basis and adequacy in terms of the requirements of the corresponding professional profile to be achieved.

Students always have the opportunity to consult the tests carried out, since it is mandatory that the teachers provide a date and time for the exam consultation. At the end of the year, in the context of the preparation of the UC (RUC) and course (RAC) reports, adjustments may take place, considering the contributions of students and teachers.

2.4. Observações

2.4 Observações.

O curso dispõe de uma UC “Estágio” com uma carga de trabalho de 133,5 horas e 5 ECTS no sexto semestre, que tem por objetivo proporcionar a aproximação à realidade empresarial e profissional do estudante.

2.4 Observations.

The course has a UC “Internship” with a workload of 133.5 hours and 5 ECTS in the sixth semester, which aims to provide an approximation to the student's business and professional reality.

3. Pessoal Docente

3.1. Docente(s) responsável(eis) pela coordenação do ciclo de estudos.

3.1. Docente(s) responsável(eis) pela coordenação do ciclo de estudos.

Maria da Conceição da Costa Marques

3.3 Equipa docente do ciclo de estudos (preenchimento automático)

3.3. Equipa docente do ciclo de estudos / Study programme's teaching staff

Nome / Name	Categoria / Category	Grau / Degree	Especialista / Specialist	Área científica / Scientific Area	Regime de tempo / Employment link	Informação/ Information
Adélio Alferes Saraiva	Professor Adjunto ou equivalente	Licenciado	Título de especialista (DL 206/2009)	Finanças	100	Ficha submetida
Ana Cristina dos Santos Amaro	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Engenharia e Gestão Industrial	100	Ficha submetida
Ana Paula do Canto Lopes Pires Santos Quelhas	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Gestão, com especialização em Finanças	100	Ficha submetida
Bruno José Machado de Almeida	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor	Título de especialista (DL 206/2009)	Ciências Encómicas e Empresariais - Contabilidade e Auditoria	100	Ficha submetida
Carla Margarida Saraiva de Oliveira Henriques	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Economia e Empresa	100	Ficha submetida
Christina Maria Ferro de Oliveira	Equiparado a Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Direito	100	Ficha submetida
Cidália Maria da Mota Lopes	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Gestão	100	Ficha submetida
Cláudia Maria Pires de Carvalho Coimbra	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Gestão Empresarial	100	Ficha submetida
Fernanda Cristina Pedrosa Alberto	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Contabilidade e Organização de Empresas (Ciências Empresariais)	100	Ficha submetida
Gabriel Luís de Matos Eleutério Silva	Professor Adjunto ou equivalente	Mestre	Título de especialista (DL 206/2009)	Gestão	100	Ficha submetida
Guilhermina Maria da Silva Freitas	Professor Adjunto ou equivalente	Mestre	Título de especialista (DL 206/2009)	Contabilidade e Finanças Empresariais	100	Ficha submetida
José Manuel Seabra Benzinho da Silva	Professor Adjunto ou equivalente	Mestre	Título de especialista (DL 206/2009)	Finanças Empresariais	100	Ficha submetida
Manuel de Sá e	Professor Adjunto	Mestre		Direito	100	Ficha

Souza de Castelo Branco	ou equivalente					submetida
Maria da Conceição da Costa Marques	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Gestão, especialidade em contabilidade	100	Ficha submetida
Maria da Conceição Santos Rocha	Equiparado a Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Matemática	100	Ficha submetida
Maria de Fátima Rodrigues Cravo	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Gestão com especialidade em contabilidade	100	Ficha submetida
Maria de Fátima Travassos Conde	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Ciências Empresariais (Contabilidade)	100	Ficha submetida
Maria Elisabete Duarte Neves	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Ciências Empresariais- Finanças	100	Ficha submetida
Maria Georgina da Costa Tamborino Morais	Professor Adjunto ou equivalente	Mestre	Título de especialista (DL 206/2009)	Gestão de Empresas (CNAEF 345)	100	Ficha submetida
Mario Jorge Sacramento dos Santos	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Finanças empresariais: Estrutura de Capital; Criação de Valor (TOBINQ) e Corporate Governance	100	Ficha submetida
Paulo Nuno Horta Correia Ramirez	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Direito	100	Ficha submetida
Pedro Coimbra Martins	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Estatística e Investigação Operacional – Optimização	100	Ficha submetida
Raquel Maria Correia Cardoso	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Estudos Feministas, de Género, das Mulheres	100	Ficha submetida
Sara Filipa Leitão de Maia Moreira	Assistente convidado ou equivalente	Mestre		Direito/Ciências Jurídico-Criminais	50	Ficha submetida
Maria Isabel Namorado Clímaco	Professor Coordenador ou equivalente	Doutor		Economia	100	Ficha submetida
Amândio Francisco Caridade Da Silva	Professor Adjunto ou equivalente	Doutor	Título de especialista (DL 206/2009)	Ciências Empresariais (Contabilidade)	75	Ficha submetida
Lídia Maria Barroso Simão	Equiparado a Professor Adjunto ou equivalente	Doutor		Marketing	17	Ficha submetida
Sara Margarida Gonçalves Nascimento	Assistente convidado ou equivalente	Mestre		Contabilidade e Fiscalidade	38	Ficha submetida
					2580	

<sem resposta>

3.4. Dados quantitativos relativos à equipa docente do ciclo de estudos.

3.4.1. Total de docentes do ciclo de estudos (nº e ETI)

3.4.1.1. Número total de docentes.

28

3.4.1.2. Número total de ETI.

25.8

3.4.2. Corpo docente próprio do ciclo de estudos

3.4.2. Corpo docente próprio – docentes do ciclo de estudos em tempo integral / Number of teaching staff with a full time employment in the institution.*

Corpo docente próprio / Full time teaching staff	Nº de docentes / Staff number	% em relação ao total de ETI / % relative to the total FTE
Nº de docentes do ciclo de estudos em tempo integral na instituição / No. of teaching staff with a full time link to the institution:	24	93.023255813953

3.4.3. Corpo docente do ciclo de estudos academicamente qualificado

3.4.3. Corpo docente academicamente qualificado – docentes do ciclo de estudos com o grau de doutor / Academically qualified teaching staff – staff holding a PhD

Corpo docente academicamente qualificado / Academically qualified teaching staff	Nº de docentes (ETI) / Staff number in FTE	% em relação ao total de ETI* / % relative to the total FTE*
Docentes do ciclo de estudos com o grau de doutor (ETI) / Teaching staff holding a PhD (FTE):	18.92	73.33333333333333

3.4.4. Corpo docente do ciclo de estudos especializado

3.4.4. Corpo docente do ciclo de estudos especializado / Specialised teaching staff of the study programme

Corpo docente especializado / Specialized teaching staff	Nº de docentes (ETI) / Staff number in FTE	% em relação ao total de ETI* / % relative to the total FTE*
Docentes do ciclo de estudos com o grau de doutor especializados nas áreas fundamentais do ciclo de estudos (ETI) / Teaching staff holding a PhD and specialised in the fundamental areas of the study programme	14	54.263565891473
Especialistas, não doutorados, de reconhecida experiência e competência profissional nas áreas fundamentais do ciclo de estudos (ETI) / Specialists not holding a PhD, with well recognised experience and professional capacity in the fundamental areas of the study programme	5	19.37984496124

3.4.5. Estabilidade do corpo docente e dinâmica de formação

3.4.5. Estabilidade e dinâmica de formação do corpo docente / Stability and development dynamics of the teaching staff

Estabilidade e dinâmica de formação / Stability and training dynamics	Nº de docentes (ETI) / Staff number in FTE	% em relação ao total de ETI* / % relative to the total FTE*
Docentes do ciclo de estudos em tempo integral com uma ligação à instituição por um período superior a três anos / Teaching staff of the study programme with a full time link to the institution for over 3 years	24	93.023255813953
Docentes do ciclo de estudos inscritos em programas de doutoramento há mais de um ano (ETI) / FTE number of teaching staff registered in PhD programmes for over one year	1	3.8759689922481

4. Pessoal Não Docente

4.1. Número e regime de dedicação do pessoal não docente afeto à lecionação do ciclo de estudos.

O ISCAC conta com recursos próprios de pessoal não docente afeto à lecionação do ciclo de estudos, num total de 33 funcionários, com funções diretamente relacionadas com os ciclos de estudo em funcionamento. O regime de dedicação do pessoal não docente é 100%.

4.1. Number and employment regime of the non-academic staff allocated to the study programme in the present year.

ISCAC has its own non-teaching human resources, 33 employees on the whole, working in functions directly connected

to the available study cycles. Working regime non-teaching human resources: exclusivity.

4.2. Qualificação do pessoal não docente de apoio à lecionação do ciclo de estudos.

Relativamente ao nível de qualificação académica do pessoal não-docente observa-se a seguinte distribuição:

6º ano - 2 funcionários;

9º ano - 2 funcionários;

11º ano - 5 funcionários;

12º ano - 13 funcionários;

Licenciatura - 11 funcionários.

4.2. Qualification of the non-academic staff supporting the study programme.

Concerning academic qualification of non-teaching human resources, the distribution is the following:

6th year - 2 workers;

9th year - 2 workers;

11th year - 5 workers;

12th year - 13 workers;

1st cycle of studies - 11 workers.

5. Estudantes

5.1. Estudantes inscritos no ciclo de estudos no ano letivo em curso

5.1.1. Estudantes inscritos no ciclo de estudos no ano letivo em curso

5.1.1. Total de estudantes inscritos.

24

5.1.2. Caracterização por género

5.1.1. Caracterização por género / Characterisation by gender

Género / Gender	%
Masculino / Male	16
Feminino / Female	8

5.1.3. Estudantes inscritos por ano curricular.

5.1.3. Estudantes inscritos por ano curricular / Students enrolled in each curricular year

Ano Curricular / Curricular Year	Nº de estudantes / Number of students
1º ano curricular	24
	24

5.2. Procura do ciclo de estudos.

5.2. Procura do ciclo de estudos / Study programme's demand

	Penúltimo ano / One before the last year	Último ano/ Last year	Ano corrente / Current year
N.º de vagas / No. of vacancies	0	0	20
N.º de candidatos / No. of candidates	0	0	100
N.º de colocados / No. of accepted candidates	0	0	24
N.º de inscritos 1º ano 1ª vez / No. of first time enrolled	0	0	20
Nota de candidatura do último colocado / Entrance mark of the last accepted candidate	0	0	145
Nota média de entrada / Average entrance mark	0	0	144.7

5.3. Eventual informação adicional sobre a caracterização dos estudantes

5.3. Eventual informação adicional sobre a caracterização dos estudantes.

Guarda 1

Coimbra 14

Évora 1
Faro 1
Leiria 2
Santarém 1
Viseu 1
R. A. Madeira 1
PALOPS 2

5.3. Eventual additional information characterising the students.

Guarda 1
Coimbra 14
Évora 1
Faro 1
Leiria 2
Santarém 1
Viseu 1
R. A. Madeira 1
PALOPS 2

6. Resultados

6.1. Resultados Académicos

6.1.1. Eficiência formativa.

6.1.1. Eficiência formativa / Graduation efficiency

	Antepenúltimo ano / Two before the last year	Penúltimo ano / One before the last year	Último ano / Last year
N.º graduados / No. of graduates	0	0	0
N.º graduados em N anos / No. of graduates in N years*	0	0	0
N.º graduados em N+1 anos / No. of graduates in N+1 years	0	0	0
N.º graduados em N+2 anos / No. of graduates in N+2 years	0	0	0
N.º graduados em mais de N+2 anos / No. of graduates in more than N+2 years	0	0	0

Pergunta 6.1.2. a 6.1.3.

6.1.2. Apresentar relação de teses defendidas nos três últimos anos, indicando, para cada uma, o título, o ano de conclusão e o resultado final (exclusivamente para cursos de doutoramento).

Não aplicável

6.1.2. List of defended theses over the last three years, indicating the title, year of completion and the final result (only for PhD programmes).

Not applicable

6.1.3. Comparação do sucesso escolar nas diferentes áreas científicas do ciclo de estudos e respetivas unidades curriculares.

Os alunos deste curso apenas começaram a ser avaliados no primeiro semestre 2020/2021, e devido à conjuntura de pandemia, que também se refletiu no ensino, os exames ainda estão em curso.

6.1.3. Comparison of the academic success in the different scientific areas of the study programme and the respective curricular units.

The students of this course only started to be evaluated in the first semester 2020/2021, and due to the pandemic situation, which was also reflected in teaching, the exams are still ongoing.

6.1.4. Empregabilidade.

6.1.4.1. Dados sobre desemprego dos diplomados do ciclo de estudos (estatísticas da DGEEC ou estatísticas e estudos próprios, com indicação do ano e fonte de informação).

Este ciclo de estudos ainda não tem diplomados, pelo que essa informação não pode ser fornecida.

6.1.4.1. Data on the unemployment of study programme graduates (statistics from the Ministry or own statistics and studies, indicating the year and the data source).

This cycle of studies does not yet have graduates, so that information cannot be provided.

6.1.4.2. Reflexão sobre os dados de empregabilidade.

O curso apenas começou a funcionar em 2020/2021, não havendo ainda diplomados

6.1.4.2. Reflection on the employability data.

The course only started operating in 2020/2021, with no graduates yet

6.2. Resultados das atividades científicas, tecnológicas e artísticas.

6.2.1. Centro(s) de investigação, na área do ciclo de estudos, em que os docentes desenvolvem a sua atividade científica

6.2.1. Centro(s) de investigação, na área do ciclo de estudos, em que os docentes desenvolvem a sua actividade científica / Research Centre(s) in the area of the study programme, where the teachers develop their scientific activities

Centro de Investigação / Research Centre	Classificação (FCT) / Mark (FCT)	IES / Institution	N.º de docentes do ciclo de estudos integrados/ No. of integrated study programme's teachers	Observações / Observations
CEBER - Centre for Business and Economics Research da Universidade de Coimbra	Muito Bom	Universidade de Coimbra	1	0
CEFAGE - Centro de Estudos e Formação Avançada em Gestão e Economia da Universidade de Évora	Bom	Universidade de Évora	1	0
CEISUC - Centro de Estudos e Investigação em Saúde da Universidade de Coimbra	Não	Universidade de Coimbra	2	0
Center for Research and development in Mathematics da Universidade de Aveiro.	Muito Bom	Universidade de Aveiro	1	0
Centro ALGORITMI da Universidade do Minho	Muito Bom	Universidade do Minho	1	0
Centro de Estudos de Gestão do IST (CEG-IST)	Muito Bom	Instituto Superior Técnico	1	0
Centro de Estudos em Ciências Empresariais e jurídicas do ISCAP	Não	Instituto Superior de Contabilidade e Administração do Porto	1	0
Centro de Investigação em Contabilidade e Fiscalidade do IPCA	Muito Bom	Instituto Politécnico do Cávado e Ave	3	0
CEPESE – Centro de Estudos da População, Economia e Sociedade	Bom	CEPESE	3	0
INESC Coimbra	Bom	Universidade de Coimbra	1	0
NECE - Research Center in Business Sciences	Muito Bom	Universidade da Beira Interior	1	0
Research Unit on Governance, Competitiveness and Public Policies (GOVCOPP)	Muito Bom	Universidade de Aveiro	1	0
CETRAD	Bom	Universidade de Trás-os-Montes e Alto Douro	1	0
Centro de Estudos Organizacionais e Sociais do Politécnico do Porto (CEOS/PP)	Bom	Politécnico do Porto	1	0
Centro de Matemática, Aplicações Fundamentais e Investigação Operacional	Muito Bom	Faculdade de Ciências de Lisboa	1	0
Instituto Jurídico Portucalense	Bom	Universidade Portucalense	1	0

Pergunta 6.2.2. a 6.2.5.

6.2.2. Mapa-resumo de publicações científicas do corpo docente do ciclo de estudos em revistas internacionais com revisão por pares, livros ou capítulos de livros, ou trabalhos de produção artística, relevantes para o ciclo de estudos.

<http://www.a3es.pt/si/iportal.php/cv/scientific-publication/formId/878a0e0c-d4aa-f30c-747b-602584849e49>

6.2.3. Mapa-resumo de outras publicações relevantes, designadamente de natureza pedagógica:

<http://www.a3es.pt/si/iportal.php/cv/other-scientific-publication/formId/878a0e0c-d4aa-f30c-747b-602584849e49>

6.2.4. Atividades de desenvolvimento tecnológico e artístico, prestação de serviços à comunidade e formação avançada

na(s) área(s) científica(s) fundamental(ais) do ciclo de estudos, e seu contributo real para o desenvolvimento nacional, regional e local, a cultura científica e a ação cultural, desportiva e artística.

No que se refere ao presente ciclo de estudos, por se estar a iniciar agora, ainda não existem prestações de serviço ou outras formações avançadas associadas ao curso.

6.2.4. Technological and artistic development activities, services to the community and advanced training in the fundamental scientific area(s) of the study programme, and their real contribution to the national, regional or local development, the scientific culture and the cultural, sports or artistic activity.

With regard to the current cycle of studies, as it is starting now, there are still no services or other advanced training associated with the course.

6.2.5. Integração das atividades científicas, tecnológicas e artísticas em projetos e/ou parcerias nacionais e internacionais, incluindo, quando aplicável, indicação dos principais projetos financiados e do volume de financiamento envolvido.

O ISCAC procura acompanhar as necessidades e exigências do mercado, pelo que promove pós-graduações, cursos intensivos e cursos breves nas áreas de Ciências Empresariais destinados a (ex) estudantes, empresários, quadros superiores e outros profissionais. Salientem-se também MBAs internacionais em Auditoria Interna e Business Internationalization.

Com o objetivo de contribuir para o desenvolvimento regional e nacional, o ISCAC tem promovido parcerias com empresas com sólida presença no mercado e com entidades externas. A grande ligação da Escola com a comunidade e o mercado de trabalho é ainda garantida pelo trabalho dos laboratórios do ISCAC.

Realização de estágios, sendo que no caso da Licenciatura em Finanças e Contabilidade, apenas quando os alunos chegarem ao terceiro ano realizarão o seu estágio.

No âmbito da licenciatura em LFC, salientam-se as conferências:

- . Receção aos novos alunos, realizada em outubro de 2020.*
- . O evento Business Talks ocorrido em novembro de 2020.*

6.2.5. Integration of scientific, technologic and artistic activities in projects and/or partnerships, national or international, including, when applicable, the main projects with external funding and the corresponding funding values.

ISCAC seeks to keep up with the needs and requirements of the market, so it promotes postgraduate courses, intensive courses, and short courses in the areas of Business Sciences for (ex) students, entrepreneurs, senior staff and other professionals. It is also worth mentioning international MBAs in Internal Audit and Business Internationalization.

To contribute to regional and national development, ISCAC has been promoting partnerships with companies with a solid presence in the market and with external entities. The School's great connection with the community and the job market is also guaranteed by the work of ISCAC laboratories.

Conducting internships, and in the case of the Degree in Finance and Accounting, only when students reach the third year will they carry out their internship.

Within the scope of the LFC degree, the following conferences are worth mentioning:

- . Reception for new students, held in October 2020.*
- . The Business Talks event that took place in November 2020).*

6.3. Nível de internacionalização.

6.3.1. Mobilidade de estudantes e docentes

6.3.1. Mobilidade de estudantes e docentes / Mobility of students and teaching staff

	%
Alunos estrangeiros matriculados no ciclo de estudos / Foreign students enrolled in the study programme	0
Alunos em programas internacionais de mobilidade (in) / Students in international mobility programmes (in)	0
Alunos em programas internacionais de mobilidade (out) / Students in international mobility programmes (out)	0
Docentes estrangeiros, incluindo docentes em mobilidade (in) / Foreign teaching staff, including those in mobility (in)	0
Mobilidade de docentes na área científica do ciclo de estudos (out) / Teaching staff mobility in the scientific area of the study (out).	0

6.3.2. Participação em redes internacionais com relevância para o ciclo de estudos (redes de excelência, redes Erasmus).

6.3.2. Participação em redes internacionais com relevância para o ciclo de estudos (redes de excelência, redes Erasmus).

Para além do programa Erasmus+, o ISCAC participa noutras redes internacionais, tais como Euroweek e Erasmus Global Week..

De forma regular, alguns dos docentes que lecionam ao curso de LFC têm desenvolvido atividades no estrangeiro. É uma prática usual os docentes do ISCAC, em particular os da LFC, efetuarem programas de mobilidade Erasmus que em muito enriquecem o seu conhecimento e experiência, o que se traduz em melhorias para a Escola, docente e alunos.

Nestes programas, os docentes ministram uma ou mais aulas numa Universidade estrangeira, de acordo com uma dada temática.

Presentemente não se está a recorrer a essa mobilidade devido à situação de pandemia em que o País se encontra.

6.3.2. Participation in international networks relevant for the study programme (excellence networks, Erasmus networks, etc.).

In addition to the Erasmus + program, ISCAC participates in other international networks, such as Euroweek and Erasmus Global Week.

On a regular basis, some of the teachers who teach the LFC course have developed activities abroad.

It is a common practice for ISCAC teachers, particularly those at LFC, to carry out Erasmus mobility programs that greatly enrich their knowledge and experience, which translates into improvements for the School, teachers and students.

In these programs, teachers teach one or more classes at a foreign university, according to a given theme.

Currently, this mobility is not being used due to the pandemic situation in which the country finds itself.

6.4. Eventual informação adicional sobre resultados.

6.4. Eventual informação adicional sobre resultados.

A Comissão Científica de Curso tem refletido sobre o nível de internacionalização deste ciclo de estudos e está atualmente empenhada em potenciar:

- atividades de investigação e desenvolvimento de estudos na área particular das Finanças e da Contabilidade;*
- publicações na área das Finanças e da Contabilidade, assim como noutras áreas cruciais da Licenciatura.*

A internacionalização do corpo docente, em particular dos docentes que integram a Comissão Científica, bem como a aposta nas mobilidades de estudantes (outgoing e incoming) são igualmente objetivos que se pretende incrementar.

6.4. Eventual additional information on results.

The Scientific Course Committee has reflected on the level of internationalization of this cycle of studies and is currently committed to enhancing:

- research and study development activities in the particular area of Finance and Accounting;*
- publications in the area of Finance and Accounting, as well as in other crucial areas of the Degree.*

The internationalization of the teaching staff, in particular the professors who are part of the Scientific Committee, as well as the commitment to student mobility (outgoing and incoming) are also objectives that are intended to be increased.

7. Organização interna e mecanismos de garantia da qualidade

7.1 Existe um sistema interno de garantia da qualidade certificado pela A3ES

7.1. Existe um sistema interno de garantia da qualidade certificado pela A3ES (S/N)?

Se a resposta for afirmativa, a Instituição tem apenas que preencher os itens 7.1.1 e 7.1.2, ficando dispensada de preencher as secções 7.2.

Se a resposta for negativa, a Instituição tem que preencher a secção 7.2, podendo ainda, se o desejar, proceder ao preenchimento facultativo dos itens 7.1.1 e/ou 7.1.2.

Não

7.1.1. Hiperligação ao Manual da Qualidade.

<https://sigq.ipc.pt/node/6>

7.1.2. Anexar ficheiro PDF com o último relatório de autoavaliação do ciclo de estudos elaborado no âmbito do sistema interno de garantia da qualidade (PDF, máx. 500kB).

<sem resposta>

7.2 Garantia da Qualidade

7.2.1. Mecanismos de garantia da qualidade dos ciclos de estudos e das atividades desenvolvidas pelos Serviços ou estruturas de apoio aos processos de ensino e aprendizagem, designadamente quanto aos procedimentos destinados à recolha de informação (incluindo os resultados dos inquéritos aos estudantes e os resultados da monitorização do sucesso escolar), ao acompanhamento e avaliação periódica dos ciclos de estudos, à discussão e utilização dos resultados dessas avaliações na definição de medidas de melhoria e ao acompanhamento da implementação dessas medidas.

O Instituto Politécnico de Coimbra (IPC) submeteu o seu Sistema Interno de Garantia da Qualidade (SIGQ) a certificação junto da Agência de Avaliação e Acreditação do Ensino Superior (A3ES) - Processo ASIGQ de 2020 - recebeu a visita da CAE em dezembro de 2020 e encontra-se, atualmente, a aguardar a emissão do Relatório Preliminar.

O IPC assume, através do seu SIGQ, uma política para a qualidade e para a melhoria contínua em todos os eixos de missão da Instituição. O SIGQ do IPC contempla os mecanismos de garantia da qualidade dos ciclos de estudos e das atividades desenvolvidas pelos Serviços e Estruturas de Apoio ao eixo de missão dedicado ao ensino e aprendizagem cumprindo integralmente o estipulado pelos referenciais da A3ES. Destacamos o Processo 02.05 integralmente devoto à definição e aplicação das regras de avaliação do seu desempenho formativo. Este processo de avaliação encontra-se sustentado num conjunto de indicadores que se consubstanciam em diversos documentos que estabelecem, de forma clara, as orientações que permitem produzir as evidências necessárias no âmbito dos mecanismos de Garantia da Qualidade das Instituições do Ensino Superior (Referencial 5), e.g. no RJIES (nº 1 do artigo 147º), no RJAES (Art. 12º e 18º) e nos documentos produzidos pela A3ES no que concerne à operacionalização dos processos de Avaliação, Acreditação de Cursos e Certificação dos Sistemas Internos de Garantia da Qualidade.

O processo de avaliação estabelecido assenta, fundamentalmente, nos sucessivos e hierárquicos níveis de intervenção agregados que a seguir se descrevem:

1) a Unidade Curricular (UC): A unidade base do sistema interno de garantia da qualidade do ensino no IPC é a UC. A UC constitui, face aos objetivos estabelecidos para os cursos, o ponto de partida para o processo de monitorização do funcionamento das atividades de ensino no IPC com o desígnio de promover o aperfeiçoamento e a melhoria dos métodos de ensino, da avaliação dos estudantes e o seu envolvimento nos processos de ensino e aprendizagem. Este processo de monitorização é materializado pelo Relatório de Unidade Curricular (RUC) onde são apresentados não só os resultados dos inquéritos aos estudantes e os resultados da monitorização do sucesso escolar, bem como são identificadas, através de uma análise SWOT, as debilidades e ameaças da UC e propostas as possíveis medidas de melhoria que conduzam a um incremento significativo do desempenho da UC na avaliação seguinte. A responsabilidade deste processo é do docente responsável pela UC, bem como do Diretor/Coordenador de Curso a quem cabe verificar o preenchimento de todos os RUC do ciclo de estudos.

2) o Ciclo de Estudos (CE): Por cada curso é elaborado, com base nos RUC e demais indicadores previstos, um Relatório Anual de Curso (RAC) que privilegia uma reflexão crítica e prospetiva sobre as questões de natureza pedagógica evidenciando, através de uma análise SWOT, as debilidades e ameaças do curso e como se perspetiva que estas possam ser superadas num futuro próximo. Este é um processo participado em que quer o corpo docente do curso quer os estudantes são chamados a intervir. Neste processo, o Diretor/Coordenador de Curso (ou Comissão de Curso, caso exista) deve propor ao Conselho Pedagógico um plano de atuação que inclua medidas corretivas, e a sua respetiva calendarização, com vista à resolução dos problemas identificados e à consequente melhoria do ensino. Ao Conselho Pedagógico cabe a responsabilidade de analisar os RAC, propondo os planos de atuação que considere necessários, e de os remeter ao Presidente da Unidade Orgânica de Ensino (UOE).

3) a Unidade Orgânica de Ensino (UOE): A avaliação da UOE é, igualmente, formalizada através de um relatório (RUOE) síntese de apreciação da qualidade e adequação da oferta formativa e do ensino ministrado. O Presidente da UOE submeterá o RUOE ao Presidente do IPC para que este, se assim o entender, o submeta à apreciação do Senado do IPC, nos termos do Art. 40º dos Estatutos do IPC. O Senado do IPC emite parecer sobre a avaliação de cada UOE, propondo ao Presidente do IPC as ações de melhoria da qualidade de ensino consideradas adequadas, bem como sobre a adequabilidade do processo de avaliação, podendo, se for caso disso, propor a sua revisão. Ao Presidente do IPC compete, a revisão, caso se demonstre essa necessidade, das linhas gerais de orientação da instituição no plano científico e pedagógico, bem como a inclusão de medidas no Plano Anual de Atividades.

Destacamos que, anualmente, após a elaboração dos RAC e respetiva validação pelos Conselhos Pedagógicos, é promovida em cada uma das UOE a apresentação pública - Dia da Qualidade - dos principais resultados aí vertidos. O SIGQ permite ainda dar resposta ao disposto nos Referenciais 4, 5, 10 e 11 dos Referenciais para os Sistemas Internos de Garantia da Qualidade nas IES, integrando entre outros os seguintes Processos:

- P_02.21 que tramita as Propostas Sumárias de Planeamento, Controlo da Conceção, Alteração ou Revisão de Ciclo de Estudo, permitindo ao IPC dispor de processos para a conceção e aprovação da sua oferta formativa, garantindo que os cursos ministrados são concebidos e estruturados de modo a que possam atingir os objetivos fixados, designadamente os objetivos de aprendizagem;

- P_02.12 relativo ao procedimento para a emissão de cartas de curso, certidões e declarações diversas, incluindo o suplemento ao diploma;

- P_02.13 que permite a sinalização do insucesso e abandono escolar, bem como o seu acompanhamento pelo Gabinete de Apoio ao Estudante;

- P_02.15 que tramita o registo de grau estrangeiro ou realização de reconhecimento/equivalência de habilitações estrangeiras e o P_02.11 relativo à creditação de unidades curriculares, asseguram a adoção de procedimentos justos de reconhecimento de qualificações, períodos de estudos e aprendizagens prévias;

- P_02.17 relativo à gestão administrativa da avaliação dos estudantes e o P_01.08 relativo à gestão da comunicação e publicitação da informação, permite ao IPC dispor de mecanismos para garantir que a avaliação dos estudantes é efetuada de acordo com critérios, normas e procedimentos previamente definidos e publicitados, estabelecendo processos e ferramentas para a recolha, monitorização e atuação sobre informação relativa à progressão dos estudantes;

- P_01.10 tramita a gestão das reclamações, sugestões e elogios, disponibilizando mecanismos para lidar com reclamações dos estudantes, bem como de manifestação a sua opinião como parte interessada.

- No âmbito do Macroprocesso 07 são acompanhados os serviços e estruturas de apoio aos processos de ensino e aprendizagem, garantindo não só a definição de processos de trabalho, mas também a monitorização da satisfação da adequabilidade à missão para eles estabelecida, ou seja, da capacidade de corresponderem às expectativas e necessidades dos estudantes.

7.2.1. Mechanisms for quality assurance of the study programmes and the activities promoted by the services or structures supporting the teaching and learning processes, namely regarding the procedures for information collection (including the results of student surveys and the results of academic success monitoring), the monitoring and periodic assessment of the study programmes, the discussion and use of the results of these assessments to define improvement measures, and the monitoring of their implementation.

The Polytechnic Institute of Coimbra (IPC) submitted its Internal Quality Assurance System (SIGQ) for certification to the Higher Education Assessment and Accreditation Agency (A3ES) - ASIGQ Process 2020 - received a visit from CAE in December 2020 and is currently awaiting the issuance of the Preliminary Report.

The IPC assumes, through its SIGQ, a policy for quality and continuous improvement in all the Institution's mission axes. The IPC SIGQ contemplates the quality assurance mechanisms of the study cycles and activities developed by the Services and Support Structures to the mission axis dedicated to teaching and learning, fully complying with the A3ES guidelines. We highlight Process 02.05 fully devoted to the definition and application of the rules for evaluating its training performance. This evaluation process is supported by a set of indicators that are embodied in several documents that clearly establish the guidelines that allow the production of the necessary evidence within the scope of the Quality Assurance mechanisms of Higher Education Institutions (Reference 5), eg in RJIES (Article 147 (1)), in RJAES (Art. 12 and 18) and in the documents produced by A3ES with regard to the operationalization of the Assessment, Course Accreditation and Certification of Internal Quality Assurance Systems processes.

The established evaluation process is based, fundamentally, on the successive and hierarchical levels of aggregated intervention that are described below:

1) the Curricular Unit (UC): The base unit of the internal quality assurance system in the IPC is the UC. In view of the objectives established for the courses, the UC is the starting point for the process of monitoring the functioning of teaching activities at IPC with the aim of promoting the improvement and improvement of teaching methods, student evaluation and their involvement in teaching and learning processes. This monitoring process is materialized in the Course Unit Report (RUC), which presents not only the results of student surveys and the results of monitoring school success, but also identifies, through a SWOT analysis, the weaknesses and threats of UC and proposed possible improvement measures that will lead to a significant increase in UC performance in the next evaluation. The responsibility for this process lies with the professor responsible for the UC, as well as with the Course Director / Coordinator, who is responsible for verifying the completion of all RUCs in the study cycle.

2) the Study Cycle (EC): For each course, an Annual Course Report (RAC) is prepared, based on the RUC and other expected indicators, which favors critical and prospective reflection on issues of a pedagogical nature, evidencing, through a SWOT analysis, the weaknesses and threats of the course and how it is expected that these can be overcome in the near future. This is a participatory process in which both the course faculty and students are called upon to intervene. In this process, the Course Director / Coordinator (or Course Commission, if any) must propose to the Pedagogical Council an action plan that includes corrective measures, and their respective timetable, with a view to solving the problems identified and the consequent improvement of the teaching. The Pedagogical Council has the responsibility to analyze the RAC, proposing the action plans that it considers necessary, and to send them to the President of the Organic Teaching Unit (UOE).

3) the Organic Teaching Unit (UOE): The evaluation of the UOE is also formalized through a report (RUOE) synthesis of appreciation of the quality and adequacy of the training offer and the teaching provided. The President of the UOE will submit the RUOE to the President of the IPC so that he, if he so wishes, submits it to the appreciation of the IPC Senate, under the terms of Art. 40 of the IPC Statutes. The IPC Senate issues an opinion on the evaluation of each UOE, proposing to the President of the IPC the actions to improve the quality of education considered appropriate, as well as on the adequacy of the evaluation process, and, if necessary, propose its review. The President of the IPC is responsible for reviewing, if this need is shown, the general guidelines of the institution in the scientific and pedagogical plan, as well as the inclusion of measures in the Annual Activity Plan.

We emphasize that, annually, after the preparation of the RACs and their respective validation by the Pedagogical Councils, the public presentation - Quality Day - of the main results therein is promoted in each of the UOE.

The SIGQ also makes it possible to respond to the provisions of Referentials 4, 5, 10 and 11 of the Referentials for Internal Quality Assurance Systems in HEIs, integrating, among others, the following Processes:

- P_02.21 which processes the Summary Proposals for Planning, Design Control, Alteration or Review of the Study Cycle, allowing the IPC to have processes for the design and approval of its training offer, ensuring that the courses taught are designed and structured according to so that they can achieve the objectives set, namely the learning objectives;
- P_02.12 regarding the procedure for issuing course letters, certificates and miscellaneous statements, including the diploma supplement.
- P_02.13 which allows the signaling of failure and dropping out of school, as well as its monitoring by the Student Support Office.
- P_02.15 which processes the registration of a foreign degree or realization / recognition of foreign qualifications and P_02.11 regarding the accreditation of curricular units, ensure the adoption of fair procedures for the recognition of qualifications, periods of study and prior learning.
- P_02.17 on the administrative management of student assessment and P_01.08 on the management of communication and information disclosure, allows the IPC to have mechanisms to ensure that student assessment is carried out in accordance with criteria, rules and procedures previously defined and publicized, establishing processes and tools for collecting, monitoring and acting on information related to students' progression.
- P_01.10 handles complaints, suggestions, and praise management, providing mechanisms to deal with students' complaints, as well as expressing their opinion as an interested party.
- Within the scope of Macroprocess 07, services and support structures for teaching and learning processes are monitored, guaranteeing not only the definition of work processes, but also the monitoring of the satisfaction of suitability to the mission established for them, that is, of the capacity to meet students' expectations and needs.

7.2.2. Indicação da(s) estrutura(s) e do cargo da(s) pessoa(s) responsável(eis) pela implementação dos mecanismos de garantia da qualidade dos ciclos de estudos.

A estrutura de responsabilidades do SIGQ do IPC foi aprovada a 02 de maio de 2019 pelo Conselho de Gestão do IPC e pode ser consultada no Manual da Qualidade. O responsável máximo pelo SIGQ do IPC é o Presidente do IPC. Esta competência está atualmente delegada na Vice-presidente do IPC para a qualidade. A existência de um interlocutor da qualidade em cada Unidade Orgânica de Ensino e UO de Investigação e em cada Serviço do IPC, é a garantia de uma comunicação de proximidade e eficaz entre as nove estruturas do IPC no que às atividades do SIGQ diz respeito. Adicionalmente, a existência de um grupo coordenador por cada um dos macroprocessos reforça a garantia da transversalidade das soluções encontradas no âmbito de cada um dos macroprocessos do SIGQ. O Gabinete da Qualidade garante o suporte técnico e logístico necessário. Em cada UOE os responsáveis pela implementação e garantia dos mecanismos de avaliação aos processos de ensino e aprendizagem são os referidos anteriormente.

7.2.2. Structure(s) and job role of person(s) responsible for implementing the quality assurance mechanisms of the study programmes.

The structure of responsibilities of the IPC SIGQ was approved on May 2, 2019 by the IPC Management Council and can be consulted in the Quality Manual. The maximum responsible for the IPC SIGQ is the President of the IPC. This competence is currently delegated to the IPC Vice President for quality. The existence of a quality interlocutor in each Organic Teaching Unit and Research OU and in each IPC Service is the guarantee of a close and effective communication between the nine structures of the IPC regarding the activities of the SIGQ. Additionally, the existence of a coordinating group for each of the macroprocesses reinforces the guarantee of the transversality of the solutions found within the scope of each of the SIGQ macroprocesses. The Quality Office guarantees the necessary technical and logistical support. In each UOE, those responsible for the implementation and guarantee of the evaluation mechanisms for the teaching and learning processes are those previously mentioned.

7.2.3. Procedimentos de avaliação do desempenho do pessoal docente e medidas conducentes à sua permanente atualização e desenvolvimento profissional.

A avaliação do desempenho do pessoal docente encontra-se descrita no P_06.02, cumprindo o previsto no ECPDESP e no Regulamento de Avaliação do Desempenho do Pessoal Docente do IPC. Este processo assenta na Ficha de Autoavaliação preenchida por cada docente. Além dos elementos de cariz pedagógico, científico e organizacional, esta ficha contempla na componente pedagógica os resultados dos inquéritos aplicados no âmbito do P_02.05. O conteúdo da Ficha de Autoavaliação é validado em sede de Secção Autónoma de Avaliação. Após conclusão do procedimento, os resultados são comunicados ao Conselho Técnico-Científico e ao Presidente da UOE para audiência prévia sendo, posteriormente, homologados pelo Presidente do IPC.

O processo P_06.03 materializa o procedimento associado à Formação e Capacitação de Profissionais Docentes. As necessidades de formação identificadas na sequência da avaliação do desempenho formativo são integradas no plano de atuação do CINEP do IPC - <https://www.cinep.ipc.pt/>

7.2.3. Procedures for the assessment of teaching staff performance and measures for their continuous updating and professional development.

The evaluation of the performance of teaching staff is described in P_06.02, complying with the provisions of ECPDESP and the Regulation for the Evaluation of the Performance of Teaching Staff of the IPC. This process is based on the Self-Assessment Form completed by each teacher. In addition to the pedagogical, scientific, and organizational elements, this form includes in the pedagogical component the results of the surveys applied in the scope of P_02.05. The content of the Self-Assessment Form is validated by the Autonomous Assessment Section. The results are communicated to the Technical-Scientific Council and to the President of the UOE for a prior hearing, being subsequently approved by the President of the IPC.

The process P_06.03 materializes the procedure associated with the Training and Qualification of Teaching Professionals. The training needs identified following the training performance assessment are integrated into the IPC CINEP action plan - <https://www.cinep.ipc.pt/>

7.2.3.1. Hiperligação facultativa ao Regulamento de Avaliação de Desempenho do Pessoal Docente.

<https://dre.pt/web/guest/pesquisa/-/search/828523/details/normal?q=despacho+9209%2F2010>

7.2.4. Procedimentos de avaliação do pessoal não-docente e medidas conducentes à sua permanente atualização e desenvolvimento profissional.

O procedimento de avaliação do desempenho do pessoal não docente está definido no P_06.02, cumprindo o previsto no Sistema Integrado de Gestão e Avaliação do Desempenho na Administração Pública (SIADAP), contemplando o previsto no SIADAP 1, SIADAP 2 e SIADAP 3 (assenta num quadro de avaliação e responsabilização QUAR). O processo P_06.03 estabelece

que durante o último trimestre de cada ano civil, cada UO e Serviço procede à identificação das necessidades de formação dos seus colaboradores, estabelecendo como referencial a análise comparativa entre as capacidades existentes e as expectáveis para cumprimento do estipulado no plano de atividades, na matriz funcional e de competências estabelecida e nas necessidades de formação identificadas em sede de SIADAP 3. Definidas as necessidades, o Centro de Formação do IPC (INOVIPC) procede à elaboração de uma proposta de Plano de Formação Interna que é submetida ao Presidente do IPC para aprovação.

7.2.4. Procedures for the assessment of non-academic staff performance and measures for their continuous updating and professional development.

The procedure for evaluating the performance of non-teaching staff is defined in P_06.02, complying with the Integrated Management and Performance Evaluation System in Public Administration (SIADAP), contemplating the provisions of SIADAP 1, SIADAP 2 and SIADAP 3 (based on in a QUAR evaluation and accountability framework). The process P_06.03 establishes

that during the last quarter of each calendar year, each OU and Service proceeds to identify the training needs of its employees, establishing as a benchmark the comparative analysis between the existing and expected capacities to comply with the stipulated in the activity plan, in the functional matrix and competencies established and in the training needs identified at SIADAP 3. Once the needs are defined, the IPC Training Center (INOVIPC) proceeds with the preparation of a proposal for an Internal Training Plan that is submitted to the President of the IPC for approval.

7.2.5. Forma de prestação de informação pública sobre o ciclo de estudos.

Os artigos 159º a 162º da Lei n.º 62/2007 (RJIES), o artigo 16º a 18º da Lei n.º 38/2007 (RJAES), o artigo 59º-A do Decreto-Lei n.º 74/2006, de 24 de março, alterado pelo Decreto-Lei n.º 65/2018, de 16 de agosto e sucessivas alterações, bem como o Referencial 12 que integra os Referenciais para os Sistemas Internos de Garantia da Qualidade nas IES estabelecidos pela A3ES definem o conjunto de informação institucional que deve ser publicitada publicamente. De

acordo com o estipulado pelos diplomas anteriormente mencionados e no Processo de Gestão e Publicitação da Informação (P_01.08) integrado no SIGQ, o IPC utiliza o seu portal institucional, bem como as UOE cada um dos seus portais, como o meio preferencial de publicitação da informação. O processo P_01.08 além de estabelecer a matriz com a tipologia da informação a publicitar, define as responsabilidades e periodicidades da monitorização da atualização da informação.

7.2.5. Means of providing public information on the study programme.

Articles 159 to 162 of Law No. 62/2007 (RJIES), Article 16 to 18 of Law No. 38/2007 (RJAES), Article 59-A of Decree-Law No. 74/2006, of 24 March, as amended by Decree-Law No. 65/2018, of 16 August and successive amendments, as well as the Reference 12 that integrates the References for the Internal Quality Assurance Systems in the IES established by A3ES define the set of institutional information that must be publicly advertised. In accordance with the diplomas and the Information Management and Publication Process (P_01.08) integrated in the SIGQ, IPC uses its institutional portal, as well as the UOE each of its portals, as the preferred means of disclosure of information. The process P_01.08, in addition to establishing the matrix with the type of information to be publicized, defines the responsibilities and periodicities for monitoring the information update.

7.2.6. Outras vias de avaliação/acreditação nos últimos 5 anos.

O ISCAC está inserido no sistema interno de garantia da qualidade e tem periodicamente auditorias do Instituto Politécnico de Coimbra.

7.2.6. Other assessment/accreditation activities over the last 5 years.

ISCAC is part of the internal quality assurance system and periodically have audits by the Polytechnic Institute of Coimbra.

8. Análise SWOT do ciclo de estudos e proposta de ações de melhoria

8.1 Análise SWOT global do ciclo de estudos

8.1.1. Pontos fortes

Pontos fortes a Licenciatura em Finanças e Contabilidade apresenta os seguintes pontos fortes:

- 1. Formação em áreas disciplinares das Finanças e da Contabilidade que conferem ao estudante uma formação fortemente especializada e teórica e cientificamente sustentada.*
- 2. Ligações ao meio empresarial envolvente através de parcerias e programas de estágio com empresas de relevo.*
- 3. Os objetivos do curso são coerentes com a missão e a estratégia do ISCAC, direcionados para servir a comunidade e dessa forma contribuir para o desenvolvimento económico da região e do país.*
- 4. O corpo docente possui elevadas qualificações académicas e profissionais, principalmente nas áreas das finanças e da contabilidade.*
- 5. São realizadas aulas abertas, seminários e outros eventos científicos a que os estudantes podem assistir, enriquecendo os seus conhecimentos.*
- 6. Procura muito para além da oferta.*
- 7. Os mecanismos internos de qualidade monitorizam o funcionamento do ciclo de estudos (metodologias de ensino, avaliação, adequação da carga de trabalho, desempenho letivo,...);*
- 8. Possibilidade de acesso dos estudantes a repositórios científicos de referência (revistas e jornais científicos).*

8.1.1. Strengths

Strengths The Degree in Finance and Accounting the following strengths:

- 1. Training in disciplinary areas of Finance and Accounting that provide the student with a highly specialized and theoretical and scientifically supported training.*
- 2. Connections to the surrounding business environment through partnerships and internship programs with major companies.*
- 3. The course objectives are consistent with ISCAC's mission and strategy, aimed at serving the community and thereby contributing to the economic development of the region and the country.*
- 4. The teaching staff has high academic and professional qualifications, mainly in the areas of finance and accounting.*
- 5. Open classes, seminars and other scientific events are held that students can attend, enriching their knowledge.*
- 6. Demand far beyond supply.*
- 7. Internal quality mechanisms monitor the functioning of the study cycle (teaching methodologies, assessment, workload adequacy, academic performance, ...);*
- 8. Possibility of students' access to scientific reference repositories (scientific journals and newspapers).*

8.1.2. Pontos fracos

- Plano curricular com inconsistências.*
- Não há ainda diplomados devido ao início tardio do curso motivado pela falta de cardinal disponível.*
- Baixo nível de intercâmbio com outras instituições nacionais e internacionais ao nível de programas de mobilidade.*

8.1.2. Weaknesses

- *Curricular plan with inconsistencies.*
- *There are still no graduates due to the late start of the course motivated by the lack of available cardinals.*
- *Low level of exchange with other national and international institutions in terms of mobility programs.*

8.1.3. Oportunidades

- *Ajustamento do plano curricular do curso, tornando-o mais consentâneo com a atualidade.*
- *Potencialidade para realizar programas de intercâmbio com instituições de ensino superior estrangeiras.*
- *Capacidade para atrair alunos estrangeiros.*
- *Aprovação do futuro centro de investigação no Conselho Técnico-Científico, a integrar futuramente na Fundação para a Ciência e Tecnologia.*
- *Existência na região de empresas com potencial de empregabilidade para os estudantes diplomados.*

8.1.3. Opportunities

- *Adjustment of the curricular plan of the course, making it more in line with current events.*
- *Potential to carry out exchange programs with foreign higher education institutions.*
- *Ability to attract foreign students.*
- *Approval of the future research center in the Technical-Scientific Council, to be integrated in the Foundation for Science and Technology in the future.*
- *Existence in the region of companies with potential employability for graduate students.*

8.1.4. Constrangimentos

- *Existência de outras instituições de ensino superior na região centro pode vir a ter reflexos na escolha dos estudantes.*
- *Aumento da carga burocrática dos docentes (pedagógicas, científicas e de gestão) e consequente sobrecarga do trabalho.*
- *Falta de renovação do grupo de docentes.*
- *A carga horária dos docentes é significativa.*
- *Recurso a docentes convidados.*

8.1.4. Threats

- *The existence of other higher education institutions in the central region may have an impact on the choice of students.*
- *Increase in the bureaucratic burden of teachers (pedagogical, scientific and management) and consequent work overload.*
- *Lack of renewal of the group of teachers.*
- *Teachers' workload is significant.*
- *Use of invited professors.*

8.2. Proposta de ações de melhoria

8.2. Proposta de ações de melhoria

8.2.1. Ação de melhoria

- Após a identificação dos pontos fracos e ameaças do curso, consideramos realizar as seguintes ações de melhoria:*
- 1. Encetar diligências com vista à celebração de protocolos, destinados a proporcionar o acolhimento dos graduados deste ciclo de estudos no contexto laboral.*
 - 2. Ajustamento do plano curricular da Licenciatura, contendo as mais recentes tendências da área das finanças e da contabilidade, a par das restantes áreas de conhecimento do curso.*
 - 3. Reforço da área das Ciências Empresariais, especial ênfase nas Finanças e na Contabilidade, áreas de especialização do ISCAC.*
 - 4. Ampla divulgação do curso junto de entidades empregadoras, Escolas Secundárias e outras instituições de ensino secundário para a captação de alunos.*
 - 5. Criação de um Centro de Investigação, cujo regulamento se encontra em consulta pública, tendo em vista a futura acreditação pela Fundação para a Ciência e Tecnologia.*
 - 6. Procurar aliviar a carga letiva dos docentes para que se dediquem mais à investigação e publicação de artigos.*
 - 7. Promover eventos científicos, como workshops, seminários, palestras, etc. nas áreas fundamentais do ciclo de estudos, sensibilizando os estudantes para a sua frequência.*
 - 8. Fomentar a participação dos estudantes deste curso em programas de mobilidade de tipo Erasmus.*
 - 9. Reforçar o acervo da Biblioteca com as mais recentes obras da área das finanças e da contabilidade.*

8.2.1. Improvement measure

- After identifying the weaknesses and threats of the course, we consider carrying out the following improvement actions:*
- 1. Initiate steps with a view to the signing of protocols, aimed at providing the reception of graduates of this cycle of studies in the work context.*
 - 2. Adjustment of the degree's curriculum plan, containing the latest trends in the area of finance and accounting, alongside the remaining areas of knowledge of the course.*

3. Reinforcement of the Business Sciences area, with special emphasis on Finance and Accounting, areas of specialization at ISCAC.
4. Wide dissemination of the course to employers, Secondary Schools and other secondary education institutions to attract students.
5. Creation of a Research Center, whose regulation is under public consultation, with a view to future accreditation by the Foundation for Science and Technology.
6. Seek to relieve the teaching load of teachers so that they are more dedicated to the investigation and publication of articles.
7. Promote scientific events, such as workshops, seminars, lectures, etc. in the fundamental areas of the study cycle, sensitizing students to their frequency.
8. Encourage the participation of students in this course in Erasmus-type mobility programs.
9. Reinforce the Library's collection with the most recent works in the area of finance and accounting.

8.2.2. Prioridade (alta, média, baixa) e tempo de implementação da medida

1. MÉDIA - Estão a ser desenvolvidos contactos, pois os alunos só realizarão o estágio daqui a 2 anos.
2. ALTA - Em curso.
3. ALTA - Em curso.
4. ALTA - A implementar em breve.
5. ALTA - Em curso.
6. MÉDIA - Estão a ser equacionadas algumas medidas para a diminuição da carga letiva dos docentes.
7. MÉDIA - Estes eventos já se realizam no ISCAC mas pretende-se reforçar a área das Finanças e da Contabilidade.
8. MÉDIA - Apenas no 2º ano os estudantes têm condições para se candidatarem a estes programas.
9. MÉDIA - As propostas de aquisição vão sendo regularmente feitas.

8.2.2. Priority (high, medium, low) and implementation time.

1. AVERAGE - Contacts are being developed, as students will only perform the internship in 2 years.
2. HIGH - In progress.
3. HIGH - In progress.
4. HIGH - To be implemented soon.
5. HIGH - In progress.
6. AVERAGE - Some measures are being considered to reduce the teaching load of teachers.
7. AVERAGE - These events are already taking place at ISCAC but the intention is to strengthen the area of Finance and Accounting.
8. AVERAGE - Only in the 2nd year students are able to apply for these programs.
9. AVERAGE - The acquisition proposals are being made regularly.

8.1.3. Indicadores de implementação

1. Atrair as melhores entidades públicas e privadas para colocação dos alunos.
2. Tornar o curso mais atrativo e captar mais alunos, fomentando o emprego dos estudantes.
3. Captar mais público para estas áreas e reforçar a notoriedade do ISCAC.
4. Dar visibilidade ao curso e captar os melhores alunos.
5. Fomentar a investigação científica na Escola e consequentes publicações em revistas prestigiadas.
6. Estão a equacionar-se medidas de viabilização tendentes a reduzir a carga letiva dos docentes, atenta a disponibilidade orçamental.
7. A Comissão Científica pretende convidar regularmente reputados oradores das áreas do curso para concretizar esta ação.
8. O Gabinete de Relações Internacionais irá fazer a divulgação dos programas disponíveis junto dos estudantes do curso.
9. A Comissão Científica faz reuniões com os docentes do curso e incentiva-os a proporem a aquisição de obras.

8.1.3. Implementation indicator(s)

1. Attract the best public and private entities for placement of students.
2. Make the course more attractive and attract more students, encouraging student employment.
3. Attract more public to these areas and reinforce ISCAC's notoriety.
4. Give visibility to the course and attract the best students.
5. Foster scientific research at the School and consequent publications in prestigious magazines.
6. Feasibility measures are being considered to reduce the teaching load of teachers, taking into account budget availability.
7. The Scientific Committee intends to regularly invite renowned speakers from the course areas to carry out this action.
8. The International Relations Office will disseminate the programs available to students of the course.
9. The Scientific Committee holds meetings with the teachers of the course and encourages them to propose the acquisition of works.

9. Proposta de reestruturação curricular (facultativo)

9.1. Alterações à estrutura curricular

9.1. Síntese das alterações pretendidas e respectiva fundamentação

A Licenciatura em Finanças e Contabilidade (LFC) começou a ser preparada há mais de 5 anos e aprovada em maio de 2015. Entre a data da sua criação e a data de entrada em funcionamento, aconteceram muitas alterações, resultantes, por um lado da evolução científica das áreas em que o curso se insere e, por outro, de alterações nos planos de estudos de alguns cursos ministrados no ISCAC. No sentido de alcançar a desejada atualização científica, mas também procurando otimizar os recursos já existentes, aproveitando, sempre que possível, unidades curriculares que já funcionam noutros cursos, foi decidido em Conselho Técnico-científico propor alguns ajustamentos ao Plano de Estudos desta Licenciatura.

A envolvente interna e externa em que a Escola se insere, é hoje muito diferente daquela que existia há 5 ou 6 anos. O ISCAC cresceu, o mercado alterou-se e os estudantes procuram cursos que lhes ofereçam conhecimentos, competências e condições de trabalho após a conclusão do curso, o que o curso de LFC lhes oferece, dado o seu potencial, sobretudo após os ajustamentos propostos.

De igual modo se constatou existirem ligeiras inconsistências, que se pretende resolver com a presente proposta. O conhecimento do conceito de tronco comum pode ser hoje muito mais claro do que na altura em que o curso foi criado.

Apresenta-se deste modo um curso com um plano curricular atualizado, que reflete as mais recentes tendências da área das finanças e da contabilidade, a par das restantes áreas de conhecimento do curso. Resumem-se, de seguida, os ajustamentos propostos:

1º ano – A estrutura do 1º ano é praticamente idêntica à anterior, com alteração na designação das seguintes unidades curriculares: Métodos Quantitativos Aplicados às Ciências Empresariais, para estar de acordo com o tronco comum, Matemática Aplicada às Finanças, Microeconomia, que altera ECTS e carga horária, em sintonia com a já existente. Assim, em vez de 3 UC novas há apenas 1.

2º ano – Neste ano estavam incluídas disciplinas que deveriam funcionar no 3º ano e vice-versa. Os ajustamentos propostos procuram acentuar o equilíbrio entre as finanças e a contabilidade, com destaque da primeira área. Alterou-se a designação de algumas UC para não coincidirem com as dos mestrados e transferiram-se disciplinas que estavam no 3º ano para o segundo ano e vice-versa.

No 3º ano ajustou-se a designação, ECTS e carga horária de algumas UC face às que já funcionam em licenciaturas existentes, sem descuidar as características deste curso e mantendo os conteúdos que tinham sido aprovados em 2015, tanto no caso das UC do 2º ano como nas do 3º ano, tendo em consideração as atualizações científicas pertinentes. Com a presente proposta de reestruturação, além de se atualizar o currículo do curso em termos científicos e às necessidades do mercado, procura-se também um maior alinhamento com os cursos em funcionamento no ISCAC.

9.1. Synthesis of the proposed changes and justification.

The Degree in Finance and Accounting (LFC) began to be prepared more than 5 years ago and approved in May 2015. Between the date of its creation and the date of entry into operation, there were many changes, resulting, on the one hand, of the evolution scientific knowledge of the areas in which the course is inserted and, on the other hand, of changes in the study plans of some courses taught at ISCAC. In order to achieve the desired scientific update, but also seeking to optimize the existing resources, taking advantage, whenever possible, of course units that already work in other courses, it was decided by the Technical-Scientific Council to propose some adjustments to the Study Plan for this Degree.

The internal and external environment in which the School is inserted, is today very different from the one that existed 5 or 6 years ago. ISCAC has grown, the market has changed and students are looking for courses that offer them knowledge, skills and working conditions after completing the course, which the LFC course offers them, given its potential, especially after the proposed adjustments.

Likewise, it was found that there are slight inconsistencies, which are intended to be resolved with the present proposal. Knowledge of the common trunk concept can now be much clearer than when the course was created. In this way, a course with an updated curriculum plan is presented, which reflects the latest trends in the area of finance and accounting, along with the other areas of knowledge of the course. The proposed adjustments are summarized below:

1st year - The structure of the 1st year is practically identical to the previous one, with a change in the designation of the following course units: Quantitative Methods Applied to Business Sciences, to be in line with the common core, Mathematics Applied to Finance, Microeconomics, which changes ECTS and workload, in line with the existing one. So, instead of 3 new UCs, there are only 1.

2nd year - This year included subjects that were supposed to work in the 3rd year and vice versa. The proposed adjustments seek to accentuate the balance between finance and accounting, with emphasis on the first area. The designation of some UCs was changed to not coincide with those of the master's degrees and subjects that were in the 3rd year were transferred to the second year and vice versa.

In the 3rd year, the designation, ECTS and workload of some UCs were adjusted compared to those that already operate in existing degrees, without neglecting the characteristics of this course and maintaining the contents that had been approved in 2015, both in the case of the UCs of the 2nd year. as in the 3rd year, taking into account the relevant scientific updates.

With the present restructuring proposal, in addition to updating the course curriculum in scientific terms and to the needs of the market, a greater alignment with the courses in operation at ISCAC is also sought.

9.2. Nova estrutura curricular pretendida (apenas os percursos em que são propostas alterações)

9.2. Principal

9.2.1. Ramo, opção, perfil, maior/menor ou outra (se aplicável):

Principal

9.2.1. Branch, option, profile, major/minor or other (if applicable).

Main

9.2.2. Áreas científicas e créditos necessários à obtenção do grau / Scientific areas and number of credits to award the degree

Área Científica / Scientific Area	Sigla / Acronym	ECTS Obrigatórios / Mandatory ECTS	ECTS Optativos / Optional ECTS*	Observações / Observations
Ciências Empresariais e Económicas	CEE	135	0	0
Métodos Quantitativos e Sistemas de Informação de Gestão	MQSIG	18	0	0
Direito e Ciências Sociais	DCS	19	0	0
Opções	0	0	8	0
(4 Items)		172	8	

9.3. Plano de estudos

9.3. Plano de estudos - Principal - 1º Ano/1º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

1º Ano/1º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

1st Year / 1st Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Metodologia das Ciências Sociais	DCS	semestral	133	TP - 30	5	0
Enquadramento Jurídico da Atividade Empresarial	DCS	semestral	133	TP - 52,5	5	0
Princípios de Macroeconomia	CEE	semestral	133	TP - 30	5	0
Introdução à Contabilidade e Finanças	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	0
Métodos Quantitativos Aplicados às Ciências Empresariais	MQSIG	semestral	133	TP - 45	5	0
Inglês Aplicado às Ciências Empresariais	CEE	semestral	133	TP - 45	5	0
(6 Items)						

9.3. Plano de estudos - Principal - 1º Ano/2º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

1º Ano/2º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

1st Year / 2nd Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Princípios de Gestão de Empresas	CEE	semestral	133	TP - 45	5	
Contabilidade Financeira	CEE	semestral	160	TP - 67,5	6	
Sistemas de Informação de Gestão	MQSIG	semestral	133	TP - 30	5	
Matemática Aplicada às Finanças	MQSIG	semestral	107	TP - 60	4	
Microeconomia	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	
Princípios Fiscais, Contencioso e Procedimentos Tributários	DCS	semestral	133	TP - 60	5	

(6 Items)

9.3. Plano de estudos - Principal - 2º Ano/1º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

2º Ano/1º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

2nd Year / 1st Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Contabilidade das Sociedades	CEE	semestral	213	TP - 90	8	
Contabilidade de Gestão	CEE	semestral	160	TP - 67,5	6	
Cálculo Financeiro	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	
Estatística Aplicada às Finanças	MQSIG	semestral	107	TP - 30	4	
Finanças da Empresa	CEE	semestral	133	TP - 60	5	
Gestão de Instituições Financeiras	CEE	semestral	133	TP - 45	5	

(6 Items)

9.3. Plano de estudos - Principal - 2º Ano/2º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

2º Ano/2º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

2nd Year / 2nd Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Direito das Empresas	DCS	semestral	107	TP - 45	4	
Seguros e Planos de Pensões	CEE	semestral	133	TP - 45	5	
Estratégia de Negócios	CEE	semestral	107	TP - 37,5	4	
Gestão e Avaliação de Portfolios	CEE	semestral	133	TP - 60	5	
Complementos de Finanças Empresariais	CEE	semestral	133	TP - 60	5	
Opção 1	CEE/MQSIG	semestral	107	TP - 45	4	

(6 Items)

9.3. Plano de estudos - Principal - 3º Ano/1º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

3º Ano/1º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

3rd Year / 1st Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Fiscalidade I	CEE	semestral	133	TP - 67.5	5	
Elaboração e Avaliação de Projetos de Investimento	CEE	semestral	133	TP - 67.5	5	
Avaliação e Negociação de Ações	CEE	semestral	160	TP - 45	6	
Auditoria Financeira	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	
Marketing e Gestão Comercial	CEE	semestral	133	TP - 45	5	
Avaliação de Empresas	CEE	semestral	133	TP - 45	5	

(6 Items)

9.3. Plano de estudos - Principal - 3º Ano/2º Semestre

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

3º Ano/2º Semestre

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

3rd Year / 2nd Semester

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Fiscalidade II	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	
Sistemas de Controlo de Gestão	CEE	semestral	133	TP - 67,5	5	
Mercado Obrigacionista	CEE	semestral	133	TP - 45	5	
Prestação de Contas e Relato Financeiro	CEE	semestral	133	TP - 45	5	
Estágio	CEE	semestral	133	E - 133,5	5	
Opção II	CEE/MQSIG	semestral	107	TP - 45	4	

(6 Items)

9.3. Plano de estudos - Principal - Opções

9.3.1. Ramo, variante, área de especialização do mestrado ou especialidade do doutoramento (se aplicável):

Principal

9.3.1. Branch, option, specialization area of the master or speciality of the PhD (if applicable):

Main

9.3.2. Ano/semestre/trimestre curricular:

Opções

9.3.2. Curricular year/semester/trimester:

Options

9.3.3 Plano de estudos / Study plan

Unidades Curriculares / Curricular Units	Área Científica / Scientific Area (1)	Duração / Duration (2)	Horas Trabalho / Working Hours (3)	Horas Contacto / Contact Hours (4)	ECTS	Observações / Observations (5)
Estudos de Mercado	MQSIG	semestral	107	TP - 45	4	Opção I
Ética e Deontologia	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção I
Futuros e Opções	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção I
Contabilidade Pública	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção I
Programação em Python Aplicada	MQSIG	semestral	107	TP - 45	4	Opção II
Finanças Internacionais	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção II
Contabilidade das Reestruturações Empresariais	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção II
Mercados Financeiros	CEE	semestral	107	TP - 45	4	Opção II

(8 Items)

9.4. Fichas de Unidade Curricular

Anexo II - Métodos Quantitativos Aplicados às Ciências Empresariais

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Métodos Quantitativos Aplicados às Ciências Empresariais

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Quantitative Methods Applied to Business Sciences

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

MQSIG

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria do Castelo Batista Gouveia - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Consolidar conhecimentos em algumas matérias lecionadas no ensino secundário; Estudar tópicos importantes e aplicações nas áreas de interesse do (s) Curso (s); Proporcionar o conhecimento da grande variedade de problemas que podem ser formulados e resolvidos com recurso a conceitos e resultados matemáticos, bem como a técnicas baseadas nestes; Articular os assuntos e dar ênfase a aplicações à administração e ciências sociais, com vista ao desenvolvimento da capacidade crítica e a uma melhor perceção das matérias; Estimular o raciocínio e o cálculo mental e analítico de forma a criar capacidades para a resolução autónoma de problemas e motivar a procura e formulação de outros.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Consolidate knowledge in some subjects taught in secondary education; Study important topics and applications in the areas of interest of the Course (s); Provide knowledge of the wide variety of problems that can be formulated and solved using mathematical concepts and results, as well as techniques based on them; Articulate issues and emphasize applications to administration and social sciences, with a view to developing critical capacity and better understanding of subjects; To stimulate mental and analytical reasoning and calculation in order to create capacities for the autonomous resolution of problems and to motivate the search and formulation of others.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

Cálculo matricial

Sistemas de equações Lineares e exemplos de Modelos Lineares – método de Eliminação de Gauss e de Gauss - Jordan

Álgebra Matricial e sua utilização

Determinantes

Exemplos e aplicações (Teoria de Portfólio, análise IS-LM, matriz input-output de Leontief)

Funções reais

1.Funções de uma variável real

Generalidades

Limites e continuidade

Derivada e regras de derivação. Cálculo de valores aproximados com diferenciais. Cálculo de extremos

Fundamentos de primitivação e integração

Exemplos e aplicações (funções de produção; de custo, receita e lucro e respetivas funções marginais, Anuidades, problemas de Valor Presente e Tempo ótimo de espera)

2.Funções de duas variáveis reais

Generalidades

Derivadas parciais de 1ª e 2ª ordem. Cálculo de extremos

Exemplos e aplicações (funções de produção; de custo, receita e lucro e respetivas funções marginais, f. de utilidade Cobb-Douglas, problema da maximização da utilidade do consumidor e problema da maximização do lucro da empresa)

9.4.5. Syllabus:

Matrix calculation

Systems of Linear Equations and Examples of Linear Models - Gaussian and Gaussian Elimination Method - Jordan

Matrix Algebra and its use

Determinants

Examples and applications (Portfolio Theory, IS-LM analysis, Leontief input-output matrix)

Real functions

1.Functions of a real variable

General

Limits and continuity

Derivative and derivation rules. Calculation of approximate values with differentials. Calculation of extremes

Fundamentals of primitivization and integration

Examples and applications (production functions; cost, revenue and profit and respective marginal functions, Annuities, Present Value problems and Optimal waiting time)

2.Functions of two real variables

General

Partial derivatives of 1st and 2nd order. Calculation of extremes

Examples and applications (production functions; cost, revenue and profit and respective marginal functions, f. Cobb-Douglas utility, problem of maximizing consumer utility and problem of maximizing company profit)

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os tópicos foram selecionados de modo a proporcionar conhecimento desde a interpretação e formulação de problemas, até à resolução e crítica de soluções dos mesmos. Em particular são discutidos e resolvidos problemas relacionados com a administração e ciências sociais, com recurso a conceitos e técnicas matemáticas.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The topics were selected in order to provide knowledge from the interpretation and formulation of problems, to the resolution and criticism of their solutions. In particular, problems related to administration and social sciences are discussed and solved, using mathematical concepts and techniques.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Esta unidade curricular (UC) terá um regime de frequência que consiste em 2 aulas teórico práticas semanais de 1,5 horas cada.

É utilizada a metodologia expositiva para a apresentação dos conceitos da UC, apoiada pela componente prática através da realização de exercícios de aplicação dos conceitos transmitidos. A componente prática procurará aproximar-se, tanto quanto possível, dos problemas da administração e ciências sociais que os alunos encontrarão na sua vida profissional. Para além das aulas, os alunos deverão desenvolver trabalho complementar, que irá sendo indicado ao longo da disciplina e que também será objeto de avaliação (2 valores).

O processo de avaliação compreenderá duas possibilidades, a Avaliação Periódica ou a Avaliação por Exame (20 valores). A aprovação à UC tem como requisito a obtenção de uma classificação final mínima de 10 valores. Não são realizadas provas orais para obtenção de aprovação à UC.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

This curricular unit (UC) will have a frequency regime that consists of 2 weekly theoretical-practical classes of 1.5 hours each.

The expository methodology is used to present the concepts of the UC, supported by the practical component by carrying out exercises to apply the concepts transmitted. The practical component will try to get as close as possible to the problems of administration and social sciences that students will encounter in their professional life. In addition to classes, students must develop complementary work, which will be indicated throughout the course and which will also be subject to evaluation (2 points).

The evaluation process will comprise two possibilities, the Periodic Evaluation or the Evaluation by Exam (20 points). UC approval is required to obtain a minimum final grade of 10 points. There are no oral tests to obtain approval to UC.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

É considerado que a metodologia expositiva, contendo apresentação de exemplos, combinada com a realização de exercícios é eficaz no atingir de objetivos.

A realização de testes e elaboração de trabalhos (resolução de problemas em ambiente letivo) no decorrer do semestre proporciona ao aluno uma consolidação e aquisição de conhecimentos com maior profundidade.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

It is considered that the expository methodology, containing presentation of examples, combined with the performance of exercises is effective in achieving objectives.

The realization of tests and elaboration of assignments (problem solving in a teaching environment) during the semester provides the student with a deeper consolidation and acquisition of knowledge.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

1. Almeida, M.H., Rocha, F., Costa, P., Gouveia, M.C., Fundamentos Teóricos de Álgebra Linear, ISCAC, 2004.
2. Almeida, M.H., Tópicos de Funções Reais e suas Aplicações, ISCAC, 2004.
3. Goldstein, L.J., Lay, D.C., Schneider, D.I., Matemática Aplicada: Economia, Administração e Contabilidade, 8ª Edição, Bookman, 2000.
4. Tan, S.T., Matemática Aplicada à Administração e Economia, Pioneira Thomson Learning, 2001.
5. Simon, C.P., Lawrence, B. Matemática para economistas, Bookman, 2004.
6. Harshbarger R.J., Reynolds, J.J., Matemática Aplicada Administração, Economia e Ciências Sociais e Biológicas, 7ª Edição, McGraw-Hill, 2006.
7. Pires, C., Cálculo para Economia e Gestão, Escolar Editora, 2011.

Anexo II - Matemática Aplicada às Finanças

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Matemática Aplicada às Finanças

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Mathematics Applied to Finance

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

MQSIG

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 60 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria da Conceição Santos Rocha - 60 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

É objetivo desta unidade curricular, dotar os discentes de ferramentas e competências matemáticas que lhes confirmam capacidade de cálculo, de compreensão, de interpretação e de resolução de questões, não só no contexto de outras unidades curriculares que integram o plano de estudos do curso, mas também no âmbito da atividade profissional que possam vir a desempenhar, na sequência das aptidões concedidas pela licenciatura a que se propõem, como é exemplo a apreciação de excedentes, a problemática da otimização e da análise marginal.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The objective of this course is to provide students with tools and mathematical skills that give them the ability to calculate, understand, interpret and resolve issues, not only in the context of other curricular units that are part of the course's study plan, but also in the scope of the professional activity that they may perform, following the skills granted by the degree they are proposing, such as the appreciation of surpluses, the problem of optimization and marginal analysis.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. Integrais.

1.1 Definição e cálculo.

1.2 Equações diferenciais.

1.3 Medida de área de regiões planas.

1.4 Cálculo de valores aproximados: regra dos trapézios.

1.5 Aplicações em contexto de finanças.

2. Matrizes.

2.1 Generalidades sobre matrizes:

2.1.1 Operações com matrizes.

2.1.2 Característica de uma matriz.

2.1.3 Matriz inversa: método de Gauss-Jordan.

2.1.4 Determinante de uma matriz.

2.2 Resolução e discussão de sistemas de equações lineares.

2.3 Aplicações em contexto de finanças.

3. Funções reais de duas variáveis reais.

3.1 Generalidades.

3.2 Derivadas parciais.

3.2.1 Definição e interpretação geométrica.

3.2.2 Cálculo de valores aproximados: diferenciais.

3.2.3 Aplicações em contexto de finanças.

3.3 Otimização

3.3.1 Determinação de extremos simples.

3.3.2 Determinação de extremos condicionados: método dos multiplicadores de Lagrange.

3.3.3 Aplicações em contexto de finanças.

9.4.5. Syllabus:

1. Integrals.

1.1 Definition and calculation.

1.2 Differential equations.

1.3 Area measurement of flat regions.

1.4 Calculation of approximate values: trapezoids rule.

1.5 Applications in the context of finance.

2. Matrices.

2.1 General information about matrices:

2.1.1 Matrix operations.

2.1.2 Characteristic of a matrix.

2.1.3 Inverse matrix: Gauss-Jordan method.

2.1.4 Determinant of a matrix.

2.2 Resolution and discussion of systems of linear equations.

2.3 Applications in the context of finance.

3. Real functions of two real variables.

3.1 General.

3.2 Partial derivatives.

3.2.1 Geometric definition and interpretation.

3.2.2 Calculation of approximate values: differentials.

3.2.3 Applications in the context of finance.

3.3 Optimization

3.3.1 Determination of simple extremes.

3.3.2 Determination of conditioned extremes: Lagrange multiplier method.

3.3.3 Applications in the context of finance.

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

A representação e estudo de realidades em contexto de finanças e de contabilidade, que passa por ler, compreender, interpretar, analisar e relacionar conceitos matemáticos específicos, como no caso da apreciação de excedentes, a problemática da otimização e da análise marginal, conferem a relevância dos conteúdos programáticos propostos.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The representation and study of realities in the context of finance and accounting, which involves reading, understanding, interpreting, analyzing and relating specific mathematical concepts, as in the case of appreciation of surpluses, the problem of optimization and marginal analysis, confer relevance of the proposed syllabus.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Método de ensino expositivo e de componente prática de resolução de exercícios. Resolução de exercícios pelos discentes, individualmente ou em grupo, de forma autónoma.

Avaliação por exame, prova escrita cotada para 20 valores, e/ou avaliação periódica a definir pelo docente responsável da unidade curricular a cada semestre letivo.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Expository teaching method and practical component of solving exercises. Resolution of exercises by students, individually or in groups, autonomously.

Assessment by exam, written test quoted for 20 values, and / or periodic assessment to be defined by the professor responsible for the course unit each semester.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

As metodologias de ensino envolvem, por um lado, a introdução e/ou a consolidação de conceitos, ferramentas e competências matemáticas realizadas em contexto de aula, por exposição dos tópicos programáticos, assim como pela apresentação de diversos exemplos e exercícios ilustrativos. Por outro lado, a realização de trabalhos, individuais ou em grupo, promoverão a consolidação e prática autónoma das matérias lecionadas, bem como a independência do aluno no confronto com novos problemas no âmbito da licenciatura.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

Teaching methodologies involve, on the one hand, the introduction and / or consolidation of concepts, tools and mathematical skills carried out in the classroom, by exposing the programmatic topics, as well as by presenting several examples and illustrative exercises. On the other hand, the realization of assignments, individually or in groups, will promote the consolidation and autonomous practice of the subjects taught, as well as the independence of the student in the confrontation with new problems in the scope of the degree.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

- *Breda, A.d'Á., Costa, J.N., Cálculo com Funções de Várias Variáveis, McGraw-Hill, 1996.*
- *Carvalho, Margarida Abreu de, Métodos Quantitativos I, ISCAC-IPC, 2019.*
- *Carvalho, Margarida Abreu de, Métodos Quantitativos I, ISCAC-IPC, 2019.*
- *Goldstein, L.J., Lay, D.C., Schneider, D.I., Matemática Aplicada: Economia, Administração e Contabilidade, 8ª Edição, Bookman, 2000.*
- *Harshbarger, R. J. and Reynolds, J. J., Mathematical Applications for the Management, Life, and Social Sciences, 11th edition, Cengage Learning Brooks Cole, 2016.*
- *James Stewart, Calculus: metric version, 8th ed., London: Cengage Learning Brooks Cole, 2015.*
- *Leon, S. J., Linear Algebra with Applications, Prentice Hall, New Jersey, 2002.*
- *Silva, Jaime Carvalho e, Princípios de análise matemática aplicada, Lisboa: Editora McGraw-Hill de Portugal, 1994.*
- *Tan, S.T., Matemática Aplicada à Administração e Economia, Pioneira Thomson Learning, 2001.*

Anexo II - Microeconomia

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Microeconomia

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Microeconomics

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria Isabel Namorado Clímaco – 67,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

Carla Margarida Saraiva de Oliveira Henriques – 67,5 h

Sara Rute Monteiro da Silva e Sousa – 67,5 h

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Pretende-se que o aluno, com a frequência e aprovação nesta disciplina, adquira o seguinte conjunto de competências em matéria de análise económica:

- *Identifique e compreenda os princípios básicos da Economia*
- *Domine os conceitos económicos fundamentais sabendo utilizar o raciocínio económico.*
- *Compreenda os mecanismos de funcionamento de mercado numa situação de concorrência perfeita.*
- *Identifique as causas e os efeitos no equilíbrio de mercado decorrentes de alterações nas condições da procura ou*

da oferta.

- Conheça e compreenda as determinantes do tipo de concorrência, perfeita e imperfeita, nos mercados.
- Compreenda o comportamento dos consumidores.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

It is intended that the student, with the frequency and approval in this discipline, acquire the following set of skills in matters of economic analysis:

- Identify and understand the basic principles of Economics
- Master the fundamental economic concepts knowing how to use economic reasoning.
- Understand the mechanisms of market operation in a situation of perfect competition.
- Identify the causes and effects on the market balance resulting from changes in demand or supply conditions.
- Know and understand the determinants of the type of competition, perfect and imperfect, in the markets.
- Understand consumer behavior.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 0 – Introdução
- 0.1 – Apresentação do curso
- 0.2 0.2 – As grandes questões económicas
- Capítulo I – Procura, Oferta e Preços
- A curva da Procura
- A curva da Oferta
- O equilíbrio de mercado
- Capítulo II – A teoria do comportamento do consumidor
- 2.1 – A escolha racional do consumidor
- 2.2- A procura individual e de mercado
- 2.3 – O excedente do consumidor
- Capítulo III – A teoria da empresa
- 3.1 – A produção
- 3.2 – Os custos
- Capítulo IV – A concorrência perfeita
- 4.1 – O princípio da maximização do lucro
- 4.2 – A escolha do nível de produção
- Capítulo V – A concorrência imperfeita
- 5.1 - As origens do poder de mercado
- 5.2 – O monopólio
- 5.3 – Outras formas de concorrência imperfeita

9.4.5. Syllabus:

- 0 - Introduction
- 0.1 - Course presentation
- 0.2 0.2 - The major economic issues
- Chapter I - Demand, Supply and Prices
- The demand curve
- The Supply Curve
- The market balance
- Chapter II - The theory of consumer behavior
- 2.1 - The rational choice of the consumer
- 2.2- Individual and market demand
- 2.3 - Consumer surplus
- Chapter III - The theory of the company
- 3.1 - Production
- 3.2 - The costs
- Chapter IV - Perfect competition
- 4.1 - The principle of profit maximization
- 4.2 - The choice of the level of production
- Chapter V - Imperfect competition
- 5.1 - The origins of market power
- 5.2 - The monopoly
- 5.3 - Other forms of imperfect competition

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos desta unidade curricular privilegiam, numa primeira abordagem, o estudo de conceitos introdutórios no âmbito da disciplina, em particular, os mecanismos de funcionamento de mercado e a identificação das causas e dos efeitos decorrentes das alterações na oferta e na procura, no equilíbrio de mercado. Numa segunda fase, efetua-se a análise de outros temas, designadamente relacionados com as principais determinantes do funcionamento dos mercados, em concorrência perfeita e imperfeita.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The contents of this curricular unit favor, in a first approach, the study of introductory concepts within the scope of the discipline, in particular, the mechanisms of market functioning and the identification of the causes and effects resulting from changes in supply and demand, in the balance of Marketplace. In a second phase, other topics are

analyzed, namely related to the main determinants of the functioning of the markets, in perfect and imperfect competition.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas serão presenciais, com os conhecimentos teóricos a serem explanados e combinados com a aplicação à resolução de exercícios práticos.

A avaliação realiza-se mediante a prova de exame final nos termos vigentes no ISCAC.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Classes will be in person, with theoretical knowledge to be explained and combined with the application to solve practical exercises.

The evaluation is carried out by means of the final exam test under the terms in force at ISCAC.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

As aulas serão teórico-práticas. Genericamente, cada aula consiste na exposição e discussão dos conceitos e princípios microeconómicos, acompanhada, sempre que possível, com exemplos ilustrativos. Cada capítulo do programa termina, em geral, com a resolução de uma folha de exercícios que exige a utilização e aplicação dos conceitos teóricos.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

Classes will be theoretical-practical. Generically, each class consists of the presentation and discussion of microeconomic concepts and principles, accompanied, whenever possible, with illustrative examples. Each chapter of the program ends, in general, with the resolution of an exercise sheet that requires the use and application of theoretical concepts.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Frank, R. H. (2021) "Microeconomics and Behavior", McGraw Hill, 10th ed.

Frank, R. H. (2006) "Microeconomia e Comportamento", McGraw Hill, 6ª ed.

Samuelson, P. e Nordhaus, W. (2005), "Microeconomia", McGraw Hill, 18ª ed.

Samuelson, P. e Nordhaus, W. (2005), "Economia", McGraw Hill, , 18ª ed.

Anexo II - Contabilidade das Sociedades

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Contabilidade das Sociedades

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Corporate Accounting

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

213 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 90 h

9.4.1.6. ECTS:

8 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria da Conceição da Costa Marques, 90 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

Lara Sofia Mendes Bacalhau, 90 h

Pedro Manuel Gonçalves Domingues, 90 h

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

A unidade curricular de “Contabilidade das Sociedades” tem por objetivo a compreensão dos principais aspetos contabilísticos e de relato financeiro relacionados com o funcionamento das sociedades comerciais.

O estudo a desenvolver está estruturado para o conhecimento das distintas normas contabilísticas e de relato financeiro requeridas quer pelo Sistema de Normalização Contabilística (SNC) quer pelas normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Começa-se pela análise dos principais componentes e condicionantes do capital próprio. De seguida são analisadas as principais normas contabilísticas respeitantes aos elementos ativos e passivos das demonstrações financeiras. Termina-se com o estudo dos objetivos e principais demonstrações financeiras que integram o relato financeiro de uma sociedade.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The curricular unit of “Corporate Accounting” aims to understand the main accounting and financial reporting aspects related to the functioning of commercial companies.

The study to be developed is structured to understand the different accounting and financial reporting standards required either by the Accounting Standardization System (SNC) or by the international accounting standards issued by the International Accounting Standards Board (IASB).

It begins with the analysis of the main components and conditions of equity. Next, the main accounting standards regarding the active and passive elements of the financial statements are analyzed. It ends with the study of the objectives and main financial statements that make up the financial report of a company.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. *As sociedades e a normalização contabilística*
2. *Constituição de Sociedades*
 - 2.1 *Capital - conceito*
 - 2.2 *Constituição - Aspetos Contabilísticos*
3. *Modificações do capital próprio*
 - 3.1. *Aumento do capital*
 - 3.2. *Quotas e Ações Próprias*
 - 3.3. *Reintegração do capital*
 - 3.4. *Redução de capital*
 - 3.5. *Revalorização de ativos fixos tangíveis.*
4. *Resultados*
 - 4.1. *Aplicação de resultados*
 - 4.2. *Políticas contabilísticas, estimativas e erros*
5. *Elementos passivos*
 - 5.1. *Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes*
6. *Elementos ativos*
 - 6.1. *Propriedades de Investimento*
 - 6.2. *Investimentos em associadas e subsidiárias*
7. *Relato Financeiro*
 - 7.1. *Objetivos e requisitos*
 - 7.2. *Fluxos de caixa*
 - 7.3. *Demonstração de alteração dos capitais próprios*
 - 7.4. *Acontecimentos subsequentes*

9.4.5. Syllabus:

1. *Companies and accounting standards*
2. *Creation of companies*
 - 2.1 *Capital - concept*
 - 2.2 *Constitution - Accounting Aspects*
3. *Changes in equity*
 - 3.1. *Capital increase*
 - 3.2. *Own Shares*
 - 3.3. *Capital reintegration*
 - 3.4. *Capital reduction*
 - 3.5. *Revaluation of property, plant, and equipment.*
4. *Results*
 - 4.1. *Application of results*
 - 4.2. *Accounting policies, estimates and errors*
5. *Passive elements*
 - 5.1. *Provisions, contingent liabilities, and contingent assets*
6. *Active elements*
 - 6.1. *Investment properties*
 - 6.2. *Investments in associates and subsidiaries*
7. *Financial Reporting*

- 7.1. Objectives and requirements
- 7.2. Cash flows
- 7.3. Statement of change in equity
- 7.4. Subsequent events

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos temáticos desta unidade curricular visam proporcionar aos alunos as seguintes competências:

1. Competências técnicas específicas

A aprendizagem nesta disciplina está direcionada para as áreas fundamentais das empresas, nomeadamente as áreas de negócio que contribuem para a sua eficácia e eficiência.

2. Competências de contabilidade

Compreensão de matérias relacionadas com a contabilização dos factos ocorridos no seio das sociedades.

3. Competências genéricas ou transversais

Ao longo da exposição dos conteúdos serão feitas referências às matérias contabilísticas indispensáveis à tomada de decisões de gestão.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The thematic contents of this course aim to provide students with the following skills:

1. Specific technical skills

The learning in this discipline is directed to the fundamental areas of the companies, namely the business areas that contribute to its effectiveness and efficiency.

2. Accounting skills

Understanding of matters related to the accounting of the facts that occurred within the companies.

3. Generic or transversal competences

Throughout the exposition of the contents, references will be made to the accounting matters essential to making management decisions.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Sendo aulas teórico-práticas e dado o carácter da unidade curricular, as sessões são constituídas pela exposição das temáticas por parte do docente, seguindo-se a resolução de perguntas de natureza prática e colocação de questões por parte dos docentes, visando a operacionalização dos conceitos e a aquisição de competências teóricas e metodológicas.

Os métodos de ensino adotados permitem a prossecução dos objetivos previamente definidos.

A avaliação é repartida, com a realização de 2 frequências com o peso de 50% cada, numa escala de 0 a 20 valores.

A classificação final (CF) é obtida pela aplicação da seguinte fórmula:

$$CF = 0,50 * F1 + 0,50 * F2$$

No caso de CF igual ou superior a 9,5 valores obtidos na avaliação, o aluno considera-se aprovado com a nota evidenciada pela aplicação da fórmula supra, expressa por um número inteiro, numa escala de 10 a 20 valores.

Considera-se reprovado o aluno na situação de CF < 9,5 valores, pelo que terá de se apresentar a exame.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Being theoretical-practical classes and given the character of the curricular unit, the sessions are constituted by the exposition of the themes by the teacher, followed by the resolution of practical questions and questioning by the students, aiming at the operationalization of the concepts and the acquisition of theoretical and methodological skills.

The teaching methods adopted allow the pursuit of previously defined objectives

The assessment is divided, with 2 tests with a weight of 50% each, on a scale of 0 to 20 values

The final classification (CF) is obtained by applying the following formula:

$$CF = 0.50 * F1 + 0.50 * F2$$

In the case of FC equal to or greater than 9.5 values obtained in the evaluation, the student considers himself approved with the note evidenced by the application of the above formula, expressed by an integer, on a scale of 10 to 20 values

The student is considered to have failed in the situation of CF < 9.5 values, so he will have to present himself to the exam.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

As metodologias de ensino estão em coerência com os objetivos da unidade curricular, porquanto:

1. A exposição do programa está relacionada com a apresentação de estudos teóricos e casos práticos;

2. Permite uma explicação adequada dos conteúdos em função do público-alvo;

3. A exposição de evidência científica em conjunto com a análise de estudos, de caso mostram essa coerência;

4. A função da contabilidade nas organizações privadas;

5. A exposição das questões e desafios atuais, analisada numa perspetiva internacional;

6. Reflexão sobre as áreas/assuntos que necessitam de investigação adicional;

7. O regime de avaliação adotado pretende medir o modo como as competências foram desenvolvidas.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The teaching methodologies are consistent with the objectives of the course, as:

1. The program's presentation is related to the presentation of theoretical studies and practical cases.

2. It allows an adequate explanation of the contents according to the target audience.

3. The exposure of scientific evidence in conjunction with the analysis of case studies show this coherence.

4. The role of accounting in private organizations.

5. The presentation of current issues and challenges, analyzed from an international perspective.

6. Reflection on the areas / subjects that need further investigation.

7. The evaluation regime adopted is intended to measure the way in which competences were developed.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Código das Sociedades Comerciais. (última atualização: Lei n.º 49/2018, de 14/08), disponível em:

http://www.pgdlisboa.pt/leis/lei_mostra_articulado.php?nid=524&tabela=leis&so_miolo=

Gomes, J.; Pires, J. (2015). Sistema de Normalização Contabilística - Teoria e Prática. Lisboa: Grupo Editorial Vida Económica (5.ª edição).

Gonçalves, C., Sant'Ana, F., Santos, D. e Rodrigo, J. (2020), Contabilidade Financeira Explicada, 4ª Edição. Edição: Vida Económica, setembro de 2020 · ISBN: 9789897687105.

Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF), disponíveis em: <http://www.cnc.min-financas.pt/snc2016.html>

Kieso, Donald E., Jerry J. Weygandt, Terry D. Warfield (2019): Intermediate Accounting, 17th Edition, Wiley.

Rodrigues, J. (2019). Sistema de Normalização Contabilística: Explicado. Porto: Porto Editora (7.ª edição).

Sistema de Normalização Contabilística (SNC) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 98/2015, de 02 de junho e legislação complementar.

Material disponibilizado pelos docentes.

Anexo II - Cálculo Financeiro

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Cálculo Financeiro

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Financial Mathematics

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Ana Paula do Canto Lopes Pires Santos Quelhas - 67,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Pretende-se que, no âmbito desta unidade curricular, o discente:

- apreenda os métodos de cálculo inerentes às operações financeiras ativas e passivas;*
- tome conhecimento das várias modalidades de financiamento ao dispor das entidades privadas e públicas;*
- identifique os fatores determinantes do custo financeiro inerente às diversas modalidades de financiamento;*
- produza e interprete mapas e outros documentos relativos às várias modalidades de financiamento.*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

At the end of the course, students should be able:

- To apply the methods of calculation related to financial transactions and lending;*
- To identify the various possibilities of financing available to private and public entities;*

- To identify the determinants of the financial costs inherent to the various forms of financing;
- To produce and interpret maps and other kinds of documents related with the sources of financing.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I—Operações de capitalização e atualização
Juro simples, juro composto e capitalização contínua
Cálculo dos juros na prática bancária
Formas de desconto
II—Taxas de juro
Taxas proporcionais e equivalentes
Taxas nominais e efetivas
Taxa média de aplicação
Taxa Anual de encargos efetiva global
III – Equivalência de capitais
Capitais equivalentes
Taxa de avaliação
IV—Rendas
Conceito, características e classificação
Rendas de amortização de termos constantes
Rendas de acumulação de termos constantes
Rendas antecipadas
Rendas diferidas
Rendas fraccionárias
Rendas perpétuas
2.ª PARTE-FONTES DE FINANCIAMENTO
V—Fontes de financiamento de curto prazo
Desconto de títulos de crédito, letras, livranças
Custo efetivo do desconto
Operações de reforma
VI Fontes de financiamento de longo prazo
Empréstimos clássicos
Noção e características
Sistemas de amortização de empréstimos (amortização única e reembolsos periódicos)
Construção de quadros de amortização
Outras fontes de financiamento de longo prazo

9.4.5. Syllabus:

I – Value of money in time: capitalization and discount
Simple interest and compound interest
Calculation of interest in banking practice
Kinds of discount
II – Interest rates
Proportional and equivalent rates
Nominal and effective interest rates
Average interest rate
Annual percentage rate of charge
III – Equivalent capitals
Equations of value
Assessment rate
IV – Annuities
Kinds of annuities
Discounted value of an annuity
Accumulated value of an annuity
Anticipated annuities
Deferred annuities
Fractional annuities
Perpetuities
PART 2– SOURCES OF FUNDING
V - Sources of short-term financing
Bill notes discount
Promissory notes discount
Effective cost of discount
Reform operations
VI - Sources long-term financing
Loans
Repaying a loan: method of fixed instalments and method of fixed repayments
Amortization schedules
Interest decrement
Sinking funds
Other sources of long-term funding

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos propostos permitem ao aluno o conhecimento dos principais procedimentos de cálculo presentes no âmbito das operações financeiras (Parte 1). Para além disso, possibilitam a aplicação desses procedimentos de cálculo a situações da vida real, mormente a algumas das fontes de financiamento mais comuns no contexto económico nacional (Parte 2).

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The proposed topics allow students to know the main calculation procedures related to financial transactions (Part 1). Otherwise, these procedures of calculations are applied to real-life situations, namely some of the most common sources of funding within the Portuguese economic and financial context (Part 2).

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas são de natureza teórico-prática, sendo a exposição dos conteúdos propostos acompanhada por um vasto elenco de exercícios práticos, para além da apresentação e da discussão de casos reais, sempre que tal se afigure possível ou relevante.

Prevêem-se as seguintes formas de avaliação:

a) Realização de três testes de avaliação;

b) Realização de exame final, de acordo com o definido no regulamento de Avaliação do ISCAC.

Os alunos serão aprovados na modalidade em a) se realizarem os 3 testes previstos e obtiverem uma média igual ou superior a 10 valores. Os alunos que não tiverem obtido aprovação nos testes podem submeter-se a exame final, nas épocas agendadas para o efeito.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Classes are based on a theoretical-practical approach, and the exposure of contents is accompanied by a wide range of problems, in addition to the presentation and discussion of real cases, if possible or relevant.

Two assessment forms are available:

a) Submission to three assessment tests;

b) Submission to a final examination, according to the rules defined by the Evaluation Statute of ISCAC. Students will be approved in the form a) only if they perform the three tests and obtain an average of not less than 10 points.

Students who have not passed the form a) may be subject to the final examination, at the times scheduled for that goal.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia de ensino a que se recorre, de cariz teórico-prático, providenciará ao estudante o necessário aprofundamento dos conceitos em apreço, mas, ao mesmo tempo, um adequado conhecimento de situações concretas, com as quais, necessariamente, os diplomados se confrontarão no exercício da sua profissão.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The theoretical and practical methodology using in the teaching of this course provide the student with the necessary deepening of the concepts in question, but at the same time, an adequate knowledge of concrete situations, to which, necessarily, graduates will be faced when in exercise of their profession.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

1) Quelhas, A. P. & Correia, F. (2017). Manual de Matemática Financeira, Coimbra: Almedina (4.ª edição, reimpressa).

2) Matias, R. (2018). Cálculo Financeiro – Teoria e Prática, Escolar Editora (6.ª edição).

3) Alves, C., Ribeiro, C., Farinha, J. & Alves, R. (2019). Cálculo Financeiro Aplicado. Coimbra: Almedina.

4) Nicolau, I. & Rodrigues, J. A. (2010). Elementos de Cálculo Financeiro. Áreas Editora.

5) Laureano, R. & Santos, L. L. (2006). Fundamentos e Aplicações do Cálculo Financeiro. Lisboa: Edições Sílabo.

6) Quelhas, A. P. (2019). Mathematics of Finance. Almedina (em versão e-book).

Anexo II - Estatística Aplicada às Finanças

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Estatística Aplicada às Finanças

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Statistics Applied to Finance

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

MQSIG

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 30 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Alexandre Miguel Fernandes Gomes da Silva - 30 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Ser capaz de desenvolver técnicas que auxiliem a análise e a compreensão dos dados e fornecer conhecimentos de inferência estatística. Exemplos reais aplicados às finanças.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Be able to develop techniques that are necessary to support a conceptual understanding of data; and to provide knowledge of the role of probability in inference. Real world problems are used with financial applications.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1. Estatística descritiva.
Medidas de tendência central e de dispersão*
- 2. Probabilidade*
- 3. Distribuição de Probabilidade*
 - 3.1. Distribuições discretas*
 - 3.2. Distribuições contínuas*
- 4. Amostragem*
- 5. Estimação Intervalar
Determinação e interpretação de un intervalo de confiança.*
- 6. Testes de hipóteses – paramétricas
Hipóteses, valor-p*
- 7. Regressão Linear*

9.4.5. Syllabus:

- 1. Descriptive Statistics
Measures of central tendency and dispersion.*
- 2. Principles of Probability*
- 3. Probability distribution of Random Variables*
 - 3.1 Discrete distributions (uniform, Bernoulli, binomial and Poisson)*
 - 3.2 Continuous distributions (uniform, exponential and normal)*
- 4. Sampling Distributions*
- 5. Confidence Intervals Estimation
Find and interpret a confidence interval for a population
Determine the sample size required for a specified confidence level.*
- 6. Hypothesis Testing - Parametric
Concept of hypothesis testing: level of significance and probability error, one and two tailed test.
Obtain the P-value*
- 7. Linear Regression*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Esta Unidade Curricular envolve a recolha e análise de dados para obter informação e conhecimento das necessidades planificar futuras operações. Assim, usando técnicas de amostragem, ancoradas na estatística e mais especificamente no desenho experimental, obtêm-se as estimativas pretendidas. Julgamos que esta estrutura motiva os alunos para uma profissão fortemente dependente da incerteza.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

This unit involves the collection and analysis of data to obtain information and knowledge to plan future operations. Therefore, using sampling techniques, grounded in statistics and more specifically in experimental design, are

obtained the estimates required. We believe that this structure motivates students for a profession heavily dependent on uncertainty.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

*O período lectivo está estruturado em aulas dedicadas à apresentação dos conceitos teóricos, a apresentação de exemplos práticos e aulas dedicadas ao uso de software. As aulas serão intercaladas numa sequência que otimiza a aquisição de competências.
Avaliação distribuída com testes durante as aulas cujo somatório é 20 valores ou, em alternativa, exame final para 20 valores. Não há avaliação mista.*

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

*The academic year is structured in classes dedicated to the presentation of theoretical concepts, the presentation of practical examples and lessons devoted to the use of software. The classes will be merged in a sequence that optimizes skills acquisition.
Class tests during the semester with total sum of 20, or in alternative, final exam for 20. It is not available a mix evaluation.*

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A unidade curricular tem uma componente prática individual e de grupo muito forte o que a nosso ver reforça a aquisição de competências preparando o aluno para o desenvolvimento de capacidades profissionais.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The course has a strong individual and group practice component which in our view reinforces the skills acquisition preparing students to develop professional abilities.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

*Curto, J.D. (2016). Estatística: muitas aplicações em Excel e poucas fórmulas. Edição do Autor.
Murteira, B., Ribeiro, C.S., Silva, J.A., Pimenta, C., Pimenta, F. (2015). Introdução à Estatística, 3.º Edição. Escolar Editora.
Newbold, P., Carlson, W., Thorne, B. (2012). Statistics for Business and Economics, 8th Edition. Pearson.
Paulino, C., Branco, J. (2005). Exercícios de Probabilidades e Estatística. Escolar Editora.
Pedrosa, A.C., Gama, S.M. (2004). Introdução computacional à Probabilidade e Estatística. Porto Editora.
Webster, A. (2006). Estatística Aplicada à Administração e Economia. McGraw-Hill.*

Anexo II - Finanças da Empresa

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Finanças da Empresa

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Corporate Finance

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 60 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria Elisabete Duarte Neves 60 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

O objetivo desta unidade curricular é possibilitar ao aluno a capacidade para aprofundarem conhecimentos teóricos atuais e aplicarem técnicas de finanças empresariais a situações do mundo real. Os alunos ficarão aptos a tomar decisões de financiamento, de investimento e de gestão de topo

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The main objective of this unit is to provide the student with the ability to deepen current theoretical knowledge and apply business finance techniques to real-world situations. Students will be able to make financing, investment and top management decisions

9.4.5. Conteúdos programáticos:

*Introdução Finanças Empresariais
Papel do gestor financeiro
Rendibilidade e Tesouraria Documentos fundamentais – Balanço, Demonstração Resultados
Rendibilidade do investimento
Fundo de Maneio e Necessidades em Fundo de Maneio Principais Rácios Equilíbrio Financeiro
Estrutura de capital
Determinação custo do capital: CAPM e custo do capital: Levered e unlevered beta
A escolha dos tipos de financiamento
Benefícios e custo da dívida
A noção de custo de oportunidade do capital investido
Teorema de Modigliani e Miller
Interação entre Decisões de Investimento e Financiamento
A importância dos custos de agência e de falência
Elaboração dos Documentos Financeiros Previsionais
Análise do Risco: Risco económico vs Risco financeiro
Scoring e rating Credit: scoring-insolvency risk models
Estratégia Empresarial, reestruturação de capital e criação de valor
Corporate governance e corporate control*

9.4.5. Syllabus:

*Introduction to Corporate Finance
Role of the financial manager
Profitability and Treasury Key Documents - Balance Sheet, Income Statement
Return on investment
Working Capital and Working Capital Needs Main Ratios Financial Equilibrium
Capital structure
Determination of cost of capital: CAPM and cost of capital: Levered and unlevered beta
The choice of types of financing
Benefits and cost of debt
The notion of opportunity cost of invested capital
Modigliani and Miller theorem
Interaction between Investment and Financing Decisions
The importance of agency and bankruptcy costs
Preparation of Forecast Financial Documents
Risk Analysis: Economic risk vs Financial risk
Scoring and Credit rating: scoring-insolvency risk models
Business Strategy, capital restructuring and value creation
Corporate governance and corporate control*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos programáticos estão em conformidade com os objetivos definidos de aprendizagem. Os tópicos apresentados irão promover uma compreensão profunda e uma capacidade elevada para o aluno resolver problemas abrangentes em várias áreas das finanças empresariais. Os alunos devem aprender a analisar as questões relacionadas com a estrutura de capital das empresas assim como as necessidades da política financeira mais adequada, atendendo ao efeito risco, bem como outros temas na área das finanças empresariais. Esta unidade curricular irá fortalecer a compreensão teórica dos assuntos e melhorar o desenvolvimento das capacidades de pensamento crítico na resolução de casos práticos reais.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus contents are in accordance with the defined learning objectives. The topics presented will promote a deep understanding and a high capacity for the student to solve comprehensive problems in various areas of corporate finance. Students must learn to analyze issues related to the capital structure of companies as well as the needs of the most appropriate financial policy, taking into account the risk effect, as well as other topics in the area of corporate finance. This curricular unit will strengthen the theoretical understanding of the subjects and improve the development of critical thinking skills in solving real practical cases.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Os métodos de ensino e aprendizagem são de proximidade com os estudantes, com exposição oral das matérias teóricas e de seguida com a exemplificação prática com recurso a inúmeros casos práticos que são elaborados em conjunto, professor vs alunos. Examinar uma série de estudos de caso de negócios reais retirados de diversos sectores que apresentam uma variedade de decisões financeiras. A experiência de aprendizagem é baseada na discussão em sala de aula, trabalhos em grupo, estudos de caso e palestras, onde o aluno deverá aprender a aplicar técnicas de finanças empresariais para situações financeiras complexas.

A avaliação aos alunos será contínua com 2 componentes principais:

Trabalho de Grupo: 40%

Prova Escrita: 60%

Os alunos podem ainda optar pela realização de um exame final (100% da nota final) incidindo sobre todos os tópicos do programa.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The teaching and learning methods are close to the students, with an oral exposition of the theoretical subjects and then with practical examples using numerous practical cases that are elaborated together, teacher vs students. Examine a series of real business case studies drawn from diverse sectors that present a variety of financial decisions. The learning experience is based on classroom discussion, group work, case studies and lectures, where the student must learn to apply business finance techniques to complex financial situations.

The assessment to students will be continuous with 2 main components:

Group work: 40%

Written Test: 60%

Students can also choose to take a final exam (100% of the final grade) covering all topics of the program.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia de ensino é adequada e de proximidade, permitindo ao aluno a aplicação prática dos conhecimentos, ficando habilitados a saber-fazer. De facto, pelas metodologias expostas, considera-se que existe uma perfeita adequação destas com os objetivos da Unidade curricular, fundamentalmente quando se discutem casos reais e realizam trabalhos de grupo com discussão oral no campo dos negócios. A metodologia adotada permite, desta maneira, desenvolver uma compreensão estratégica das principais decisões financeiras enfrentadas pelas organizações enquadradas com os desafios e técnicas existentes.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The teaching methodology is adequate and proximity, allowing the student to apply the knowledge in practice, becoming qualified to know-how. In fact, due to the exposed methodologies, it is considered that there is a perfect fit of these with the objectives of the curricular unit, mainly when discussing real cases and carrying out group work with oral discussion in the field of business. The adopted methodology allows, in this way, to develop a strategic understanding of the main financial decisions faced by organizations framed with the challenges and existing techniques.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

- Bastos, C. (2018). Finanças Empresariais-Teoria e Prática, Edições Sílabo.

- Fernandes, C., Peguinho, C., Vieira, E., Neiva, J. (2019). Análise Financeira-teoria e Prática. 5ª edição, Edições Sílabo.

- Ferreira, M., Mota, A., Nunes, J. P., Clementina, B., Inácio, P., & Oliveira, L. (2020), Finanças da Empresa – Teoria e Prática, 6ª edição, Edições Sílabo.

- Neves, J.C. (2011). Análise e relato Financeiro, Texto Editores.

- Watson, D., & Head, A. (2019). Corporate Finance-Principles and Practice, eighth edition, Pearson.

Anexo II - Gestão de Instituições Financeiras

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Gestão de Instituições Financeiras

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Financial Institutions Management

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Mário Sacramento Santos 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Pretende-se explicar os fundamentos da gestão de Instituições Financeiras, que os alunos compreendam o sistema financeiro e os principais problemas que actualmente se colocam à gestão das Instituições financeiras. Estes problemas são abordados através do estudo de casos que avaliam o desempenho das instituições financeiras do ponto de vista dos credores, investidores e reguladores. Tópicos como os princípios da gestão de activos e passivos, planeamento estratégico, definição de preços, gestão de riscos e respostas a um ambiente de supervisão prudencial em acelerada mudança deverão ser apreendidos a um nível introdutório. Os alunos deverão: (i) reconhecer práticas bancárias saudáveis; (ii) compreender os riscos envolvidos na gestão de uma Instituições Financeira e como poderão ser geridos; (iii) apreciar a natureza e gestão do capital e liquidez dos bancos; (iv) explicar curvas de rendimento e gestão do risco de taxa de juro; (v) avaliar os riscos de taxa de câmbio.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

It is intended to explain the fundamentals of the management of Financial Institutions, that students understand the financial system and the main problems that currently arise to the management of Financial Institutions. These problems are addressed through the study of cases that assess the performance of financial institutions from the point of view of creditors, investors and regulators. Topics such as the principles of asset and liability management, strategic planning, pricing, risk management and responses to a rapidly changing prudential supervisory environment should be learned at an introductory level. Students must: (i) recognize healthy banking practices; (ii) understand the risks involved in the management of a Financial Institution and how they can be managed; (iii) to appreciate the nature and management of banks' capital and liquidity; (iv) explain yield curves and interest rate risk management; (v) assess exchange rate risks.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1- Introdução ao estudo do sistema financeiro e o que torna especiais estas instituições*
- 2. Riscos na banca.*
- 3. Análise financeira de bancos e avaliação de desempenho.*
- 4. Custo das origens de fundos dos bancos e definição do preço dos empréstimos.*
- 5. Adequação de capital e gestão dos fundos próprios.*
- 6. Gestão de activos e passivos e riscos específicos de taxa de juro e de liquidez.*
- 7. Risco de mercados de taxa de câmbio.*

9.4.5. Syllabus:

- 1- Introduction to the study of the financial system and what makes these institutions special*
- 2. Banking risks.*
- 3. Financial analysis of banks and performance evaluation.*
- 4. Cost of bank funds origination and pricing of loans.*
- 5. Capital adequacy and management of own funds.*
- 6. Management of assets and liabilities and specific interest rate and liquidity risks.*
- 7. Exchange rate market risk.*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Na unidade curricular de Introdução à Gestão de Instituições Financeira pretende-se transmitir ao aluno um conjunto de conceitos, modelos e instrumentos de tomada de decisão no contexto das organizações empresariais de natureza financeira, nomeadamente nos bancos. O programa apresenta estes conceitos, modelos e instrumentos de forma predominantemente prática, com recurso frequente a estudos de caso e exercícios, levando assim a uma melhor compreensão pelos alunos do seu contexto específico, desafios tradicionais que se colocam e possíveis soluções.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

In the course of Introduction to Financial Institutions Management it is intended to transmit to the student a set of concepts, models and decision-making instruments in the context of business organizations of a financial nature, namely in banks. The program presents these concepts, models and instruments in a predominantly practical way, with frequent recourse to case studies and exercises, thus leading to a better understanding by students of their specific context, traditional challenges that arise and possible solutions.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

A metodologia de ensino desenrola-se por três vias: (1) discussões sobre temas específicos apresentados pelo docente sublinham os conceitos fundamentais e técnicas necessárias para a análise; (2) apresentações e discussão de estudos de caso por parte dos alunos desenvolvem o seu pensamento crítico; (3) a elaboração de um projecto final de grupo aplica os conceitos da unidade curricular a problemas actuais de empresas financeiras. A classificação será:

- 1. Participação nas aulas e na discussão dos estudos de casos: 20%*
- 2. Trabalho de grupo: 30% (Apresentação: 10%; Trabalho escrito: 20%)*
- 3. Exame: 50%*

A classificação da participação nas aulas será baseada nas contribuições para as discussões em aula, no esforço dos alunos na apresentação do seu trabalho e na análise dos estudos de casos. O trabalho de grupo será classificado em termos da integridade e fiabilidade dos dados recolhidos, na qualidade da análise e na clareza e capacidade de persuasão da apresentação escrita e oral.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The teaching methodology takes place in three ways: (1) discussions on specific topics presented by the teacher underline the fundamental concepts and techniques necessary for the analysis; (2) presentations and discussion of case studies by students develop their critical thinking; (3) the elaboration of a final group project applies the concepts of the curricular unit to current problems of financial companies. The classification will be:

- 1. Participation in classes and in the discussion of case studies: 20%*
- 2. Group work: 30% (Presentation: 10%; Written work: 20%)*
- 3. Exam: 50%*

Classification of class participation will be based on contributions to class discussions, students' efforts to present their work and the analysis of case studies. The group work will be classified in terms of the integrity and reliability of the data collected, the quality of the analysis and the clarity and persuasiveness of the written and oral presentation.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Atenta a elevada aplicabilidade prática desta unidade curricular, os conteúdos programáticos serão sempre objecto de estudos de caso reais, tendo os alunos que demonstrar a sua capacidade de aplicação dos conceitos apresentados ao longo do curso através da participação activa nas aulas e do trabalho de projecto. O método de ensino, baseado na apresentação e revisão de princípios fundamentais e sua posterior aplicação em casos concretos é assim coerente com as características práticas da unidade curricular.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

In view of the high practical applicability of this curricular unit, the syllabus will always be the subject of real case studies, with students demonstrating their ability to apply the concepts presented throughout the course through active participation in classes and project work. The teaching method, based on the presentation and review of fundamental principles and its subsequent application in specific cases, is thus consistent with the practical characteristics of the course.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

CAIADO, A. C. e CAIADO, J. (2018), Gestão de Instituições Financeira, 3ª Edição, Edições Sílabo.
DERMINE, J. (2009), Bank Valuation & Value-Based Management, McGraw-Hill.
GUP, B. E. e KOLARI, J. W. (2005), Commercial Banking: The Management of Risk, 3rd Edition, John Wiley & Sons.
HEFFERNAN, S. (2007), Modern Banking, John Wiley & Sons.
SAUNDERS, A. e CORNETT, M. M. (2008), Financial Institutions Management: A Risk Management Approach, 6th Edition, McGraw-Hill.

Anexo II - Direito das Empresas

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Direito das Empresas

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Company Law

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

DCS

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

João Cunha Vaz - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Atenta a importância transversal da atividade empresarial na vida jurídica, a UC tem por objectivo principal dotar os alunos de ferramentas essenciais à plena compreensão deste ramo do Direito, habilitando-os para o exercício de profissões jurídicas neste âmbito. Para tanto, assumem-se como objetivos centrais: enquadramento dogmático de base do Direito Empresarial, perspectiva histórica da evolução da disciplina e perspectiva transnacional que releve a crescente importância do direito empresarial europeu; compreensão cabal dos conceitos e regimes fundamentais do Direito Empresarial; enfoque e aprofundamento na organização do comerciante e nas principais relações jurídicas e direitos que incidem sobre o estabelecimento comercial; estudo da atribuição da qualidade de comerciante; por fim uma breve análise sobre os vários tipos de sociedades comerciais, bem como sobre a lei da defesa da concorrência e o fenómeno das Fusões & Aquisições.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Aware of the transversal importance of business activity in legal life, the main objective of UC is to provide students with essential tools to fully understand this branch of law, enabling them to practice legal professions in this area. To this end, the main objectives are as follows: a basic dogmatic framework for business law, a historical perspective on the evolution of discipline and a transnational perspective that highlights the growing importance of European business law; thorough understanding of the fundamental concepts and regimes of Business Law; focus and deepening in the organization of the trader and in the main legal relationships and rights that affect the commercial establishment; study of the attribution of the quality of merchant; finally, a brief analysis on the various types of commercial companies, as well as on the law on the defense of competition and the phenomenon of Mergers & Acquisitions.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

INTRODUÇÃO: 1. Noção. 2. Delimitação do objecto e âmbito. I. ATOS DE COMÉRCIO: 1. Atos de comércio objetivos e subjetivos. 2. O artº 2º do C. Comercial. II. DOS COMERCIANTES: 1. Os comerciantes em nome individual. 2. O artº 13º/1 do C. Comercial. 3. Incompatibilidades e impedimentos; Requisitos de acesso à qualidade de comerciante. 4. Obrigações especiais dos comerciantes. 5. Responsabilidade dos bens dos cônjuges por dívidas comerciais. III. DAS EMPRESAS: 1. O EC e seus elementos: corpóreos; incorpóreos. 2. Direitos e relações jurídicas sobre o EC: O regime do Trespasse. A Cessão de exploração. IV. SOCIEDADES COMERCIAIS. V. DEFESA DA CONCORRÊNCIA. 1. Lei 19/2012. 2. Fusões & Aquisições.

9.4.5. Syllabus:

INTRODUCTION: 1. Notion. 2. Delimitation of the object and scope. I. ACTS OF TRADE: 1. Objective and subjective acts of commerce. 2. Article 2 of the C. Comercial. II. TRADERS: 1. Individual traders. 2. Article 13/1 of C. Comercial. 3. Incompatibilities and impediments; Merchant quality access requirements. 4. Special obligations of merchants. 5. Liability of spouses' assets for commercial debts. III. COMPANIES: 1. The EC and its elements: corporeal; incorporeal.

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos programáticos propostos pretendem tratar globalmente os principais temas e regimes do Direito Empresarial. A Introdução oferece um enquadramento preliminar da disciplina. O Capítulo I trata dos vários tipos de atos comerciais para assim delimitar o âmbito de aplicação do direito comercial face ao direito civil. O Capítulo II promove o contacto com a organização do comerciante, designadamente com a figura do estabelecimento comercial. O Capítulo III permite introduzir a temática da qualificação dos comerciantes face ao regime em vigor e a sua distinção perante outras profissões. O Capítulo IV faz uma breve análise dos vários tipos de sociedades comerciais previstos pelo nosso legislador. Por fim, no Capítulo V, trata dos mais importantes comportamentos restritivos da concorrência por parte dos operadores no mercado e do seu enquadramento legal nos termos da Lei da defesa da concorrência com especial foco no fenómeno das fusões & aquisições.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The proposed syllabus intends to deal globally with the main themes and regimes of Business Law. The Introduction provides a preliminary framework for the discipline. Chapter I deals with the various types of commercial acts in order to delimit the scope of application of commercial law compared to civil law. Chapter II promotes contact with the trader's organization, namely with the figure of the commercial establishment. Chapter III introduces the theme of qualification of traders in relation to the regime in force and its distinction from other professions. Chapter IV provides a brief analysis of the various types of commercial companies envisaged by our legislator. Finally, in Chapter V, it deals with the most important restrictive behavior of competition on the part of operators in the market and their legal framework under the terms of the Law on the defense of competition with a special focus on the phenomenon of mergers & acquisitions.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Metodologia teórico-prática: exposição teórica inicial (legal/doutrinária/jurisprudencial) de cada tema; enquadramento prático complementar, com participação ativa dos alunos (exposição de casos jurisprudenciais/hipóteses práticas, para consolidação dos conhecimentos teóricos leccionados). A avaliação é final, o que pressupõe a realização de um exame no final do semestre, com obtenção de classificação não inferior a 9,5 valores (100% da nota final). Não haverá lugar a provas orais.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Theoretical-practical methodology: initial theoretical presentation (legal / doctrinal / jurisprudential) of each theme; complementary practical framework, with active participation of students (exposition of jurisprudential cases / practical hypotheses, to consolidate the theoretical knowledge taught). The evaluation is final, which implies the realization of an exam at the end of the semester, with a classification of not less than 9.5 values (100% of the final grade). There will be no oral exam.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

O proposto método de integração de aulas teórico-práticas revela-se particularmente adequado para promover os objectivos da UC de, a um tempo, permitir uma compreensão cabal da dogmática empresarial de base e, a outro, dotar os alunos das capacidades necessárias para o exercício de profissões jurídicas nesta área do Direito. Nos capítulos introdutórios, sem prejuízo do diálogo permanente com os alunos, será privilegiada uma abordagem teórica, assente em exposições pelo docente, dessa forma possibilitando um primeiro enquadramento das matérias e regimes fundamentais do Direito empresarial, e visando problematizar e deixar pistas de reflexão e de leitura. De seguida, a alternância teórico-prática, promovendo a interação dos alunos – através da resolução de hipóteses práticas, análise de decisões judiciais –, permitirá a consolidação das matérias leccionadas, a capacidade de apreensão dos principais problemas jurídicos, e o domínio da resolução de questões práticas e das divergências doutrinárias. Para este efeito, as aulas deverão ser antecipadamente preparadas pelos alunos, sendo estimulado o aprofundamento escrito de temas específicos, para eventual apresentação nas aulas. Esta dupla valência (teórico-prática) é a mais adequada para a modalidade de avaliação final.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The proposed method of integrating theoretical and practical classes proves to be particularly suitable for promoting the objectives of the UC, while, at the same time, allowing a thorough understanding of basic business dogmatics and, at the same time, providing students with the necessary skills for the exercise of legal professions in this area of law. In the introductory chapters, without prejudice to the permanent dialogue with students, a theoretical approach, based on lectures by the teacher, will be privileged, thus enabling a first framing of the fundamental subjects and regimes of business law, and aiming to problematize and leave clues for reflection and reflection. reading. Then, the theoretical-practical alternation, promoting the students' interaction - through the resolution of practical hypotheses, analysis of judicial decisions -, will allow the consolidation of the taught subjects, the capacity of apprehension of the main legal problems, and the domain of the resolution of problems. practical issues and doctrinal differences. For this purpose, the classes must be prepared in advance by the students, being encouraged the in-depth study of specific topics, for eventual presentation in the classes. This double valency (theoretical-practical) is the most suitable for the final evaluation modality.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Obrigatória: CORREIRA, MIGUEL PULPO, Direito Comercial – Direito da Empresa, 13ª Ed., 2016, Ediforum. ABREU, JOSÉ COUTINHO DE, Curso de Direito comercial, Vol I, 10ª ed., Almedina., Coimbra, 2016; Opcional: CORDEIRO, ANTÓNIO MENEZES, Direito comercial, 3ª ed., Almedina, Coimbra, 2012; VASCONCELOS, PEDRO PAIS, Direito comercial, Almedina, Coimbra, 2011. VILAÇA, J. L. CRUZ, Lições de Direito da Concorrência, Almedina, Coimbra, 2010.
Legislação a consultar: Código Comercial, Código Civil, Código Sociedades Comerciais e Lei n.º 19/2012, de 8 de Maio.

Anexo II - Estratégia de Negócios

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Estratégia de Negócios

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Business Strategy

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 37,5 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

João Paulo de Moura Martins Coelho Marques 37,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

- *Apresentar a problemática da gestão estratégica no contexto atual de globalização e competitividade.*
- *Perceber e dominar os conceitos e a lógica do planeamento e pensamento estratégicos.*
- *Apresentar as técnicas de base que permitem efetuar o diagnóstico do posicionamento atual da empresa.*
- *Caracterizar e distinguir os diferentes tipos de estratégias à escolha da empresa.*
- *Realçar a importância da implementação da estratégia de uma empresa.*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

- *Present the issue of strategic management in the current context of globalization and competitiveness.*
- *Understand and master the concepts and logic of strategic planning and thinking.*
- *Present the basic techniques that make it possible to diagnose the current position of the company.*
- *Characterize and distinguish the different types of strategies chosen by the company.*
- *Emphasize the importance of implementing a company's strategy.*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1. Introdução à estratégia empresarial: conceitos e evolução*
- 2. A análise estratégica e posicionamento: ferramentas e metodologias*
- 3. A escolha da estratégia: opções e métodos alternativos*
- 4. A implementação da estratégia*

9.4.5. Syllabus:

1. *Introduction to business strategy: concepts and evolution*
2. *Strategic analysis and positioning: tools and methodologies*
3. *Choosing the strategy: alternative options and methods*
4. *The implementation of the strategy*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

O tópico 1- introdução à gestão estratégica visa apresentar a importância vital da estratégia para o sucesso dos negócios, clarificando conceitos e lógicas diferentes subjacentes ao pensamento e planeamento estratégicos. O tópico 2- análise estratégica, visa apresentar diversas ferramentas e metodologias de diagnóstico estratégico com o objectivo de identificar fontes de vantagem competitiva, oportunidades e ameaças do contexto, e pontos fortes e fracos da organização. O tópico 3- a escolha da estratégia, pretende apresentar e caracterizar as bases da estratégia, as alternativas possíveis e métodos a seguir no cenário dos negócios, sem esquecer a importância da inovação e do empreendedorismo. Por fim, o tópico 4- implementação da estratégia, visa discutir algumas ferramentas de implementação e avaliação da estratégia, nomeadamente a ferramenta Balanced Scorecard, assim como alguns determinantes do sucesso.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The topic 1- introduction to strategic management aims to present the vital importance of strategy for business success, clarifying different concepts and logics underlying strategic thinking and planning. The topic 2- strategic analysis, aims to present several tools and methodologies of strategic diagnosis in order to identify sources of competitive advantage, opportunities and threats in the context, and strengths and weaknesses of the organization. Topic 3- the choice of strategy, intends to present and characterize the bases of the strategy, possible alternatives and methods to be followed in the business scenario, without forgetting the importance of innovation and entrepreneurship. Finally, topic 4- strategy implementation, aims to discuss some tools for implementing and evaluating the strategy, namely the Balanced Scorecard tool, as well as some determinants of success.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

A disciplina funcionará com aulas teórico-práticas, onde se procurará apresentar os temas e ilustrar os conteúdos através do debate de casos concretos. Os alunos serão convidados a preparar previamente as aulas, através da leitura atenta da bibliografia assinalada para cada Capítulo do programa. Considera-se indispensável este trabalho prévio, no sentido de despertar o aluno para os conteúdos a expor, facilitar a sua aprendizagem e melhorar o rendimento final. A avaliação é feita de duas formas alternativas à escolha do aluno:

1. *Apenas Exame final obrigatório nos termos e condições em vigor no Instituto;*
2. *Exame final obrigatório nos termos e condições em vigor no Instituto, e realização de 2 trabalhos: Trabalho de grupo, que constará da realização e apresentação escrita e oral de um case study. Trabalho individual, que constará da realização e apresentação escrita e oral de um resumo de um artigo científico.*

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The discipline will work with theoretical-practical classes, where it will try to present the themes and illustrate the contents through the debate of concrete cases. Students will be invited to prepare classes in advance, by carefully reading the bibliography indicated for each Chapter of the program. This previous work is considered indispensable, in order to awaken the student to the contents to be exposed, to facilitate their learning and to improve the final performance.

The evaluation is done in two alternative ways to the student's choice:

1. *Only mandatory final exam under the terms and conditions in force at the Institute;*
2. *Mandatory final exam under the terms and conditions in force at the Institute, and 2 assignments: Group work, which will consist of a written and oral presentation and presentation of a case study. Individual work, which will consist of the realization and written and oral presentation of a summary of a scientific article.*

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia de aprendizagem baseada na discussão de casos práticos em aula, orienta os alunos para o estudo de realidades empresariais concretas, aplicando conceitos, modelos e processos estudados. Por outro lado, o trabalho individual de resumo de artigo científico procura despertar nos alunos o gosto pelo tratamento de questões científicas relacionadas com os conteúdos programáticos. Os alunos são neste âmbito estimulados fortemente, onde a componente de trabalhos tem um peso de 60% na nota final.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The learning methodology based on the discussion of practical cases in class, guides students to the study of concrete business realities, applying concepts, models and processes studied. On the other hand, the individual work of abstracting a scientific article seeks to awaken in students a taste for the treatment of scientific issues related to the syllabus. Students are strongly encouraged in this area, where the work component has a weight of 60% in the final grade.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Teixeira, S. (2020), *Gestão Estratégica, Escolar Editora, 2ªEd.*
Barney, J. B. e Hesterly, I. W. (2008) “*Administração Estratégica e Vantagem Competitiva*”, Pearson Education, Inc.
Serra, F., Ferreira, M.P., Torres, M.C. e Torres, A.P. (2010), *Gestão Estratégica: Conceitos e Prática, Lidel.*
Jonhson, G., Scholes, K. e Whittington, R. (2005) *Explorando a Estratégia Corporativa – Texto e Casos, Bookman 7ª Ed. (*)*
Vasconcellos e Sá, J. A. (1997) *Os Senhores da Guerra. Bertrand, Lisboa.*
Marques, M. P. (1996) *O Jogo estratégico na Gestão, Difel, Lisboa.*

Anexo II - Gestão e Avaliação de Portfolios

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Gestão e Avaliação de Portfolios

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Portfolio Management and Valuation

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 60 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria Elisabete Duarte Neves - 60 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Familiarizar o aluno com os aspetos práticos associados à definição de objetivos de investimento para vários perfis de risco e as respetivas estratégias conducentes à obtenção de tais objetivos. Apresentar as principais metodologias de avaliação de desempenho de uma carteira de títulos e do respetivo gestor. Concluída a disciplina o aluno deverá ser capaz de: - Compreender os aspetos práticos essenciais para a gestão de uma carteira de títulos; - Avaliar o desempenho de uma carteira de títulos e do seu respetivo gestor

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The main objective of this unit is to provide students with a set of practical aspects associated with investment concept for various risk profiles and their strategies conducive to achieving those objectives. Specifically, it is intended that the student is able to use the main methodologies for evaluating the performance of a portfolio of securities and their managing. After successfully completing this course, the student should be able to: - Understand practical aspects essential for the management of a portfolio; - Evaluate the performance of a portfolio

9.4.5. Conteúdos programáticos:

INTRODUÇÃO

Rendibilidade, risco e diversificação: definição, medidas e regressão

GESTÃO DE CARTEIRAS

Constituição de carteiras. Mix de ativos: Asset Allocation, diversificação de portfolio e benchmark adequado.

Gestão passiva e ativa de carteiras (style management)

Seleção de ações (upside e downside) e tendências de movimentação no mercado (market timing) Tracking Portfolio e exploração de anomalias
Modelos multifactor: factor betas in a multifactor model
AVALIAÇÃO DE PERFORMANCE DE CARTEIRAS
Time-weighted e money-weighted
Medidas de Sharpe, Treynor e Jensen
Ajustamento do risco das carteiras Benchmarks
Apresentação de padrões de desempenho

9.4.5. Syllabus:

INTRODUCTION

Profitability, risk and diversification:

PORTFOLIO MANAGEMENT

Constitution of portfolios Asset Mix: Classes of assets (expected return, variability and correlation)

Asset Allocation, portfolio diversification and appropriate benchmark

Passive management and active portfolio (management style)

Selection of operations (upside and downside) and trends moving the market (market timing) Portfolio Tracking and exploiting anomalies

Multifactor models: factor betas

PORTFOLIO PERFORMANCE EVALUATION

Calculation of the profitability of portfolios: Internal rate of return (IRR)

Performance Indicators

Time-weighted and money-weighted

Hybrid Methods Measures of Sharpe, Treynor and Jensen

Risk adjustment of portfolios Benchmarks

Presentation of performance standards

Diagnostic performance and attribution

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos programáticos estão em conformidade com os objetivos definidos de aprendizagem. Os tópicos que constituem o programa foram selecionados de modo a proporcionarem conhecimentos profundos sobre a gestão de carteiras e a avaliação da performance não apenas para essas carteiras, mas também dos gestores das mesmas. Os alunos são incentivados a colocarem-se como gestores (ativos ou passivos) e a fazerem o seu asset allocation de forma a poderem avaliar o desempenho da sua própria carteira. Deste modo, os alunos são estimulados a realizar trabalhos com recurso a métodos e técnicas estatísticas que lhes irão permitir a aplicação dos conhecimentos adquiridos no decurso da lecionação de carácter teórico prático, utilizando as medidas de performance mais ajustadas às carteiras de ações diversificadas que com a ajuda do docente tenham previamente selecionado

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus topics have been chosen in order to provide deep insight into portfolio management and performance evaluation not only for these portfolios but also the managers of the same. The case studies will permit students to apply the theoretical foundations that have been discussed. In fact, students are encouraged to place themselves as managers (active or passive) and make your asset allocation so that they can evaluate the performance of your own portfolio. Thus, students are encouraged to undertake work using methods and statistical techniques that will allow them to apply the knowledge acquired during the teaching of theoretical and practical, using performance measures more suited ace that diversified equity portfolios with the help of teachers have preselected.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas serão teórico-práticas. Nas aulas práticas, os estudantes terão oportunidade de realizar casos práticos que o familiarizam com a realidade dos mercados e avaliação da performance do gestor e da carteira. A avaliação de conhecimentos poderá ser efetuada de uma das seguintes maneiras:

- a) distribuída ao longo do trimestre letivo e neste caso ocorrerá da seguinte forma: -Elaboração e Apresentação de um trabalho realizado em grupo (75%): - A escolha do tema dos trabalhos é feita pelo aluno em conjunto com o docente da unidade curricular; - Os Trabalhos são realizados em grupo, com composição e orientação dadas pela professora, sendo a classificação final do trabalho atribuída individualmente. - Exame com algumas matérias lecionadas (25%)*
b) através da realização de um exame final com todas as matérias lecionadas durante o período letivo, obtendo aprovação o estudante com classificação maior ou igual a 10 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The class will be theoretical and practical. In practical classes, students have the opportunity to conduct case studies that familiar with the reality of markets and performance evaluation of the manager and portfolio. The assessment may be done in one of two ways:

- a) distributed over the academic trimester and in this case take place as follows: -Preparation and Presentation of group work (75%): - The theme of the work is done by the student in conjunction with the teaching of the course; - The work is performed in groups, with makeup and guidance given by the teacher, and the final classification of the work assigned individually. - Test with some subjects taught (25%).*
b) by performing a final exam with all subjects taught during the academic year, the student with obtaining approval rating greater than or equal to 10.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia de ensino é adequada e de proximidade, permitindo ao aluno a aplicação prática dos conhecimentos, ficando habilitados a saber-fazer. De facto, pelas metodologias expostas, considera-se que existe uma perfeita adequação destas com os objetivos da Unidade curricular, fundamentalmente quando se discutem casos reais e realizam trabalhos de grupo com discussão oral no campo da avaliação da performance das carteiras. A metodologia adotada permite, desta maneira, desenvolver uma ampla compreensão quer da gestão de carteiras quer da forma como podem ser avaliadas as carteiras e os gestores dessas carteiras.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

By the methodologies exposed, it is considered that there is a perfect fit with the objectives of the curriculum Unit, mainly when discussing real cases and carry out group work with oral communication in the field of business. The methodology allows in this way develop a broad understanding of both the portfolio management or the way the portfolios can be evaluated and the managers of these portfolios. Students developing the written work will be familiar with the need for harmonization of performance measures and the usefulness of standards GIPs

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Bibliografia Principal

- Chandra, P. (2017). *Investment analysis and portfolio management*. McGraw-hill education.
- Dalal, P. (2019). *Clustering and Portfolio management-experiments and analysis*. Lap Lambert academic Publishing
- Neves, E., & Quelhas, P., (2013). *Gestão de carteiras e avaliação de desempenho*, Edições Almedina.
- Rustagi, R. P. (2021). *Investment Management Theory and Practice*. Sultan Chand & Sons.

Bibliografia Complementar

- Antony, A. (2020). *Behavioral finance and portfolio management: Review of theory and literature*. *Journal of Public Affairs*, 20(2), e1996.
- Law, K. K., Li, W. K., & Yu, P. L. (2020). *Evaluation methods for portfolio management*. *Applied Stochastic Models in Business and Industry*, 36(5), 857-876.

Anexo II - Complementos de Finanças Empresariais

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Complementos de Finanças Empresariais

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Business Finance Complements

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 60 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

José Manuel Seabra Benzinho da Silva - 60 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

O objetivo desta unidade curricular é complementar a preparação dos alunos para o processo de tomada de decisões financeiras num contexto empresarial.

Atendendo aos conteúdos programáticos das restantes disciplinas de finanças do curso, serão aqui abordados os seguintes temas complementares: aquisições, fusões e reestruturações e finanças internacionais.

Pretende-se, assim, que os alunos fiquem familiarizados com a utilização de metodologias e técnicas de análise no âmbito destas temáticas específicas.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The goal of the course is to complement the student's preparation for the financial decisions process taking, in a corporate environment.

Given the syllabus of other finance subjects of the course, here the following additional issues will be discussed: mergers & acquisitions and international finance.

It is, therefore, intended that students become familiar with the use of methodologies and analytical techniques within these specific issues.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. Introdução: história e características das F&A.

2. Teorias da atividade de F&A: "boas" e "más" razões para realizar F&A.

3. Evidência empírica da atividade de F&A.

4. Mecanismos de defesa anti-OPA. Métodos de Financiamento. Formas de pagamento.

5. Leveraged Buy-Out (LBO). Teoria e evidência empírica.

6. Introdução às finanças internacionais.

7. A determinação das taxas de câmbio.

8. O sistema financeiro internacional.

9. O mercado de taxas de câmbio.

10. Gestão das exposições de risco de conversão, transação e económica.

11. Financiamento internacional.

9.4.5. Syllabus:

1. Introduction; history and features of M&A.

2. Theories of merger activity: "good" and "bad" reasons to do M&A.

3. Empirical evidence on M&A activity.

4. Takeover defenses. Financing method. Form of payment.

5. Leveraged Buy-Out (LBO). Theory and empirical evidence.

6. Introduction to international finance.

7. The determination of exchange rates.

8. The international financial system.

9. The foreign exchange market.

10. Management of the translation, transaction and economic risk exposures.

11. International financing.

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Na unidade curricular de Complementos de Finanças Empresariais pretende-se transmitir ao aluno um conjunto de conceitos, modelos e instrumentos de tomada de decisão financeira no contexto das temáticas das fusões e aquisições e finanças internacionais.

O programa apresenta estes conceitos, modelos e instrumentos de forma prática, com recurso frequente a estudos de caso e exercícios, levando a uma melhor compreensão destes temas específicos pelos alunos.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The main objectives of the Complements of Corporate Finance course are the understanding by the students of the main tools and instruments pertaining to the mergers & acquisitions and international finance topics, and their use in the analysis of practical problems often presented to financial managers.

The program presents these main instruments and tools with a practical view, where case studies and exercises are presented to the student on a frequent basis, allowing a better understanding of the studied specific themes.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Os conteúdos programáticos são lecionados através de exposições orais dos temas, suportados em documentação previamente preparada e disponibilizada aos alunos e complementadas através da realização e discussão de trabalhos práticos. A avaliação de conhecimentos é realizada através de um teste final, com a ponderação de 75% e de trabalhos de grupo, com a ponderação de 25%, composto por um máximo de três elementos.

Os trabalhos poderão resultar da análise de casos reais, relativos a empresas conhecidas dos elementos do grupo.

A assiduidade e participação nas aulas serão um fator importante na avaliação final dos alunos e na sua diferenciação.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The syllabus themes are taught through oral expositions, supported with documentation and slides previously prepared and given to the students and complemented with the presentation and discussion of practical works. The students evaluation is done through an evaluation test (representing 75% of the result) and a group case study (representing 25% of the result) having each group a maximum of three elements. The group work can be done on real cases analysis, related to students known firms. The students' presence and participation in the teaching sections will be an important factor of their final evaluation and distinction.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Os conteúdos programáticos são lecionados através de exposições orais dos temas, suportados em documentação previamente preparada e disponibilizada aos alunos e complementadas através da realização /discussão de trabalhos práticos.

A avaliação de conhecimentos é realizada através de um teste final, com a ponderação de 75% e de trabalhos de grupo, com a ponderação de 25%, composto por um Máximo de três elementos. Os trabalhos poderão resultar da análise de casos reais, relativos a empresas conhecidas dos elementos do grupo. A assiduidade e participação nas aulas serão fatores importantes na avaliação final dos alunos e na sua diferenciação.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The syllabus themes are taught through oral expositions, supported with documentation and slides previously prepared and given to the students and complemented with the presentation and discussion of practical works.

The students evaluation is done through an evaluation test (representing 75% of the result) and a group case study (representing 25% of the result) having each group a maximum of three elements.

The group work can be done on real cases analysis, related to students known firms. The students' presence and participation in the teaching sections will be an important factor of their final evaluation and distinction.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Ferreira, D., 2002, Fusões, Aquisições e Reestruturações de Empresas – Vol. I, Edições Sílabo.

Shapiro, A. C., 2001, Foundations of Multinational Financial Management, 4th Edition, Wiley, John & Sons, Inc.

Weston, J. Fred, Mark L. Mitchell and J. Harold Mulherin, 2004, Takeovers, Restructuring and Corporate Governance”, 4th edition, Pearson: New Jersey.

Textos disponibilizados pelo docente.

Anexo II - Fiscalidade I

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Fiscalidade I

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Taxation I

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Bruno José Machado de Almeida - 67,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

A unidade curricular tem como objetivo global transmitir aos alunos conhecimentos básicos para poderem desenvolver competências próprias que lhe permitam enquadrar as opções colocadas às empresas no conjunto de normas e decisões de natureza fiscal, condicionadas pela alteração legislativa constante.

Neste contexto de mudança acelerada da legislação fiscal pretende-se combinar a teoria com a resolução de casos práticos, com base na legislação em cada momento em vigor.

Visa-se garantir uma aprendizagem que prepare o aluno com bases sólidas de conhecimento suscetível de lhe permitir dar resposta adequada às problemáticas de gestão fiscal, qualquer que sejam as normas em vigor.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The curricular unit has the overall objective of transmitting basic knowledge to students so that they can develop their own skills that allow them to fit the options placed on companies in the set of rules and decisions of a fiscal nature, conditioned by constant legislative change. In this context of accelerated change in tax legislation, it is intended to combine theory with the resolution of practical cases, based on legislation at each moment in force. The aim is to guarantee learning that prepares the student with solid bases of knowledge capable of allowing him to give an adequate answer to the problems of tax management, whatever the rules in force.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

Introdução: Aspectos Gerais Teoria geral do imposto - breves referências; Estudo do Imposto Classificação dos impostos (espécies de Impostos); Sistemas fiscais – tipologia; O Sistema Fiscal Português; Os benefícios fiscais e a despesa fiscal; Breves referências aos aspetos fundamentais, na lógica da fiscalidade da empresa, ao contencioso tributário e às garantias dos contribuintes.

Impostos sobre o rendimento: IRS - Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares, Benefícios Fiscais

Impostos sobre o património: IMI, Adicional ao IMI, IMT, Imposto do selo e Benefícios Fiscais

9.4.5. Syllabus:

Introduction: General Aspects General tax theory - brief references; Tax Study Tax classification (types of Taxes); Tax systems - typology; The Portuguese Tax System; Tax benefits and tax expense; Brief references to fundamental aspects, in the logic of company taxation, tax litigation and taxpayers' guarantees.

Income taxes: IRS - Personal income tax, Tax Benefits

Property taxes: IMI, Additional to IMI, IMT, Stamp tax and Tax benefits

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os tópicos apresentados irão promover uma compreensão e uma capacidade do aluno resolver problemas abrangentes relacionados com matérias fiscais. Os alunos devem aprender a analisar as questões relacionadas com o IRS e com os impostos sobre o património. Esta unidade curricular irá fortalecer a compreensão teórica dos assuntos e melhorar o desenvolvimento das capacidades de pensamento crítico na resolução de casos práticos reais.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The topics presented will promote a student's understanding and ability to solve comprehensive problems related to tax matters. Students must learn to analyze issues related to the IRS and property taxes. This curricular unit will strengthen the theoretical understanding of the subjects and improve the development of critical thinking skills in solving real practical cases.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

O exame final será efetuado em duas épocas: a primeira com duas chamadas no final do respetivo semestre letivo; a segunda em período a ser fixado pelos órgãos competentes do Instituto.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The final exam will be carried out in two seasons: the first with two calls at the end of the respective academic semester; the second in a period to be fixed by competent bodies of the School.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

O primeiro objectivo da unidade curricular é fornecer os conhecimentos básicos e gerais do sistema fiscal português em sede de tributação do rendimento, consumo e património. Nos conteúdos programáticos temos abordamos o imposto sobre o rendimento das pessoas singulares e os impostos sobre o património.

O segundo objectivo assenta na preparação do aluno para enquadrar correctamente as diferentes questões de natureza fiscal.

Para um melhor acompanhamento da matéria serão resolvidos casos práticos de acordo com a legislação fiscal vigente em Portugal, o que irá permitir, em conjunto com a teoria explicitada, atingir o segundo objectivo proposto.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The first objective of the course is to provide the basic and general knowledge of the Portuguese tax system in terms of taxing income, consumption and assets. In the syllabus we have addressed the tax on the income of individuals and the taxes on wealth.

The second objective is based on the student's preparation to correctly frame the different questions of a fiscal nature. For a better monitoring of the matter, practical cases will be solved according to the tax legislation in force in Portugal, which will allow, together with the explicit theory, to reach the second proposed objective.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Códigos do IRS, do IMT, do IMI, do Imposto Selo

Estatuto dos Benefícios Fiscais

Concordata Santa Fé

LGT e CPPT

Regime Complementar do Procedimento de Inspeção Tributária

Regime Geral das Infrações Tributárias

Brás Carlos, A., Antunes Abreu, I., Ribeiro Durão, J., Emília Pimenta, M., 2019, "Guia dos Impostos em Portugal", Quid Juris

Casalta Nabais, J., 2019, "Direito Fiscal, Almedina

Ricardo Catarino, J., Branco Guimarães, V., 2018, "Lições de Fiscalidade: Princípios Gerais e Fiscalidade Interna", Almedina

Ricardo Catarino, J., Branco Guimarães, V., 2015, "Lições de Fiscalidade – Vol. 2", Almedina

Duarte Morais, R., 2012, "Manual de Procedimento e Processo Tributário", Almedina

Leite Campos, D., Silva Rodrigues, B., Lopes de Sousa, J., 2012, "Lei Geral Tributária – comentada e anotada", Encontro da Escrita

Freitas Pereira, M., 2018, "Fiscalidade", Almedina

Brás Carlos, A., 2016, "Impostos – teoria geral", Almedina

Anexo II - Elaboração e Avaliação de Projetos de Investimento

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Elaboração e Avaliação de Projetos de Investimento

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Preparation and Investment Project Evaluation

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria Elisabete Duarte Neves 67,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

O objetivo desta unidade curricular é possibilitar ao aluno a elaboração e análise de um projeto de investimento; dotar os estudantes do conhecimento teórico e prático das metodologias base para a análise da viabilidade económica e financeira de projetos de investimento em condições de certeza e incerteza. Análise da problemática do financiamento do Investimento. Análise do risco associado a um projeto de investimento. A sustentabilidade dos projetos e os projetos sociais.

As competências a adquirir:

No final do semestre curricular os alunos deverão ser capazes de:

- Usar as competências técnicas e instrumentais necessárias na análise económica e financeira de investimentos.
- Usar as competências técnicas capazes de propor soluções de financiamento de investimentos.
- Analisar e avaliar o nível de risco de um investimento.
- Fundamentar a tomada de decisões de Investimentos Reais nas empresas

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The objective of this unit is to enable the student to prepare and analyze an investment project; provide students with theoretical and practical knowledge of the basic methodologies for the analysis of the economic and financial viability of investment projects under conditions of certainty and uncertainty. Analysis of the problem of investment financing. Analysis of the risk associated with an investment project. The sustainability of projects and social projects.

The skills to be acquired:

At the end of the curricular semester, students should be able to:

- Use the necessary technical and instrumental skills in the economic and financial analysis of investments.
- Use the technical skills capable of proposing investment financing solutions.
- Analyze and evaluate the level of risk of an investment

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I. INTRODUÇÃO

II. CONCEITOS

1. caráter incremental
2. sunk costs
3. custo de oportunidade
4. CAPM e custo do capital: Levered e unlevered beta
5. duração do investimento
6. “valor residual” do PI
7. Aceções de cash-flow

III. CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO E SELEÇÃO

1. O VAL
2. A TIR
3. O IRP
4. O payback
5. Criação de valor

IV. SELEÇÃO DE PROJETOS

1. Racionamento de capital e seleção de projetos. IRP e Programação Linear.
2. Seleção de projetos com diferente duração
3. Momento ótimo de substituição de equipamentos
4. Seleção de equipamentos com diferentes montantes de investimento diferenciadas ao nível operacional.
5. Alteração do risco durante o período de vida do Projeto

V. INTERAÇÃO DAS DECISÕES DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO

1. O Valor Atual Líquido Ajustado (VALA)

VI. TÉCNICAS DE REDUÇÃO DA INCERTEZA

1. Análise de sensibilidade
2. O ponto crítico vendas
3. Os cenários

9.4.5. Syllabus:

I. INTRODUCTION

II. CONCEPTS

1. incremental cash flow
2. sunk costs
3. opportunity cost of capital
4. CAPM and cost of capital: Levered and unlevered beta
5. duration of investment
6. “residual value”
7. Cash flow acceptances

III. EVALUATION AND SELECTION CRITERIA

1. The NPV
2. The IRR
3. The profitability of the project
4. The payback
5. Creating value

IV. PROJECT SELECTION

1. Capital rationing and project selection

2. Selection of projects with different duration
3. Optimum time for equipment replacement
4. Selection of equipment with different investment amounts differentiated at the operational level.
5. Change in risk over the life of the Project

V. INTERACTION OF INVESTMENT AND FINANCING DECISIONS

1. The Adjusted Net Present Value

VI. UNCERTAINTY REDUCTION TECHNIQUES

1. Sensitivity analysis
2. The sales critical point
3. The scenarios

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular
Os conteúdos programáticos estão em conformidade com os objetivos definidos de aprendizagem. O aluno fica capacitado para saber fazer e interpretar um projeto de investimento, em cenários macroeconómicos diferenciados para uma fundamentada tomada de decisões de Investimentos

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus contents are in accordance with the defined learning objectives. The student is able to know how to make and interpret an investment project, in different macroeconomic scenarios for an informed investment decision making.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Os métodos de ensino e aprendizagem são de proximidade com os estudantes, com exposição oral das matérias teóricas e de seguida com a exemplificação prática com recurso a casos práticos que são elaborados em conjunto, professor vs alunos. Os alunos terão ainda oportunidade de elaborar um plano de negócios em grupo, monitorizado pela docente onde são capazes de aplicar todos os conhecimentos adquiridos ao longo o semestre letivo.

Modalidades de avaliação:

- i. *A avaliação através de exame final que incidirá sobre todos os tópicos do programa ficando aprovados os alunos com uma classificação igual ou superior a 10 valores.*
- ii. *Realização de dois momentos de avaliação: um trabalho de grupo, em que será elaborado um plano financeiro acerca de uma nova ideia de negócio e análise de viabilidade dessa start-up, cotado para 40% e uma prova escrita cotada para 60%. Os alunos ficam aprovados com uma classificação média nos dois momentos de avaliação não inferior a 9,5 valores.*

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The teaching and learning methods are close to the students, with an oral presentation of the theoretical subjects and then with practical examples using practical cases that are prepared together, teacher vs students. Students will also have the opportunity to develop a group business plan, monitored by the teacher where they are able to apply all the knowledge acquired throughout the school semester.

Evaluation modalities:

- i. *The evaluation through a final exam that will focus on all the topics of the program, with the approval of students with a classification equal to or higher than 10 values.*
- ii. *Two evaluation moments: a group work, in which a financial plan will be elaborated about a new business idea and feasibility analysis of this start-up, quoted at 40% and a written test quoted at 60%. Students are approved with an average rating in the two moments of evaluation not less than 9.5 values.*

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia de ensino é adequada e de proximidade, permitindo ao aluno a aplicação prática dos conhecimentos, ficando habilitados a saber-fazer.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The teaching methodology is adequate and proximity, allowing the student to apply the knowledge in practice, becoming qualified to know-how.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

- Bastos, C. (2018). Finanças Empresariais-Teoria e Prática, Edições Sílabo.*
- Cebola, A. (2017). Projetos de Investimento de Pequenas e Médias Empresas, Lisboa, 2ª edição, Ed. Sílabo.*
- Couto G, Lopes M, Fábio, S., Pimentel P, Crispim J. (2014). Avaliação de investimentos, 2ª ed./reimp., Áreas Editora.*
- Esperança, J. Paulo, Carlos D. (2014). Empreendedorismo e Planeamento Financeiro-Transformar oportunidades em negócios. 2ª ed./reimp., Ed. Sílabo.*
- Silva, E. (2014). O cálculo do Risco em Projetos de Investimento, Vida económica.*
- Silva, E. (2014). Árvores de Decisão nos Projetos de Investimento, Vida Económica*
- Silva, E, Queirós, M. (2011). Gestão Financeira: Análise de Investimentos, Porto, Vida Económica, 2ª edição.*
- Soares, I. Moreira, J.; Pinho, C. e Couto, J. (2015). Decisões de Investimento, Edição/reimp., 4ª ed, Edições Sílabo.*
- Watson, D., & Head, A. (2019). Corporate Finance-Principles and Practice, eighth edition, Pearson.*

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Avaliação e Negociação de Ações

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Evaluation and Stock Trading

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

160 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

6 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Carlos Ribeiro de Oliveira Barbosa – 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Capacitar os alunos de um conjunto de conhecimentos e competências atinentes às regras de funcionamento dos mercados de ações a contado, utilização de diferentes metodologias de avaliação e técnicas de negociação com base na análise técnica.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

To train students with a set of knowledge and skills related to the rules of operation of the stock market, the use of different valuation methodologies and negotiation techniques based on technical analysis.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1. Conceitos introdutórios*
- 2. Funcionamento do mercado a contado*
- 3. Avaliação de ações através dos modelos de fluxos de caixa descontados*
- 4. Avaliação de ações através do modelo de múltiplos de mercado*
- 5. Introdução à negociação de ações com base na análise técnica*

9.4.5. Syllabus:

- 1. Introductory concepts*
- 2. Functioning of the spot market*
- 3. Stock valuation using discounted cash flow models*
- 4. Stock valuation using the market multiples model*
- 5. Introduction to stock trading based on technical analysis*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os tópicos que constituem o programa foram selecionados de modo a proporcionar aos alunos conhecimentos sólidos sobre as principais regras de funcionamento do mercado de ações a contado e sobre as diferentes metodologias de estimação do valor de uma ação. Através do estudo de casos reais os alunos deverão ficar preparados para aplicar aquelas metodologias a novos casos concretos. O programa inclui ainda um tópico sobre análise técnica de modo a fornecer aos alunos as competências necessárias para a aplicação desta técnica de

negociação.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The topics that make up the program were selected in order to provide students with solid knowledge about the main rules of operation of the short-term stock market and about the different methodologies for estimating the value of a share. Through the study of real cases, students should be prepared to apply those methodologies to new concrete cases. The program also includes a topic on technical analysis in order to provide students with the necessary skills for the application of this negotiation technique.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas serão teórico-práticas. As aulas estão organizadas em duas partes distintas. Na primeira parte, o docente apresenta os fundamentos teóricos de cada um dos tópicos. Na segunda parte, os alunos trabalham em case studies onde as componentes teóricas são aplicadas.

A avaliação de conhecimentos poderá ser efetuada de uma das seguintes maneiras:

a) distribuída ao longo do trimestre letivo e neste caso ocorrerá da seguinte forma:

-Elaboração e Apresentação de um trabalho realizado em grupo, com apresentação e defesa oral (40%):

- Exame com algumas matérias lecionadas (60%).

b) através da realização de um exame final com todas as matérias lecionadas durante o período letivo, obtendo aprovação o estudante com classificação maior ou igual a 10 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Classes will be theoretical-practical. The classes are organized in two distinct parts. In the first part, the teacher presents the theoretical foundations of each of the topics. In the second part, students work on case studies where the theoretical components are applied.

Knowledge assessment can be carried out in one of the following ways:

a) distributed throughout the academic quarter and in this case it will occur as follows:

-Elaboration and Presentation of a group work, with presentation and oral defense (40%):

- Exam with some subjects taught (60%).

b) through the realization of a final exam with all the subjects taught during the academic period, obtaining approval the student with a classification greater than or equal to 10 values.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A abordagem interativa e essencialmente prática dos tópicos do programa, com a discussão de casos reais, realização de trabalhos de grupo e pequenos exercícios pedagógicos individuais, permitirá aos alunos desenvolverem as competências enunciadas nos objetivos de aprendizagem da unidade curricular. Em particular, para o efeito procurar-se-á utilizar equity researchs reais de diferentes casas de investimento, incentivar-se-á a modelização.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The interactive and essentially practical approach to the program's topics, with the discussion of real cases, group work and small individual pedagogical exercises, will allow students to develop the skills set out in the learning objectives of the curricular unit. In particular, for this purpose, it will be sought to use real equity researches from different investment houses, modeling will be encouraged.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Damodaran, A. (2006), Damodaran on Valuation: Security Analysis for Investment and Corporate Finance, 2nd Edition, John Wiley & Sons, New York, NY.

Kirkpatrick II, C. D., and Dahlquist, J. R. (2011), Technical Analysis: The Complete Resource for Financial Market Technicians, 2nd Edition, Pearson Education.

Mckinsey & Company Inc. (2021), Valuation - Measuring and Managing The Value Of Companies, John Wiley & Sons, New York, NY.

Neves, J. C. (2002), Avaliação de Empresas e Negócios, McGraw Hill, Lisboa.

Peixoto, J. P. (2005), Análise Técnica – Tendências e Formações de Preços, Vida Económica.

Penman, S. (2010), Financial Statement Analysis and Security Valuation, 4th Edition, McGraw-Hill.

Rappaport, A. (1997), Creating Shareholder Value: The New Standard for Business Performance, 2nd edition, Free Press, New York, NY.

Anexo II - Auditoria Financeira

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Auditoria Financeira

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Financial Audit

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Maria Georgina da Costa Tamborino Morais - 67,5 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Esta Unidade Curricular tem como objetivo dotar os alunos de conhecimentos que lhe permitam entender o enquadramento da auditoria nas organizações, da sua necessidade, da sua importância para a tomada de decisão dos diversos grupos de interesse. No final do estudo, os alunos devem conhecer o papel do auditor, a indispensabilidade da prova e a metodologia a seguir para planear o trabalho de qualquer tipo de auditoria, nomeadamente a financeira e aplicar os procedimentos de auditoria, utilizar papéis de trabalho e as técnicas de amostragem que levarão à obtenção da prova e emissão do parecer.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

This Curricular Unit aims to provide students with knowledge that allows them to understand the framework of auditing in organizations, their need, their importance for decision-making by different interest groups. At the end of the study, students should know the role of the auditor, the indispensability of the test and the methodology to follow to plan the work of any type of audit, namely the financial one and apply the audit procedures, use working papers and techniques sampling that will lead to obtaining the proof and issuing the opinion.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I – Conceitos, objeto e objetivos de auditoria e auditoria financeira

II – O papel da auditoria nas organizações

2.1. O seu enquadramento na gestão das organizações

2.2. A importância perante os diversos grupos interesse

2.3. A função de auditoria

2.4. O enquadramento nos vários organismos do sector público

III – Modalidades de auditoria.

IV – O auditor financeiro

4.1. Definição e perfil do auditor

4.2. Independência do auditor

4.3. Ética e deontologia profissional

4.4. *Organização profissional dos auditores*
V – *Normas de auditoria financeira*
VI – *Técnicas de amostragem*
VII – *O controlo interno e o risco*
VIII – *O desenvolvimento do trabalho de auditoria - processo e função*
8.1. *A prova em auditoria: conceito, modalidades e utilidade*
8.2. *Os papéis de trabalho: conceito, modalidades e utilidade*
8.3. *Fases do trabalho de auditoria*
8.4. *Períodos de auditoria*
8.5. *O controlo de qualidade de auditoria*
IX – *Relatórios do auditor financeiro*

9.4.5. Syllabus:

I - Concepts, object and objectives of audit and financial audit
II - The role of auditing in organizations
2.1. *Its framework in the management of organizations*
2.2. *The importance before the different interest groups*
2.3. *The audit function*
2.4. *The framework in the various public sector bodies*

III - Audit modalities.

IV - The financial controller

4.1. *Auditor definition and profile*

4.2. *Auditor independence*

4.3. *Professional ethics and deontology*

4.4. *Professional organization of auditors*

V - Financial auditing standards

VI - Sampling techniques

VII - Internal control and risk

VIII - The development of audit work - process and function

8.1. *The audit test: concept, modalities and usefulness*

8.2. *Working papers: concept, modalities and utility*

8.3. *Phases of the audit work*

8.4. *Audit periods*

8.5. *Audit quality control*

IX - Financial auditor's reports

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos programáticos estão desenvolvidos e apresentam uma sequência lógica da aprendizagem até à concretização dos objetivos da unidade curricular. Estão estruturados do modo a demonstrar o enquadramento da auditoria nos modelos de governação de qualquer tipo de entidades. A especificidade da auditoria financeira e a sua importância para os diversos stakeholders é demonstrada ao longo dos capítulos com a aplicação prática.

O ponto VIII e IX são de aplicação prática de todos os anteriores o que pressupõe um conjunto de conhecimentos adquiridos para tal ao longo da Unidade.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus contents are developed and present a logical sequence of learning until the objectives of the course are achieved. They are structured in such a way as to demonstrate the audit framework in the governance models of any type of entities. The specificity of financial auditing and its importance for the different stakeholders is demonstrated throughout the chapters with practical application.

Points VIII and IX are of practical application of all the previous ones, which presupposes a set of knowledge acquired for this purpose throughout the Unit.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Método de ensino expositivo e com resolução de casos e problemas práticos

Metodologia avaliação:

Avaliação distribuída - Realização de duas frequências. São dispensados de exame os alunos que obtiverem mais de 9,5 valores.

A nota mínima de cada frequência é de 7,00 valores (não há arredondamentos).

Avaliação por Exame

São aprovados os alunos que obtiverem mais de 9,5 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Expository teaching method and solving cases and practical problems

Evaluation methodology:

Distributed evaluation - Realization of two tests. Students who obtain more than 9.5 values are exempt from examination.

The minimum grade for each frequency is 7.00 values (there are no rounding).

Assessment by Exam

Students who obtain more than 9.5 values are approved.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.
As metodologias de ensino estão em coerência com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular uma vez que privilegia a relação teoria/prática com a participação ativa dos alunos na resolução e discussão de problemas e casos, bem como trabalho em grupo e uma progressão na aprendizagem. A metodologia de avaliação adotada permite medir as competências adquiridas.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.
The teaching methodologies are coherent with the learning objectives of the curricular unit since it privileges the theory / practice relationship with the active participation of students in solving and discussing problems and cases, as well as group work and a progression in learning. The adopted evaluation methodology allows to measure the acquired competences.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:
*ALMEIDA, Bruno; Manual de Auditoria Financeira. Escolar Editora; 2017.
MORAIS, Georgina e MARTINS Isabel; Auditoria Interna- Função e Processo; Editora Áreas; 4ª edição; 2013.
LOEBECKE, James e outros; Auditing – Na Integrated Approach; Prentice Hall; 8ª Edition; 2004
VALDERRAMA, José Luis S. F.; Teoría y Práctica de la Auditoria; Tomo I e II; 5ª edición; Ciencias de la Direccion; 2009
WOOLF, Emile; Auditing Today; Prentice Hall; 6th edition; 1997
Lei n.º 140/2015 de 7 de Setembro, que aprova o Novo Estatuto da ordem dos Revisores Oficiais de Contas.
Lei n.º 148/2015 de 9 de Setembro, que aprova o Regime Jurídico da Supervisão de Auditoria
Normas Internacionais de Auditoria - ISA's do IFAC 2016 Handbook of International Standards on Auditing and Quality Control
<http://www.ifac.org/store/Category.tmp?Category=Auditing%2C%20Assurance%20%26%20Related%20Services&Cart=12530459901030298>
Normas para a prática profissional dos auditores internos; IIA, 2009 e IPAI; 2019*

Anexo II - Marketing e Gestão Comercial

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:
Marketing e Gestão Comercial

9.4.1.1. Title of curricular unit:
Marketing and Commercial Management

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:
CEE

9.4.1.3. Duração:
Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:
133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:
TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:
5 ECTS

9.4.1.7. Observações:
<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:
<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):
Anabela Maria Bello da Silveira Baptista de Figueiredo Marcos - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:
<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Na Unidade Curricular Marketing e Gestão Comercial pretende-se lecionar os conceitos e a filosofia de marketing. Pretende-se, ainda, que os alunos fiquem com uma visão integrada da estratégia de marketing bem como das políticas de marketing.

Como objetivo final, esta unidade curricular visa proporcionar aos alunos a preparação necessária ao desenvolvimento do seu trabalho na área do marketing nos diferentes tipos de organizações, em especial em serviços, nomeadamente bancários e seguradores.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The Curricular Unit Marketing and Commercial Management aims to teach the concepts and philosophy of marketing. It is also intended that students have an integrated view of the marketing strategy as well as the marketing policies.

As a final objective, this course aims to provide students with the necessary preparation to develop their work in the field of marketing in different types of organizations, especially in services, namely banking and insurance.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

Parte I – Introdução ao Marketing e à criação de valor

1.1. Conceitos fundamentais do marketing

1.2. As filosofias de gestão de marketing

Parte II – Estudo do mercado

2.1. A análise do mercado e dos seus intervenientes

2.2. Teorias e modelos do comportamento do consumidor

Parte III – Segmentação e Diferenciação

3.1. A segmentação

3.2. O posicionamento

3.3. A marca

Parte IV – Políticas de Marketing

4.1. Produto

4.2. Preço

4.3. Distribuição

4.4. Comunicação

Parte V – Os Serviços

5.1. Características dos serviços

5.2. O marketing-mix nos serviços

9.4.5. Syllabus:

Part I - Introduction to Marketing and creating value

1.1. Fundamental marketing concepts

1.2. Marketing management philosophies

Part II - Market study

2.1. Analysis of the market and its stakeholders

2.2. Theories and models of consumer behavior

Part III - Segmentation and Differentiation

3.1. The targeting

3.2. The positioning

3.3. The brand

Part IV - Marketing Policies

4.1. Product

4.2. Price

4.3. Distribution

4.4. Communication

Part V - The Services

5.1. Characteristics of the services

5.2. Marketing-mix in services

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os objetivos de aprendizagem assumem dois aspetos: a aquisição de conceitos genéricos e o desenvolvimento das competências técnicas para trabalhar em todos os tipos de organizações, nomeadamente no setor financeiro. O marketing-mix engloba ferramentas essenciais ao marketing operacional, pelo que se entende fundamental analisar o produto, o preço, a distribuição, e a comunicação não só em bens mas também em serviços.

Esta unidade curricular deverá fornecer aos alunos as competências necessárias ao desenvolvimento das suas capacidades no mercado de trabalho, onde deverão adotar uma atitude ativa voltada para o cliente e para o mercado.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

Learning objectives take on two aspects: the acquisition of generic concepts and the development of technical skills to work in all types of organizations, namely in the financial sector. The marketing-mix includes essential tools for operational marketing, so it is essential to analyze the product, the price, the distribution, and the communication not only in goods but also in services.

This curricular unit should provide students with the necessary skills to develop their skills in the job market, where they should adopt an active attitude towards the client and the market.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

A UC compreende aulas expositivas, para que os alunos tenham uma participação ativa. Serão utilizados diapositivos, que incluirão figuras, para que os alunos tenham uma perspetiva mais próxima da realidade do marketing. Recorrer-se-á, ainda, ao estudo de casos reais através da constituição de grupos de trabalho.

A avaliação terá 1 frequência e 1 trabalho de grupo, ou, em alternativa, um exame final

Estão previstas 3 modalidades de avaliação:

Avaliação contínua, composta por 1 trabalho de grupo (30%) e por 1 frequência (70%), cuja nota mínima é de 7,5 valores. São aprovados os alunos que obtiverem uma média igual ou superior a 9,5 valores

Avaliação periódica, composta por 1 trabalho de grupo (30%) e por 1 exame (70%), cuja nota mínima é de 7,5 valores. São aprovados os alunos que obtiverem uma média igual ou superior a 9,5 valores

Exame final, nos termos do Regulamento 1.º Ciclo de Estudos do ISCAC. São aprovados os alunos que obtiverem uma classificação igual ou superior a 9,5 valores

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The UC comprises expository classes, so that students have an active participation. Slides will be used, which will include figures, so that students have a perspective closer to the reality of marketing. We will also resort to the study of real cases through the constitution of working groups.

The evaluation will have 1 frequency and 1 group work, or, alternatively, a final exam

Three types of evaluation are foreseen:

Continuous assessment, consisting of 1 group assignment (30%) and 1 frequency (70%), with a minimum grade of 7.5 points. Students who obtain an average of 9.5 or more are approved

Periodic assessment, consisting of 1 group assignment (30%) and 1 exam (70%), with a minimum grade of 7.5 points. Students who obtain an average of 9.5 or more are approved

Final exam, under the terms of the 1st ISCAC Study Cycle Regulation. Students who obtain a rating equal to or greater than 9.5 are approved

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Os objetivos da aprendizagem incluem dois aspetos: a aquisição dos conceitos genéricos de marketing e o desenvolvimento das competências técnicas para trabalhar em todos os tipos de organizações, e, em particular, em serviços financeiros.

Desta forma, as aulas expositivas permitem aos alunos conhecimentos genéricos sobre marketing. O estudo de casos reais, com a elaboração de trabalhos de grupo, faculta aos alunos a utilização das ferramentas adequadas em contexto de trabalho e a sua capacidade de escolha.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The learning objectives include two aspects: the acquisition of generic marketing concepts and the development of technical skills to work in all types of organizations, and, in particular, in financial services.

In this way, the lectures allow students to have general knowledge about marketing. The study of real cases, with the preparation of group work, allows students to use the appropriate tools in the work context and their ability to choose.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Baynast, A., Lendrevie, J., Lévy, J., Dionísio, P., & Rodrigues, J. V. (2018). Mercator 25 Anos - O Marketing na Era Digital, Publicações Dom Quixote.

Kotler, P. & Armstrong, G. (2015). Princípios de Marketing, 15ª edição, Pearson-Prentice Hall.

Bibliografia complementar:

Almeida, M.R. & Pereira, J.M. (2014). Marketing de Serviços, Edições Sílabo, isbn:9789726187462.

Zeithaml, V.A., Gremler, D.D., & Bitner, M.J. (2014). Marketing de Serviços: A empresa com foco no cliente, McGraw Hill Brasil, isbn: 9788580553611.

Anexo II - Avaliação de Empresas

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Avaliação de Empresas

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Company Valuation

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Carlos Ribeiro de Oliveira Barbosa – 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Oferecer aos alunos as bases necessárias para racionalizar os problemas da avaliação das empresas numa perspetiva ampla, procurando apresentar com rigor e profundidade um quadro conceptual e metodológico para a sua análise.

Ao nível do conhecimento e compreensão é esperado que o aluno seja capaz de:

- 1. Dominar as várias abordagens de avaliação de empresas e as metodologias de determinação dos inputs relevantes para efeitos de avaliação;*
- 2. Tenha conhecimentos sobre os principais modelos de avaliação de empresas;*
- 3. Seja capaz de concretizar a avaliação de uma empresa.*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Provide students with the necessary bases to rationalize the problems of company valuation in a broad perspective, seeking to present with rigor and depth a conceptual and methodological framework for their analysis.

At the level of knowledge and understanding, it is expected that the student will be able to:

- 1. Master the various approaches to valuing companies and the methodologies for determining the relevant inputs for the purposes of valuation;*
- 2. Have knowledge of the main models of company valuation;*
- 3. Be able to carry out a company's valuation.*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. Introdução

1.1. Conceitos fundamentais de avaliação

1.2. Abordagens de avaliação

1.3. Estrutura de capital das empresas

2. Estimativa dos determinantes de valor

2.1. Estimativa do custo do capital

2.2. Estimativa dos cash flows

2.3. Estimativa das taxas de crescimento e do valor terminal

3. Modelos de avaliação de empresas

3.1. Modelo do valor patrimonial ajustado

3.2. Modelos baseados nos dividendos

3.3. Modelos baseados no free cash flow to equity

3.4. Modelos baseados no free cash flow to the firm

3.5. Modelo do economic value added

3.6. Modelos de avaliação com base nos múltiplos

3.7. Casos especiais na avaliação

4. Avaliação de investimentos em ativos reais

4.1. Modelos tradicionais de avaliação de investimentos em ativos reais

4.2. Limitações da abordagem tradicional de avaliação

4.3. A metodologia das opções reais na avaliação de investimentos

4.4. Modelos de avaliação de opções reais

4.5. Aplicações da teoria das opções na avaliação de empresas

9.4.5. Syllabus:

1. Introduction

1.1. Fundamental concepts of evaluation

1.2. Evaluation approaches

1.3. Capital structure of companies

2. Estimation of value determinants

2.1. Estimated cost of capital

2.2. Estimated cash flows

2.3. Estimated growth rates and terminal value

3. Business valuation models

3.1. Adjusted equity value model

3.2. Models based on dividends

3.3. Models based on free cash flow to equity

3.4. Models based on free cash flow to the firm

3.5. Economic value added model

3.6. Evaluation models based on multiples

3.7. Special cases in the evaluation

4. Valuation of investments in real assets

4.1. Traditional models for evaluating investments in real assets

4.2. Limitations of the traditional assessment approach

4.3. The methodology of real options in the evaluation of investments

4.4. Real option valuation models

4.5. Applications of the theory of options in the valuation of companies

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos propostos permitem ao aluno conhecer os principais conteúdos de avaliação de empresas, discutir as suas potencialidades e os seus limites. Num contexto de grande incerteza e numa economia em profunda crise, é dada a maior relevância às questões da avaliação em contexto de incerteza, possibilitando aos alunos conhecimentos para a tomada de decisão.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The proposed contents allow the student to know the main contents of company evaluation, to discuss their potential and their limits. In a context of great uncertainty and in an economy in deep crisis, the greatest importance is given to the questions of evaluation in a context of uncertainty, providing students with knowledge for decision making.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas serão teórico-práticas e estão organizadas em duas partes distintas. Na primeira parte, o docente apresenta os fundamentos teóricos de cada um dos tópicos. Na segunda parte, os alunos trabalham em case studies onde as componentes teóricas são aplicadas.

A avaliação de conhecimentos poderá ser efetuada de uma das seguintes maneiras:

a) distribuída ao longo do trimestre letivo, da seguinte forma:

-Elaboração e Apresentação de um trabalho realizado em grupo, com apresentação e defesa oral (40%):

- A escolha do tema dos trabalhos é feita pelo aluno em conjunto com o docente da unidade curricular;

- Os trabalhos são realizados em grupo, com composição e orientação dadas pelo professor, sendo a classificação final do trabalho atribuída individualmente.

- Exame com algumas matérias lecionadas (60%).

b) através da realização de um exame final com todas as matérias lecionadas durante o período letivo, obtendo aprovação o estudante com classificação maior ou igual a 10 valores

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The classes will be theoretical-practical and are organized in two distinct parts. In the first part, the teacher presents the theoretical foundations of each of the topics. In the second part, students work on case studies where the theoretical components are applied.

Knowledge assessment can be carried out in one of the following ways:

a) distributed throughout the academic quarter, as follows:

-Elaboration and Presentation of a group work, with presentation and oral defense (40%):

- The choice of the theme of the works is made by the student together with the teacher of the course unit;

- The works are carried out in groups, with composition and guidance given by the teacher, with the final classification of the work being assigned individually.

- Exam with some subjects taught (60%).

b) through a final exam with all the subjects taught during the academic period, obtaining approval the student with a classification greater than or equal to 10 values

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Pelas metodologias expostas, considera-se que existe uma perfeita adequação destas com os objetivos da unidade curricular, fundamentalmente quando se discutem casos reais e realizam trabalhos de grupo com discussão oral no campo da avaliação de empresas, permitindo que os alunos desenvolvam competências nesta área. A metodologia adotada permite, desta maneira, desenvolver uma ampla compreensão quer do processo teórico da avaliação de empresas, quer familiarizando os alunos com situações reais neste âmbito.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

Due to the exposed methodologies, it is considered that there is a perfect adaptation of these with the objectives of the curricular unit, mainly when discussing real cases and carrying out group work with oral discussion in the field of business evaluation, allowing students to develop skills in this area. The adopted methodology allows, in this way, to develop a broad understanding of both the theoretical process of company valuation, and familiarizing students with real situations in this area.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Copeland, T. E., Weston, J. F., and Shastri, K. (2004). Financial Theory and Corporate Policy. 4th edition, Addison Wesley, Reading, MA.

Damodaran, A. (2006), Damodaran on Valuation: Security Analysis for Investment and Corporate Finance, 2nd Edition, John Wiley & Sons, New York, NY.

Ferreira, Domingos (2018), Fusões, Aquisições, Cisões e Outras Reestruturações de Empresas, Volume 3, Lisboa: Edições Rei dos Livros.

Mckinsey & Company Inc. (2021), Valuation - Measuring and Managing The Value Of Companies, John Wiley & Sons, New York, NY.

Mota, A. G. et al (2019), Investimentos Financeiros: Teoria e Prática. Lisboa: Edições Sílabo.

Neves, J. C. (2002), Avaliação de Empresas e Negócios, McGraw Hill, Lisboa.

Rappaport, A. (1997), Creating Shareholder Value: The New Standard for Business Performance, 2nd edition, Free Press, New York, NY.

Anexo II - Fiscalidade II

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Fiscalidade II

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Taxation II

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Cidália Maria da Mota Lopes – 67,5 x 2 = 135 horas contacto

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

Bruno Almeida – 67,5 h

Carlos Barros – 67,5 h

Jorge Humberto – 67,5 h

Telmo Pascoal - 67,5 x 2 = 135 horas contacto

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

- i) transmitir aos alunos conhecimentos para poderem desenvolver competências que lhe permitam enquadrar as opções colocadas às empresas, no âmbito do imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) e do imposto sobre o valor acrescentado (IVA);*
- ii) estudar os impostos, IRC e IVA, na sua especialidade técnica e normativa, promovendo a interdisciplinaridade com outros ramos do saber, em especial, a contabilidade, as finanças empresariais, a gestão, a auditoria e o direito;*
- iii) dotar os futuros profissionais de um conjunto de conhecimentos fiscais que lhe permitam assegurar, com rigor, o cumprimento de todas as obrigações fiscais no processo de cumprimento dos impostos;*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

- i) impart knowledge to students in order to develop skills that enable them to fit the options placed on companies, within the scope of corporate income tax (IRC) and value added tax (VAT);*
- ii) to study taxes, IRC and VAT, in their technical and normative specialty, promoting interdisciplinarity with other branches of knowledge, in particular, accounting, corporate finance, management, auditing and law;*
- iii) provide future professionals with a set of tax knowledge that will enable them to rigorously ensure compliance with all tax obligations in the tax compliance process.*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- I. O sistema fiscal português e as reformas fiscais em IRC*
- II. IRC*
 - 1. Pressupostos, características e princípios do IRC*
 - 2. Incidência e atenuantes em IRC*
 - 3. Determinação da matéria colectável*
 - 3.1. Apuramento do lucro tributável*
 - 3.2. Resultado contabilístico e fiscal*
 - 3.3 Perdas por imparidade, depreciações e amortizações, imparidades, provisões, regime de outros encargos, regime das mais e menos valias*
 - 3.4. Rendimentos de entidades não residentes*
 - 4. Cálculo da matéria colectável e dedução de prejuízos fiscais*
 - 5. Taxas e deduções à colecta*
 - 6. Derrama municipal e estadual*
 - 7. Tributações Autónomas*
 - 8. Obrigações em IRC*
- III. IVA*
 - 1. Incidência em IVA*
 - 2. Regras de territorialidade e de localização das operações tributáveis*
 - 3. Facto gerador e exigibilidade do imposto*
 - 4. Isenções*
 - 5. Valor tributável e taxas*
 - 6. O direito à dedução em IVA*
 - 7. Obrigações em IVA*
 - 6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular*

9.4.5. Syllabus:

- I. The Portuguese tax system and IRC tax reforms*
- II. Corporate Income Tax (IRC)*
 - 1. IRC assumptions, characteristics and principles*
 - 2. Incidence and subjects taxpayer*
 - 3. Determination of the tax base*
 - 3.1. Calculation of taxable profit*
 - 3.2. Accounting and taxing results*
 - 3.3 Impairment losses, depreciation and amortization, impairments, provisions, other charges, capital gains and losses*
 - 3.4. Income from non-resident entities*
 - 4. Calculation of the tax base and deduction of tax losses*
 - 5. Fees and deductions from collection*
 - 6. Municipal and state spills*
 - 7. Autonomous Taxation*
 - 8. IRC obligations*
- III. Value Added Tax (VAT)*
 - 1. Impact on VAT*
 - 2. Rules on territoriality and location of taxable transactions*
 - 3. Taxable event and chargeability of the tax*
 - 4. Exemptions*
 - 5. Taxable amount and fees*
 - 6. The right to deduct VAT*
 - 7. VAT obligations*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

- i) enquadrar as opções fiscais colocadas às empresas, no âmbito do imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas (IRC) e do imposto sobre o valor acrescentado (IVA); nos conteúdos programáticos temos a apresentação e*

análise dos impostos na especialidade em IRC e IVA;

ii) estudar os impostos, IRC e IVA, na sua especialidade técnica e normativa, promovendo a interdisciplinaridade com outros ramos do saber, em especial, a contabilidade, as finanças empresariais, a gestão, a auditoria e o direito; nos conteúdos programáticos temos a combinação da teoria com a resolução de casos práticos;

iii) dotar os futuros profissionais de um conjunto de conhecimentos fiscais que lhe permitam assegurar, com rigor, o cumprimento de todas as obrigações fiscais no processo de cumprimento dos impostos; nos conteúdos programáticos temos o cumprimento das obrigações fiscais em sede de IRC (Declaração periódica Modelo 22) e em IVA (Declaração periódica de IVA).

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

i) fit the tax options placed on companies, within the scope of corporate income tax (IRC) and value added tax (VAT), in the syllabus we have the presentation and analysis of taxes in the specialty in IRC and VAT;

ii) to study taxes, IRC and VAT, in their technical and normative specialty, promoting interdisciplinarity with other branches of knowledge, in particular, in accounting, corporate finance, management, auditing and law, in the syllabus we have the combination of theory with the resolution of practical cases;

iii) provide future professionals with a set of tax knowledge that will enable them to rigorously ensure compliance with all tax obligations in the tax compliance process, in the syllabus we have the fulfillment of the tax obligations in terms of IRC (Periodic Declaration Model 22) and in VAT (Periodic Declaration of VAT).

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Para atingir os nossos objetivos recorreremos ao método expositivo das matérias fiscais a leccionar do ponto de vista teórico, bem como ao método interativo discutindo com os alunos casos de aplicação prática e usando, sempre que oportuno, as declarações de impostos subjacentes ao cumprimento fiscal.

A metodologia de avaliação está de acordo os novos parâmetros do ensino presencial e à distância. Assim, será a que a seguir se indica: i) regime de Avaliação: exame final escrito, cotado para 20 valores. O exame será efectuado em duas épocas: normal e recurso; em datas a definir pelos órgãos competentes do Instituto; ii) neste modelo de avaliação não são realizadas provas orais, pelo que o aluno terá de ter classificação mínima de 10 valores para obter a classificação de. Aprovado.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

To achieve our goals, we use the expository method of tax matters to be taught from a theoretical point of view, as well as the interactive method, discussing with students cases of practical application and using, whenever appropriate, the tax declarations underlying tax compliance.

The evaluation methodology is in accordance with the new parameters of classroom and distance learning. Thus, it will be as follows: i) Evaluation regime: final written exam, quoted for 20 values. The exam will be carried out in two seasons: normal and appeal; on dates to be defined by the competent bodies of the Institute; ii) in this evaluation model there are no oral tests, so the student must have a minimum grade of 10 values to obtain the grade of.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Para atingir os objectivos a que nos propomos, as aulas serão teórico-práticas, nas quais se procurará expor a matéria constante do programa, recorrendo, para o efeito, ao método expositivo, bem como à constante discussão de casos práticos. Serão, ainda, disponibilizados os exercícios resolvidos pelos docentes da unidade curricular. Mais ainda, no caso de dúvidas, o atendimento aos alunos será indicado, por cada docente da unidade curricular, em horário a definir. A combinação da teoria com a resolução de casos práticos, com base na legislação actualmente em vigor, permitirá aos alunos enquadrar todas as opções fiscais empresariais, em especial em sede de IRC e IVA.

A discussão e análise dos impostos na especialidade através do preenchimento das declarações de impostos, irá permitir aos alunos compreender as diferentes fases do cumprimento das obrigações fiscais em IRC e em IVA.

Após esta análise dos impostos na especialidade, em sede de IRC e IVA, assente na discussão de casos práticos e no preenchimento das declarações de impostos, os alunos estarão aptos para a metodologia de avaliação proposta, a realização de exame, onde serão avaliados pelos conteúdos lecionados.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

In order to achieve the objectives that we propose, the classes will be theoretical-practical, in which we will try to expose the material contained in the program, using, for this purpose, the expository method, as well as the constant discussion of practical cases. Exercises solved by the teachers of the curricular unit will also be made available. Furthermore, in case of doubts, the attendance to the students will be indicated, by each teacher of the curricular unit, at a time to be defined.

The combination of theory with the resolution of practical cases, based on the legislation currently in force, will allow students to fit all corporate tax options, especially in terms of corporate income tax and VAT.

The discussion and analysis of taxes in the specialty by completing the tax returns, will allow students to understand the different stages of compliance with tax obligations in IRC and VAT.

After this analysis of taxes in the specialty, in terms of IRC and VAT, based on the discussion of practical cases and the completion of tax returns, students will be able to use the proposed evaluation methodology, the realization of exam, where they will be evaluated by the contents taught.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Códigos Tributários (qualquer colectânea de legislação fiscal actualizada);

AT (2019), Manual de IRC. Lisboa: Centro de Formação da ATA

OCC (2019), Preenchimento da Declaração Modelo 22. Lisboa: OCC.

Freitas Pereira (2018), Fiscalidade. Coimbra: Almedina.

Morais, Rui (2017), *Apontamentos ao IRC*. Coimbra: Almedina
Palma, Clotilde Celorico (2018), *Estudos de IVA*. Coimbra: Almedina
Pinto, Miguel (2018), *100 Exercícios Resolvidos de IVA*. Áreas Editoras: Lisboa
Vasques, Sérgio (2018), *IVA*. Almedina: Lisboa

Anexo II - Sistemas de Controlo de Gestão

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Sistemas de Controlo de Gestão

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Management Control Systems

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 67,5 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Cláudia Maria Pires de Carvalho Coimbra - 4,5 h/semana – 67,5 h/semestre

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Dotar o aluno de técnicas de contabilidade de gestão e de controlo de gestão aplicados em organizações descentralizadas. Tomar conhecimento das técnicas de contabilidade de gestão de apoio ao processo de tomada de decisões operacionais dos gestores, e dos instrumentos de controlo de gestão que permitam a definição, o acompanhamento e a concretização da estratégia da organização. No final da U.C., o aluno deverá
Enquadrar o Planeamento e o Controlo no subsistema de Gestão
Reconhecer a importância da informação financeira e não financeira para o processo de tomada de decisão
Compreender a necessidade da existência de um adequado sistema de segmentação e acompanhamento financeiro das atividades dos gestores
Compreender os princípios de um adequado sistema de avaliação do desempenho financeiro das atividades dos gestores
Compreender a importância da implementação dos instrumentos de pilotagem do controlo de gestão
Implementar uma metodologia de apuramento das causas dos desvios orçamentais

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Provide the student with management accounting and management control techniques applied in decentralized organizations. To become aware of the management accounting techniques to support the managers' operational decision-making process, and of the management control instruments that allow the definition, monitoring and implementation of the organization's strategy. At the end of the U.C, the student must
Framing Planning and Control in the Management subsystem
Recognize the importance of financial and non-financial information for the decision-making process
Understand the need for an adequate system of segmentation and financial monitoring of the activities of managers
Understand the principles of an adequate system for assessing the financial performance of managers' activities

*Understand the importance of implementing management control piloting instruments
Implement a methodology for determining the causes of budgetary deviations*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

AS IDEIAS CHAVE DO CONTROLO DE GESTÃO

INFORMAÇÃO FINANCEIRA PARA A GESTÃO

Requisitos da Contabilidade para Planeamento e Tomada de Decisão

Aplicação dos conceitos da análise C.V.R

A abordagem dos custos e proveitos relevantes num contexto de alternativas de decisão e de restrição de recursos

Teoria das limitações e gestão dos estrangulamentos

Os sistemas de segmentação do valor financeiro

Apuramento de resultados: da lógica da absorção à lógica da contribuição. A importância da Margem de Contribuição Residual

O Custeio Baseado nas Atividades na segmentação de resultados

RESPONSABILIZAÇÃO PELOS RESULTADOS – ASPETOS COMPORTAMENTAIS

Estrutura organizacional em centros de responsabilidade

Crítérios de avaliação do desempenho

Preços de transferência interna

A ESTRATÉGIA E O CONTROLO DE GESTÃO – O PROCESSO

Do Planeamento estratégico ao planeamento operacional

O Processo de Orçamentação

O Controlo Orçamental e a importância do Benchmarking

Metodologia de apuramento dos desvios orçamentais

9.4.5. Syllabus:

KEY IDEAS FOR MANAGEMENT CONTROL

FINANCIAL INFORMATION FOR MANAGEMENT

Accounting Requirements for Planning and Decision Making

Application of the concepts of the C.V.R analysis

The approach to relevant costs and income in the context of decision-making alternatives and resource constraints

Theory of limitations and management of bottlenecks

Financial value segmentation systems

Results calculation: from the logic of absorption to the logic of contribution. The importance of the Residual Contribution Margin

Activity-Based Costing in Results Segmentation

RESPONSIBILITY FOR RESULTS - BEHAVIORAL ASPECTS

Organizational structure in responsibility centers

Performance evaluation criteria

Internal transfer pricing

STRATEGY AND MANAGEMENT CONTROL - THE PROCESS

From strategic planning to operational planning

The Budgeting Process

Budgetary Control and the importance of Benchmarking

Methodology for calculating budget deviations

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos programáticos estão em coerência com os objetivos da unidade curricular uma vez que:

- *Com o ponto 1- As ideias chave do controlo de gestão, pretende-se obter o objetivo da alínea a);*
- *Com o ponto 2.1- Requisitos da Contabilidade para Planeamento e Tomada de Decisão, pretende-se obter o objetivo da alínea b);*
- *Com o ponto 2.2 - Os sistemas de segmentação do valor financeiro, pretende-se obter o objetivo da alínea c);*
- *Com o ponto 3 - Responsabilização pelos resultados – aspetos comportamentais do controlo de gestão, pretende-se obter o objetivo da alínea d);*
- *Com o ponto 4- A estratégia e o controlo de gestão – o processo de controlo de gestão, pretende-se obter o objetivo das alíneas e) e f).*

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus contents are in coherence with the objectives of the curricular unit since:

- *With point 1- The key ideas of management control, we aim to achieve the objective in point a);*
- *With point 2.1- Accounting requirements for planning and decision making, the aim of point b) is to be achieved;*
- *With point 2.2 - Financial value segmentation systems, the objective of point c) is intended to be achieved;*
- *With point 3 - Accountability for results - behavioral aspects of management control, it is intended to achieve the objective of point d);*
- *With point 4- Management strategy and control - the management control process, it is intended to achieve the objective of points e) and f).*

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas são teórico-práticas, sendo utilizada uma metodologia expositiva para apresentação dos aspetos teóricos dos conteúdos programáticos, apoiada depois numa metodologia centrada na resolução de casos práticos particularmente adequados para complementar as problemáticas desenvolvidas e essenciais para consolidação dos

conhecimentos.

A avaliação do aluno em época normal poderá ser efetuada através de uma das seguintes modalidades:

- Avaliação Contínua ou Periódica: Consiste na realização de dois testes, com igual ponderação na nota final.
- Avaliação por exame final

Confere-se aprovação caso a respetiva classificação seja igual ou superior a 10 valores.

Poderá existir prova oral para notas iguais ou superiores a 17 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The classes are theoretical-practical, using an expository methodology to present the theoretical aspects of the syllabus, then supported by a methodology centered on the resolution of practical cases particularly suitable to complement the problems developed and essential for consolidating knowledge.

The evaluation of the student in normal season can be done through one of the following modalities:

- Continuous or Periodic Evaluation: It consists of two tests, with equal weight in the final grade.
- Evaluation by final exam

Approval is granted if the respective classification is equal to or higher than 10 values.

There may be an oral exam for grades equal to or higher than 17 values.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

As metodologias de ensino estão em coerência com os objetivos da unidade curricular uma vez que permitem por um lado transmitir as bases teóricas essenciais que vão sendo complementadas com a resolução de casos práticos diversificados que permitem consolidar os conhecimentos e atingir os objetivos de aprendizagem inicialmente propostos.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The teaching methodologies are coherent with the objectives of the curricular unit since they allow, on the one hand, to transmit the essential theoretical bases that are complemented with the resolution of diversified practical cases that allow to consolidate the knowledge and achieve the initially proposed learning objectives.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

a. Jordan, H., J. C. Neves, e J. A. Rodrigues, *O Controlo de Gestão ao Serviço da Estratégia e dos Gestores*, 11ª Edição, Áreas Editora, 2021.

b. Anthony, R.N. e Govindarajan, V., *Management Control Systems*, 12ª Ed. Homewood, Ill.: McGraw-Hill, 2007.

c. Lopes, Ilídio Tomás, *Controlo de Gestão – Uma Visão Integrada do Desempenho Empresarial*, 1ª Edição, Actual, 2019.

d. Garrison, Ray H. e Noreen, Eric W., *Managerial Accounting*, 14th ed., McGraw-Hill, (2011).

Anexo II - Mercado Obrigacionista

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Mercado Obrigacionista

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Bond Market

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Ana Paula do Canto Lopes Pires Santos Quelhas - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Pretende-se que os alunos, no final da unidade curricular, sejam capazes de compreender os mecanismos de funcionamento dos mercados obrigacionistas, avaliar obrigações, determinar taxas de rendibilidade dos investimentos em obrigações, utilizar estratégias de imunização e estimar curvas de taxas de juro.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

At the end of the course, students must be able:

- 1. To value and formulate a trading decision for a bond.*
- 2. To compute the rate of return of an investment in the bond market.*
- 3. To adopt an immunization strategy.*
- 4. To estimate and interpret a yield curve*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1. O mercado de obrigações: Conceitos e características.*
- 2. Características de um contrato de obrigações.*
- 3. Taxas spot, taxas forward e fatores de desconto.*
- 4. Avaliação de obrigações: Dívida pública versus privada; Taxa fixa versus taxa variável.*
- 5. Taxas de rendimento: Yield to maturity e taxa de rendimento realizada.*
- 6. Rating e risco de crédito.*
- 7. Volatilidade, duração e convexidade.*
- 8. Imunização.*
- 9. Estimação da estrutura temporal de taxas de juro.*

9.4.5. Syllabus:

- 1. The bond market: Concepts and characteristics.*
- 2. Features of a bond contract.*
- 3. Spot rates, forward rates, and discount factors.*
- 4. Fair value and trading rules: Treasury versus corporate bonds; Fixed versus floating rate bonds.*
- 5. Rates of return: Yield to maturity and realized rate of return.*
- 6. Rating and credit risk.*
- 7. Volatility, duration and convexity.*
- 8. Immunization.*
- 9. Estimation of the yield curve.*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os tópicos que constituem o programa foram selecionados de modo a proporcionarem conhecimentos profundos sobre o mercado de obrigações. Os case studies irão permitir aos alunos a aplicação prática dos fundamentos teóricos apresentados.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus topics have been chosen in order to develop a deep understanding about bond markets. The case studies will permit students to apply the theoretical foundations that have been discussed.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

Na primeira parte, o docente apresenta os fundamentos teóricos de cada um dos tópicos. Na segunda parte, os alunos trabalham em case studies onde as componentes teóricas são aplicadas. Na terceira parte, os alunos têm que realizar um trabalho de grupo com apresentação oral sobre um dos temas discutidos nas aulas. A avaliação será feita através de uma prova escrita individual (60%) e da realização, em grupo, de um trabalho com defesa oral (40%).

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

First, the theoretical foundations of each topic will be presented. Second, the students solve case studies to apply the theoretical background. Third, the students need to work on a group assignment with oral presentation about one of the topics discussed in classes. The evaluation will be done through a written test (60%) and, in a group work with oral examination (40%).

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Pelas metodologias expostas, considera-se que existe uma perfeita adequação destas com os objetivos da unidade curricular, fundamentalmente quando se discutem case studies e realizam trabalhos de grupo com discussão oral.

Durante a realização destes trabalhos os alunos são acompanhados de perto pelo docente para que neles constem as metodologias adequadas ao desenvolvimento das questões de investigação que inicialmente propõem.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

By the methodologies exposed, it is considered that there is a perfect fit with the objectives of the curriculum unit, mainly when discussing case studies and carrying out group work with oral communication. While performing this work students are closely monitored by the teacher to them containing the appropriate methodologies for the development of research questions that initially proposed.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Aman, A., Naim, A. M. & Isa, M. Y. (2019). What Determines Bond Market Development? New Theoretical Insights. Journal of Management, 2(1), 99-106.

Bhansali, V. (2011), Bond Portfolio Investing and Risk Management, McGraw Hill.

Fabozzi, F. J. (2015), Bond Markets, Analysis, and Strategies, 9.ª edição, Pearson.

Petitt, B. S., Pinto, J. E., e Pirie, W. L. (2015), Fixed Income Analysis, 3.ª edição, CFA Institute.

Queilhas, A. P. & Santos, M. (2021). Mercado obrigacionista. Coimbra: edições Almedina (no prelo)

Anexo II - Estudos de Mercado

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Estudos de Mercado

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Market studies

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

MQSIG

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

Optativa

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Alexandre Miguel Fernandes Gomes da Silva - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Aprender as diferentes fases da elaboração de um estudo de mercado. Conhecer desenhos alternativos de pesquisa, bem como conceitos, técnicas e métodos mais utilizados na execução de Estudos de Mercado. Adequação do tipo de pesquisa para cada caso, metodologia, técnica de recolha de dados, definição amostral. Usar técnicas de estatística multivariada e outras técnicas de classificação de dados. Compreender os potenciais enviesamentos e limitações dos dados de Estudos de Mercado. Uso de um software de análise estatística de dados. Apresentação e comunicação de resultados.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Understand the different stages of a market study. Get to know alternative research designs and concepts, techniques and methods used in market studies. Suitability of the type of research for each case, methodology, data collection

technique and sample determination. Using multivariate statistical techniques and other techniques for data classification. Understanding the potential biases and limitations of data from market research. Use a software program for statistical analysis. Presentation and communication of results.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. *Introdução aos estudos de mercado*
 - 1.1. *Formulação do problema de pesquisa*
 - 1.2. *Tipologias de estudos de mercado*
2. *Dados*
 - 2.1. *Fontes de dados*
 - 2.2. *Mensuração e escalas*
3. *Amostragem*
 - 3.1. *Tipos de amostras*
 - 3.2. *Desenho da amostra*
4. *Métodos de recolha de dados*
 - 4.1. *Desenho do questionário*
 - 4.2. *Entrevistas pessoais, via correio ou por telefone*
 - 4.3. *Trabalhos de campo*
5. *Análise e interpretação dos dados*
 - 5.1. *Processamento dos dados*
 - 5.2. *Análise dos resultados*
 - 5.3. *Estatística multivariada*
 - 5.4. *Relatórios conclusivos*
 - 5.5. *Apresentação dos resultados*
6. *Ética e RGDP*

9.4.5. Syllabus:

1. *Introduction to market research*
 - 1.1. *Formulation of research problem*
 - 1.2. *Types of market research*
2. *Data*
 - 2.1. *Data Sources*
 - 2.2. *Measurement and ranges*
3. *Sampling*
 - 3.1. *Types of samples*
 - 3.2. *Sample design*
4. *Methods of data collection*
 - 4.1. *Questionnaire design*
 - 4.2. *Personal interviews by mail or by phone*
 - 4.3. *Fieldwork*
5. *Analysis and interpretation of data*
 - 5.1. *Data processing*
 - 5.2. *Analysis of results*
 - 5.3. *Multivariate Statistics*
 - 5.4. *Reports*
 - 5.5. *Presentation of results*
6. *Ethics and RGDP*

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Estudos de Mercado envolvem a recolha de dados para obter informação e conhecimento das necessidades e desejos dos indivíduos (consumidores) e da estrutura do mercado. Assim, usando técnicas de amostragem, ancoradas na estatística e mais especificamente no desenho experimental, obtêm-se as estimativas pretendidas. Julgamos que a Unidade Curricular Estudos de Mercado com esta estrutura motiva os alunos para lidarem com os seguintes assuntos, de acordo com os objectivos:

*Avaliação de performance duma campanha
Avaliação de logo/marcas
Levantamento de imagem de empresas, marcas, produtos etc
Levantamento de perfis de consumidores
Avaliação/estudo de hábitos, atitudes, credibilidade, aceitação e rejeição
Testes de conceito e uso de novos produtos
Avaliação de marcas para novos produtos
Testes de produtos (blind / identified)
Compras simuladas / Testes de embalagens
Definição de novos usos para produto
Avaliação de eficácia de promoção
Avaliação de promoções, performances etc.*

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

Market Research involves the collection of data for information and knowledge of the needs and behavior of individuals (consumers) and market structure. So, using sampling techniques, grounded in statistics and more

specifically in experimental design, we obtain the desired estimates. We believe that the Market Study Course with this framework motivates students to deal with the following matters, in accordance with the objectives:

Performance evaluation of a campaign

Evaluation of logo / brand

Survey image of companies, brands, products, etc.

Survey of consumer profiles

Evaluation / study habits, attitudes, credibility, acceptance and rejection

Concept testing and use of new products

Assessment marks for new products

Product testing (blind / Identified)

Shopping simulated / packaging tests

Definition of new uses for product

Evaluation of effectiveness of promotion

Evaluation of promotions, performances etc.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

O período lectivo está estruturado em três componentes: aulas dedicadas à apresentação dos conceitos teóricos e exemplos práticos; aulas dedicadas ao uso de software e construção do questionário; aulas dedicadas a apoio do trabalho de simulação de um estudo de mercado. As aulas serão intercaladas numa sequência que otimiza a aquisição de competências.

Avaliação distribuída: trabalho de 10 páginas em word com planificação de um estudo de mercado, (problema, desenho e metodologia, recolha de dados e implementação), uso de um software para aplicação. 20 valores e dispensa de exame.

Avaliação por exame (qualquer época): 20 valores.

Não há avaliação mista.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The academic year is divided into three components: lessons devoted to the presentation of theoretical concepts and practical examples, lessons devoted to the use of software and construction of the questionnaire; classes dedicated to supporting the simulation of a market study. The classes will be interspersed in a sequence that optimizes the acquisition of skills.

Rating 0 to 20, through the realization and presentation of a simulated market study.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A unidade curricular tem uma componente prática individual e de grupo muito forte o que a nosso ver reforça a aquisição de competências preparando o aluno para o desenvolvimento de capacidades profissionais.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The course has a strong individual and group practice component which in our view reinforces the skills acquisition preparing students to develop professional abilities.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

BURNS, A.C. E BUSH, R. F. (2005) Marketing Research, 4ª ed. Pearson Education, Upper Saddle River, New Jersey.

CHISNALL, P. (1991) The Essence of Marketing Research. Prentice Hall International

HILL, M.M. E HILL, A. (2000) Investigação por Questionário. Edições Sílabo, Lisboa.

MALHOTRA, N. K. (2005) Fundamentos da pesquisa de marketing, Prentice-Hall

MALHOTRA, N. E BIRKS, D. (2003) Marketing Research: An applied Approach, 2ª European ed. Prentice-Hall, Harlow, Essex.

MAROCO, J. (2003) Análise Estatística com Utilização do SPSS. Edições Sílabo, Lisboa

HAIR, J. et al, (2002) Marketing Research: Within a Changing Information Environment 2 ed, McGraw-Hill

HAIR, JOSEPH ET AL. (1998) Multivariate Data Analysis, 5ª ed, Prentice-Hall

RUD, O.P. (2001) Data Mining Cookbook - Modeling Data for Marketing, Risk, and Customer Relationship Management. Wiley

VILARES, M.J., COELHO, P.S. (2005), Satisfação e lealdade do cliente, Escolar Ed

Anexo II - Ética e Deontologia

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Ética e Deontologia

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Ethics and Deontology

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

Optativa

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Guilhermina Maria da Silva Freitas - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Evidenciar a importância social das funções de TOC tanto no âmbito da forma de estar das organizações como na forma de estar nas organizações através do desempenho de funções específicas num todo muito diversificado e enquadrando estas funções nas relações intragrupo e com os interessados nestas funções. Compreender o papel e a importância dos valores sociais e dos princípios para uma cidadania ativa e um exercício socialmente responsável da profissão de TOC ou gestor

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Intended learning outcomes (knowledge, skills and competences to be developed by the students): Highlight the importance of social functions both within the Certified Public Accounting (CPA) way of being in the form of organizations as being in organizations through the performance of specific functions in a very diverse and fitting all these functions intra-group and with stakeholders in these functions. Understanding the role and importance of social values and principles for active citizenship and socially responsible exercise of the profession of CPA or manager

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I PARTE – INTRODUÇÃO E CONCEITOS

II PARTE – ÉTICA, NEGÓCIOS E PROFISSÃO

III PARTE – ANÁLISE DE SOLUÇÕES PRÁTICAS DE NORMALIZAÇÃO DE PROFISSÕES

IV – PARTE – A PROFISSÃO de TOC

9.4.5. Syllabus:

PART I - INTRODUCTION AND CONCEPTS

PART II - ETHICS, BUSINESS AND PROFESSION

PART III – ANALYSIS OF PRACTICAL SOLUTIONS TO STANDARDIZATION OF PROFESSIONS

PART IV - THE CPA PROFESSION

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os objetivos de aprendizagem comportam duas grandes dimensões: a aquisição dos conceitos nesta área e o desenvolvimento de princípios e construção de valores sociais. Assim, a primeira parte do programa tem como objetivo dotar o aluno do conhecimento e reflexão alargada sobre moral e ética. As outras partes do programa pretendem dotar o aluno do conhecimento do exercício da profissão de TOC, suas responsabilidades e problemáticas.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The learning objectives include two major dimensions: the acquisition of the concepts in this area and the development of principles and construction of social values. The first part of the program aims to give to the students' broad knowledge and reflection on moral and ethics. The other parts of the program intended to provide the student's knowledge of the profession of CPA their responsibilities and problems.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

A generalidade da UC compreende aulas expositivas, com uma participação crítica dos alunos, sendo ainda largamente utilizados materiais diretamente relevantes na área. Utiliza-se também a análise de informação corrente e atual, desenvolvendo-se o estudo de casos reais com a elaboração de trabalhos de grupo. A avaliação compreende o exame final. Em alternativa, a avaliação é ponderada pelo exame final e pelos trabalhos efetuados pelo aluno.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The majority of the Curricular Unit comprises lectures, with a critical participation of students, and still widely used materials directly relevant to the area. It is also used to analyze current and actual information, developing the study of real cases with the development of group work. The evaluation is weighted by the final exam and the work done by the student. Students can also apply for a final exam (100% of the final grade) concerning all topics of syllabus.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Os objetivos da aprendizagem comportam duas grandes dimensões: a aquisição dos conceitos e princípios de cidadania e o desenvolvimento das competências e regulamentação da profissão. Desta forma, as aulas expositivas permitem ao aluno o conhecimento e o contacto com valores, princípios, atitudes e leis enquadradoras. O estudo de casos reais, com a elaboração de trabalhos de grupo, facultam ao aluno a capacidade de escolha e contacto com temáticas e problemáticas atuais que se colocam aos profissionais, às empresas e à sociedade.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The learning objectives include two major dimensions: the acquisition of concepts and principles of citizenship and the development of skills and professional regulations. Thus, the lectures provide students with the knowledge and contact with the values, principles, attitudes and legal framework. The study of real cases, with the development of group work, gives the student the ability and choice of touch with current issues and problems faced by the professional, business and society.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

*Código Deontológico dos CC
Estatuto da OCC
ARRUDA, M. (2001) “Código de Ética”. Negócios Editora. Lisboa
BARATA, A. (1996) “Contabilidade, Auditoria e Ética nos Negócios”. Editorial Notícias. Lisboa
DIAS, A. P.C. (1998) Ética – Convenção ou Necessidade
ALMEIDA, F. (2010) “Ética, Valores Humanos e Responsabilidade Social das Empresas” – Principia Editora
HOPKINS, W. E. (1997) “Ethical Dimensions of Diversity”. Sage Publications. MAURICE, J. (1996) “Accounting Ethics”. Pitman Publishing London
NASH, L. (1990) “Ética nas Empresas”. Makron Books. Rio de Janeiro
NUNES, Marco Vieira (2020): “Estatuto da Ordem dos Contabilistas Certificados” Vida Económica. Lisboa. 3ª Edição.
RIDLEY, C. e JOHNSON, W. Brad (2008) “The Elements of Ethics for professionals” – Palgrave
PEGORARO, O. (2006) “Ética dos maiores mestres através da História” – Editora Vozes, Ltda – Brasil.*

Anexo II - Programação em Python Aplicada

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Programação em Python Aplicada

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Applied Python Programming

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

MQSIG

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

António Rui Trigo Ribeiro – 45 Horas

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

A unidade curricular de Programação em Python Aplicada é destinada a estudantes sem experiência prévia de programação. Nesta unidade curricular os estudantes aprenderão os fundamentos da programação em Python necessários ao desenvolvimento de algoritmos de análise de dados nas áreas de contabilidade e finanças. Nesta unidade curricular após uma breve introdução aos conceitos de algoritmia e programação os estudantes ganharão contacto com as bibliotecas base do Python para análise de dados como NumPy, Pandas, Matplotlib, Scipy, Scikit-learn. Além destas bibliotecas aprenderão a manipular conjuntos de dados com a linguagem SQL. Pretende-se com esta unidade curricular que o estudante ganhe um conjunto de competências que lhe permitam de forma autónoma realizar projetos de análise de dados nas áreas da Contabilidade e Finanças.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

The Applied Python Programming course is intended for students with no prior programming experience. In this curricular unit students will learn the fundamentals of Python programming necessary for the development of data analysis algorithms in the areas of accounting and finance. In this curricular unit after a brief introduction to the concepts of algorithmics and programming students will gain contact with Python's basic libraries for data analysis such as NumPy, Pandas, Matplotlib, Scipy, Scikit-learn. In addition to these libraries they will learn how to manipulate data sets with SQL language. It is intended that students gain a set of skills that allow them to autonomously perform data analysis projects in the areas of Accounting and Finance.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

- 1 - Noções básicas de Python
- 2 - Estruturas de Dados em Python
- 3 - Fundamentos da Programação em Python
- 4 - Trabalhando com dados em Python
- 5 - Visualização de dados em Python
- 6 - Outras aplicações do Python

9.4.5. Syllabus:

- 1 - Basics of Python
- 2 - Python Data Structures
- 3 - Python Programming Basics
- 4 - Working with data in Python
- 5 - Python data visualization
- 6 - Other Python applications

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Após a conclusão, com sucesso, desta unidade curricular o aluno passa a dispor de um conjunto conhecimentos e técnicas ao nível da programação que lhe irá permitir desenvolver projetos de análise de dados nas áreas de contabilidade e finanças. Os conteúdos do programa sustentam estes objetivos de aprendizagem pelo que se considera o programa coerente.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

After the successful completion of this course, the student will have a set of knowledge and programming techniques that will enable him to develop projects of data analysis in the areas of accounting and finance. The content of the program supports these learning objectives and the program is therefore considered to be coherent.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

A atividade letiva decorre em regime presencial ou por videoconferência, com exposição de conceitos, técnicas e métodos, com grande enfoque na resolução de problemas práticos. Será utilizado software de apoio à resolução de problemas.

O aluno será avaliado por um trabalho realizado no âmbito da unidade curricular e por uma prova escrita de avaliação final. O trabalho é facultativo, sendo a prova escrita obrigatória. A nota final será igual a 50% da nota média do trabalho, mais 50% da nota da prova escrita. A nota do trabalho só será considerada se o aluno obtiver uma nota mínima de 7,5 valores na prova escrita (numa escala de 0 a 20). Se o aluno optar pela não realização do trabalho, a respetiva nota final será determinada na totalidade pela prova escrita.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The teaching activity takes place in person or by videoconference, with exposition of concepts, techniques and methods, with great focus on the resolution of practical problems. Problem-solving support software will be used. The student will be graded by a project made within the course and by a written exam. The written exam is mandatory, while the project is optional. The final grade is equal to 50% of the project grade plus 50% of the written exam result. The project grade will only be considered if the student obtains a minimum result of 7.5 in the written exam (on a scale of 0 to 20). If the student chooses not to carry out the project, its final grade will be entirely determined by the written exam.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

As metodologias de ensino são coerentes com os objetivos da unidade curricular pois a metodologia expositiva permite transmitir ao aluno os conceitos expostos no programa da unidade curricular e a resolução de exercícios validar os conceitos transmitidos. A metodologia de avaliação também é coerente com os objetivos de aprendizagem pois permite validar os conhecimentos do aluno do ponto de vista da resolução de problemas (prova escrita) e da realização de projetos em DataScience com recurso à linguagem Python (projeto).

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The teaching methodologies are consistent with the objectives of the course unit because the expository methodology allows the student to transmit the concepts exposed in the programme of the course unit and the resolution of exercises validate the concepts transmitted. The evaluation methodology is also coherent with the learning objectives because it allows validating the student's knowledge from the point of view of problem solving (written test) and the realization of projects in DataScience using the Python language (project).

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Antonio Trigo. (2018, June 12). PyTrigo - Introdução à Data Science com Python (Version v0.12). Zenodo. <http://doi.org/10.5281/zenodo.1288006>

Jake VanderPlas (2016). Python Data Science Handbook: Essential Tools for Working with Data. O'Reilly Media.

Wes McKinney (2017). Python for Data Analysis: Data Wrangling with Pandas, NumPy, and IPython. O'Reilly Media.

Joel Grus (2019). Data Science from Scratch: First Principles with Python. O'Reilly Media.

Paul Deitel and Harvey Deitel (2019). Intro to Python for Computer Science and Data Science: Learning to Program with AI, Big Data and The Cloud. Pearson.

Stephen Klosterman (2019) Data Science Projects with Python: A case study approach to successful data science projects using Python, pandas, and scikit-learn. Packt Publishing.

Anexo II - Finanças Internacionais

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Finanças Internacionais

9.4.1.1. Title of curricular unit:

International Finance

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

Optativa

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Carlos Ribeiro de Oliveira Barbosa – 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

Oferecer aos alunos as bases necessárias para racionalizar os problemas económicos e financeiros das empresas numa perspetiva mais ampla, incorporando com mais premência a dimensão internacional, procurando apresentar com rigor e profundidade um quadro conceptual e metodológico para a sua análise.

Ao nível do conhecimento e compreensão é esperado que o aluno seja capaz de:

- 1. interpretar os fenómenos económicos e financeiros internacionais que afetam a atividade das empresas;*
- 2. analisar e utilizar as condições de paridade internacional;*
- 3. utilizar instrumentos financeiros para a gestão do risco cambial e de taxa de juro;*
- 4. analisar e avaliar a exposição económica das empresas;*
- 5. analisar e avaliar a exposição contabilística das empresas;*
- 6. analisar e avaliar decisões de investimento estrangeiro;*
- 7. analisar e avaliar decisões de financiamento em moeda estrangeira;*
- 8. determinar o valor de algumas opções reais nas decisões de investimento internacional.*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

Offer students the necessary bases to rationalize the economic and financial problems of companies in a broader perspective, incorporating the international dimension more urgently, seeking to present with rigor and depth a conceptual and methodological framework for their analysis.

At the level of knowledge and understanding, it is expected that the student will be able to:

- 1. interpret the international economic and financial phenomena that affect the activity of companies;*
- 2. analyze and use international parity conditions;*
- 3. use financial instruments to manage foreign exchange and interest rate risk;*
- 4. analyze and evaluate the economic exposure of companies;*
- 5. analyze and evaluate the accounting exposure of companies;*
- 6. analyze and evaluate foreign investment decisions;*
- 7. analyze and evaluate foreign currency financing decisions;*
- 8. determine the value of some real options in international investment decisions.*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I - Introdução

II - Sistema Monetário Internacional

- 1. Introdução ao mercado das taxas de câmbio;*
- 2. Balança de pagamentos;*
- 3. Condições de paridade internacional.*

III - Gestão do Risco Cambial

- 1. Tipos de Exposição: Transação, económica e contabilística;*
- 2. Mecanismos de cobertura: Mercado monetário, forwards, futuros, opções e swaps.*

IV - Investimento Direto Estrangeiro

- 1. Determinantes e teorias;*
- 2. Risco político;*
- 3. Avaliação;*
- 4. VAL, VALA e custo de capital;*
- 5. Fiscalidade;*
- 6. Coordenação e controlo;*
- 7. Opções reais.*

V - Financiamento externo

- 1. Financiamento nos mercados internacionais;*
- 2. Financiamento das EMN;*
- 3. Financiamento das importações e exportações.*

9.4.5. Syllabus:

I - Introduction

II - International Monetary System

- 1. Introduction to the exchange rate market;**
- 2. Balance of payments;**
- 3. International parity conditions.**

III - Foreign Exchange Risk Management

- 1. Types of Exposure: Transaction, economic and accounting;**
- 2. Hedging mechanisms: Money market, forwards, futures, options and swaps.**

IV - Foreign Direct Investment

- 1. Determinants and theories;**
- 2. Political risk;**
- 3. Evaluation;**
- 4. VAL, VALA and capital cost;**
- 5. Taxation;**
- 6. Coordination and control;**
- 7. Real options.**

V - External financing

- 1. Financing in international markets;**
- 2. Financing of MNCs;**
- 3. Financing of imports and exports.**

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os conteúdos propostos permitem ao aluno conhecer os principais conteúdos de finanças internacionais, discutir as suas potencialidades e os seus limites. Num contexto de grande incerteza e numa economia em profunda crise, é dada a maior relevância às questões do risco, possibilitando aos alunos conhecimentos para a tomada de decisão em contexto internacional.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The proposed contents allow the student to know the main contents of international finance, discuss its potential and its limits. In a context of great uncertainty and in an economy in deep crisis, the greatest importance is given to risk issues, providing students with knowledge for decision-making in an international context.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas serão teórico-práticas. Nas aulas práticas, os estudantes terão oportunidade de realizar e discutir casos práticos que o familiarizam com a realidade das finanças internacionais.

A avaliação de conhecimentos poderá ser efetuada de uma das seguintes maneiras:

a) distribuída ao longo do trimestre letivo e neste caso ocorrerá da seguinte forma:

- Elaboração e Apresentação de um trabalho realizado em grupo, com apresentação e defesa oral (40%);*
- A escolha do tema dos trabalhos é feita pelo aluno em conjunto com o docente da unidade curricular;*
- Os Trabalhos são realizados em grupo, com composição e orientação dadas pelo professor, sendo a classificação final do trabalho atribuída individualmente.*
- Exame com algumas matérias lecionadas (60%).*

b) através da realização de um exame final com todas as matérias lecionadas durante o período letivo, obtendo aprovação o estudante com classificação maior ou igual a 10 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

Classes will be theoretical-practical. In practical classes, students will have the opportunity to conduct and discuss practical cases that familiarize them with the reality of international finance.

Knowledge assessment can be carried out in one of the following ways:

a) distributed throughout the academic quarter and in this case it will occur as follows:

- Elaboration and Presentation of a group work, with presentation and oral defense (40%);*
- The choice of the theme of the works is made by the student together with the teacher of the course unit;*
- The works are carried out in groups, with composition and guidance given by the teacher, with the final classification of the work being assigned individually.*
- Exam with some subjects taught (60%).*

b) through the realization of a final exam with all the subjects taught during the academic period, obtaining approval the student with a classification greater than or equal to 10 values.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Pelas metodologias expostas, considera-se que existe uma perfeita adequação destas com os objetivos da unidade curricular, fundamentalmente quando se discutem casos reais e realizam trabalhos de grupo com discussão oral no

campo das finanças internacionais. A metodologia adotada permite, desta maneira, desenvolver uma ampla compreensão das finanças internacionais familiarizando os alunos com o processo de decisão neste âmbito.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

Due to the exposed methodologies, it is considered that there is a perfect fit of these with the objectives of the curricular unit, mainly when discussing real cases and carrying out group work with oral discussion in the field of international finance. The adopted methodology allows, in this way, to develop a broad understanding of international finance, familiarizing students with the decision-making process in this area.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

Eiteman, D. K., Moffett, M. H. e Stonehill, A. I. (2016). Multinational Business Finance, 14th edition. Pearson.
Silva, Eduardo Sá, Pereira, Adalmo, Queirós, Mota, Carlos (2016). Finanças e Gestão de Riscos Internacionais. Vida Económica.
Pacheco, Luís, Tavares, Fernando, Salazar, Vasco, Vieira, Elisabete, Peguinho, Cristina (2017). Finanças Internacionais -Teoria e Prática, Edições Sílabo.
Levi, M. D. (2009). International Finance. Taylor & Francis.

Anexo II - Mercados Financeiros

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Mercados Financeiros

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Financial Markets

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

107 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

4 ECTS

9.4.1.7. Observações:

Optativa

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

José Manuel Seabra Benzinho da Silva 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

- Conhecer os principais mercados e instrumentos financeiros;*
- Saber interpretar a curva de taxas de juro, avaliar uma obrigação e formular uma decisão de negociação;*
- Calcular a taxa de rentabilidade de um investimento no mercado obrigacionista;*
- Caracterizar o risco de taxa de juro associado a uma carteira de obrigações;*
- Calcular a rentabilidade e o risco de um ativo e de carteiras de ativos;*
- Determinar carteiras eficientes;*
- Saber utilizar o modelo CAPM;*
- Saber avaliar o desempenho de carteiras de investimento;*
- Interpretar as características de um contrato de futuros;*

- Montar estratégias de hedging e especulação com futuros;
- Avaliar futuros e forwards;
- Interpretar as características de um contrato de opções;
- Montar estratégias de hedging e especulação com opções;
- Avaliar opções financeiras via modelo binomial de CRR e modelo BSM.

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

- Know the major financial markets and financial instruments;
- Interpret and use the yield curve to formulate trading decisions in the bond market;
- Compute the rate of return of an investment in the bond market;
- Characterize the interest rate risk exposure of a bond portfolio;
- Know how to compute the risk and return of a portfolio of assets;
- Know how to determine and design an efficient portfolio;
- Know how to use the CAPM;
- Know how to evaluate the performance of an investment portfolio;
- Being able to interpret the market data of futures contracts;
- Know how to design hedging and speculating strategies with futures;
- Pricing futures and forwards contracts;
- Being able to interpret the market data of financial options;
- Know how to design hedging and speculating strategies with options;
- Pricing financial options via CRR and BSM models.

9.4.5. Conteúdos programáticos:

1. Sistema e Mercados Financeiros
2. Mercado de obrigações
3. Teoria das carteiras
4. Modelos de equilíbrio nos mercados de capitais
5. Mercado de derivados

9.4.5. Syllabus:

1. Financial markets and system
2. Bond market
3. Portfolio theory
4. Equilibrium in the capital markets
5. Derivative markets

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Os tópicos que constituem o programa foram selecionados de modo a proporcionarem conhecimentos profundos sobre investimentos financeiros.

O estudo de casos irá permitir aos alunos a aplicação prática dos fundamentos teóricos apresentados.

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

The syllabus topics have been chosen in order to develop a deep understanding about financial investments.

The case studies will permit students to apply the theoretical foundations that have been discussed.

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

As aulas estão organizadas em três partes distintas:

Na primeira parte, o docente apresenta os fundamentos teóricos de cada um dos tópicos.

Na segunda parte, os alunos trabalham em case studies onde as componentes teóricas são aplicadas.

Na terceira parte, os alunos têm que realizar um trabalho de grupo com apresentação oral sobre um dos temas discutidos nas aulas.

A nota final no regime de avaliação contínua englobará três componentes:

- Participação e assiduidade: 5%;
- Trabalho de grupo: 35%;
- Prova escrita: 60%.

Os alunos podem optar pela realização de um exame final (100% da nota final) incidindo sobre todos os tópicos do programa.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The course is structured in three parts.

First, the theoretical foundations of each topic are presented.

Second, the students solve case studies to apply the theoretical background.

Third, the students need to work on a group assignment with oral presentation about one of the topics discussed in classes.

Final grades under a continuous assessment evaluation methodology will be based on three components:

- Participation and attendance: 5%;

- *Group assignment: 35%;*
- *Written test: 60%.*

Students can also apply for a final exam (100% of the final grade) concerning all topics of syllabus.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

A metodologia expositiva é adequada para a compreensão dos fundamentos teóricos dos tópicos do programa.

A análise de case studies, a realização de um trabalho de grupo e respectiva comunicação oral permitirão que os alunos desenvolvam novas competências no âmbito dos investimentos financeiros.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

The expository methodology is adequate for understanding the theoretical foundations of the syllabus topics. The analysis of case studies, the group assignment and the corresponding oral communication will allow students to develop new competences on financial investments.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

- *Bernstein, P. L. (1992), Capital Ideas: The Improbable Origins of Modern Wall Street, John Wiley & Sons.*
- *Bodie, Z., Kane, A. and Marcus, A. (2006), Investments, 7th edition, McGraw-Hill.*
- *Elton, E. J., Gruber, M. J., Brown, S. J. And Goetzmann, W. N. (2006), Modern Portfolio Theory and Investment Analysis, 7th edition, John Wiley & Sons.*
- *Fabozzi, F. J. (2006), Bond Markets, Analysis and Strategies, 6th edition, Prentice-Hall.*
- *Hull, J. C. (2008), Options, Futures, and Other Derivatives, 7th edition, Prentice Hall.*
- *Martellini, L., Priaulet, P. e Priaulet, S. (2003), Fixed-Income Securities: Valuation, Risk Management and Portfolio Strategies, John Wiley & Sons.*
- *Mota, A. G. et al (2009), Investimentos Financeiros: Teoria e Prática, Sílabo.*

Anexo II - Prestação de Contas e Relato Financeiro

9.4.1.1. Designação da unidade curricular:

Prestação de Contas e Relato Financeiro

9.4.1.1. Title of curricular unit:

Financial Reporting and Accountability

9.4.1.2. Sigla da área científica em que se insere:

CEE

9.4.1.3. Duração:

Semestral

9.4.1.4. Horas de trabalho:

133 h

9.4.1.5. Horas de contacto:

TP 45 h

9.4.1.6. ECTS:

5 ECTS

9.4.1.7. Observações:

<sem resposta>

9.4.1.7. Observations:

<no answer>

9.4.2. Docente responsável e respetiva carga lectiva na unidade curricular (preencher o nome completo):

Fernanda Cristina Pedrosa Alberto - 45 h

9.4.3. Outros docentes e respetivas cargas lectivas na unidade curricular:

<sem resposta>

9.4.4. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes):

1. Identificar e preparar as demonstrações financeiras obrigatórias e facultativas, segundo o normativo contabilístico nacional;

2. *Abordar algumas questões específicas do relato empresarial;*
3. *Estudar as obrigações de prestação de contas decorrentes da lei societária e fiscal, para as sociedades comerciais em geral, e específicas para as sociedades cotadas.*

Os alunos deverão adquirir as seguintes competências:

- *Saber quais as demonstrações financeiras obrigatórias e modelo respetivo segundo o tipo de entidade;*
- *Saber elaborar as diversas demonstrações financeiras, em particular, o anexo;*
- *Conhecer outros elementos de relato, e.g. sobre aspetos sociais e ambientais, por segmentos e intercalar;*
- *Saber quais as obrigações de prestação de contas das sociedades comerciais (não cotadas e cotadas) a cada entidade, o seu conteúdo, os requisitos na elaboração e especificidades legais;*
- *Conhecer as obrigações de divulgação a terceiros*

9.4.4. Learning outcomes of the curricular unit:

1. *Identify and prepare the financial statements compulsory and optional, according to national accounting standards;*
2. *Address some specific issues of corporate reporting;*
3. *Studying the obligations of accountability arising from corporate and tax law for commercial companies in*

general and specific to listed companies.

Students should acquire the following skills:

- *Be aware of the statutory financial statements and the respective model according to entity type;*
- *Prepare the various financial statements, in particular, Annex;*
- *Meet other reporting elements, e.g. on social and environmental aspects, and by segments and interim information;*
- *Know the obligations of accountability of companies (listed and unlisted) to each entity, its content, requirements in elaboration and legal specificities;*
- *Meet the obligations of disclosure to third parties.*

9.4.5. Conteúdos programáticos:

I. Aspetos introdutórios e de enquadramento.

II. Preparação e apresentação das demonstrações financeiras – regras.

III. O relato financeiro segundo o normativo nacional (SNC).

1. Demonstrações financeiras obrigatórias e facultativas

2. Demonstrações financeiras para as pequenas entidades

3. Elaboração das demonstrações financeiras segundo o modelo geral: balanço, demonstração dos resultados

por naturezas, demonstração dos resultados por funções, demonstração dos fluxos de caixa – método direto,

demonstração das alterações no capital próprio, anexo

4. Elaboração das demonstrações financeiras segundo o modelo reduzido

5. Balanço social

6. Relatório de sustentabilidade – aspetos gerais

IV. A prestação de contas anuais das sociedades comerciais

1. Os documentos de prestação de contas

2. A apreciação das contas pelos sócios/acionistas e a deliberação sobre as mesmas

3. A divulgação a terceiros

V. Os documentos de prestação de contas intercalares das sociedades comerciais

9.4.5. Syllabus:

I. Introductory aspects and framework.

II. Preparation and presentation of financial statements – general standards.

III. The financial reporting according to national accounting standards (SNC).

1. Financial statements compulsory and optional.

2. Financial statements for small entities.

3. Preparation of financial statements under the general model: balance sheet, income statement by nature, income statement by function, statement of cash flows - direct method, statement of changes in equity, annex.

4. Preparation of financial statements under the simplified model.

5. Social Balance.

6. Sustainability Report - general aspects.

IV. The annual financial statements of commercial companies.

1. The documents of accountability.

2. Examination of accounts by the shareholders and deliberation about them.

3. Disclosure to external stakeholders.

V. The interim accounts of commercial companies.

9.4.6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Para que os alunos consigam identificar e preparar as demonstrações financeiras (objetivo 1), estudam-se

As regras contabilísticas gerais a considerar na sua elaboração (cap. II) e as específicas para cada

Demonstração financeira, relacionando os aspetos teóricos com aplicações práticas (cap. III). Os temas estudados nos pontos 5 e 6 do capítulo III permitem responder ao objetivo 2. A seguir, para que conheçam e compreendam as obrigações de prestação de contas decorrentes da lei societária e fiscal, para as sociedades comerciais em geral, e

específicas para as sociedades cotadas (objetivo 3), estuda-se o processo de prestação de contas aos sócios e a outras entidades, documentos integrantes, prazos para cumprimento das obrigações perante cada stakeholder e formas de divulgação pública (cap. IV), bem como as obrigações específicas de informação intercalar para algumas sociedades (cap. V).

9.4.6. Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's learning objectives.

For students to be able to identify and prepare the financial statements (goal 1), we study the general accounting rules to consider in its development (Chapter II) and specific to each financial statement, listing the theoretical aspects with practical applications (cap. III). The subjects studied in Sections 5 and 6 of Chapter III allows to respond to the second goal. Here, to know and understand the obligations of accountability arising from corporate and tax law for commercial companies in general and specific to listed companies (objective 3), we study the process of accountability to shareholders and other entities, documents, deadlines for complying with the obligations of each stakeholder and public disclosure forms (chapter IV), as well as the specific duties of interim information for some companies (chapter V).

9.4.7. Metodologias de ensino (avaliação incluída):

O desenvolvimento do programa far-se-á, o mais possível, por recurso a métodos ativos, que impliquem a participação dos alunos e o fomento de uma perspetiva teórico-prática dos temas e uma abordagem com base no saber-fazer. Para isso, a explicação dos fundamentos teóricos e conceptuais das matérias será conjugada com a análise de casos reais e resolução de exercícios pedagógicos (individualmente ou em grupo), fazendo um apelo constante às apreciações dos alunos, a fim de fomentar o raciocínio e a visão crítica.

Metodologias de avaliação:

Para a avaliação de conhecimentos, os alunos podem optar por uma das seguintes metodologias: (a) Trabalho de grupo de carácter teórico-prático, apresentado e discutido em aula, com peso de 30%, mais o exame final escrito, com peso de 70%. (b) Exame final escrito. Não se realizam provas orais, sendo aprovados os alunos que obtenham uma classificação igual ou superior a 10 valores.

9.4.7. Teaching methodologies (including evaluation):

The development program will be, far as possible, through the use of active methods, involving the participation of students and the fostering of a theoretical and practical perspective of the issues and an approach based on the know-how. For this, the explanation of the theoretical and conceptual issues will be combined with the analysis of real cases and teaching problem solving (individual or group), making a constant appeal to students' assessments in order to foster critical thinking and vision.

Evaluation methodologies:

For the assessment of knowledge, students can choose one of the following methods: (a) Working Group (theoretical and practical) presented and discussed in class, weighing in at 30%, plus the final exam, weighing 70%. (b) Final written examination. We don't perform oral examinations, and are approved students who obtain a mark equal to or above 10.

9.4.8. Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular.

Constituindo objetivos principais da unidade curricular tornar os alunos aptos a compreender o processo de relato financeiro e saber elaborar as demonstrações financeiras, bem outros documentos de prestação de contas, bem como as obrigações societárias e fiscais decorrentes da estrutura organizacional da sociedade, após uma primeira abordagem teórica de cada tema, apela-se de seguida à aplicação prática dos conceitos e teorias através da análise de casos reais e resolução de diferentes casos práticos, similares aos que podem surgir na vida das empresas. A realização de casos práticos em aula e de trabalhos, em grupos, fomenta, por outro lado, o espírito de equipa, a descoberta e a partilha de conhecimentos, funcionando como elemento facilitador da aprendizagem.

9.4.8. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes.

Constituting the main objectives of the course that the students be able to understand the financial Reporting process and prepare the financial statements, and other documents of accountability, as well as corporate and tax obligations arising from the organizational structure of society, after a first theoretical approach of each subject, then calls it the practical application of concepts and theories through analysis of real cases and resolution of different case studies, similar to those that may arise in business. Carrying out case studies in class and work in groups encourages, on the other hand, team spirit, the discovery and sharing of expertise by acting as a facilitator of learning.

9.4.9. Bibliografia de consulta/existência obrigatória:

*Anacoreta Correia, L., Costa Matos, S. e Neves Martins, R. (2011). Novo sistema contabilístico: Anexo em SNC – guia prático, 2ª edição. Porto: Vida Económica
Código Comercial, atualizado
Código das Sociedades Comerciais, atualizado
Código do Registo Comercial, atualizado
Comissão de Normalização Contabilística (CNC). Sistema de Normalização Contabilística*

Comissão do Mercado de Valores Mobiliários (CMVM):

- *Código dos Valores Mobiliários, atualizado*
 - *Regulamento da CMVM n.º 1/2010 – Governo das Sociedades Cotadas*
 - *Regulamento da CMVM n.º 5/2008 – Deveres de Informação*
 - *Regulamento da CMVM n.º 6/2002 – Apresentação de Informação Financeira por Segmentos*
- Dec-Lei n.º 9/92, de 22 jan (Balanço Social)*
Nuno Araújo, D.; Cardoso, P.; Novais, J. (2011). Manual de Prestação de Contas nas Sociedades Comerciais – o processo de relato financeiro em SNC. Porto: Vida Económica
Rodrigues, João (2009). Sistema de Normalização Contabilística Explicado. Porto: Porto Editora

9.5. Fichas curriculares de docente

Anexo III - Alexandre Miguel Fernandes Gomes Da Silva

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

Alexandre Miguel Fernandes Gomes Da Silva

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - Anabela Maria Bello Da Silveira Baptista De Figueiredo Marcos

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

Anabela Maria Bello Da Silveira Baptista De Figueiredo Marcos

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - António João Carvalho Da Cunha Vaz

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

António João Carvalho Da Cunha Vaz

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - António Rui Trigo Ribeiro

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

António Rui Trigo Ribeiro

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - Carlos Ribeiro De Oliveira Barbosa

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

Carlos Ribeiro De Oliveira Barbosa

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - João Paulo De Moura Martins Coelho Marques

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

João Paulo De Moura Martins Coelho Marques

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)

Anexo III - Maria Do Castelo Baptista Gouveia

9.5.1. Nome do docente (preencher o nome completo):

Maria Do Castelo Baptista Gouveia

9.5.2. Ficha curricular de docente:

[Mostrar dados da Ficha Curricular](#)