

Anexo II – Resolução nº 133/2003-CEPE**UNIVERSIDADE ESTADUAL DO OESTE DO PARANÁ
PRÓ-REITORIA DE PESQUISA E PÓS-GRADUAÇÃO****PLANO DE ENSINO - PERÍODO LETIVO/ANO 2021****Programa: Mestrado em Contabilidade****Área de Concentração: Controladoria****Mestrado (X) Doutorado ()****Centro: CIÊNCIAS SOCIAIS APLICADAS - CCSA****Campus: CASCAVEL - PARANÁ****DISCIPLINA**

Código	Nome	Carga horária		
		AT ¹	AP ²	Total
	Modelos Econométricos aplicados à contabilidade			30 horas 2 créditos

¹ Aula Teórica; ² Aula Prática)**Docente****MARIA DA PIEDADE ARAÚJO****Ementa**

Estudo dos modelos econométricos para análise de relação de causa e efeito que afetam as demonstrações financeiras das empresas, dos modelos econométricos para Dados em Painel aplicados à pesquisa em Contabilidade e Finanças.

Objetivos

Esta disciplina tem por objetivo instrumentalizar os mestrandos em Contabilidade com o ferramental econométrico para quantificar as relações entre variáveis no âmbito da contabilidade e finanças.

Conteúdo Programático

Análise de Regressão Múltipla, Modelo de Regressão Múltiplo (Pressupostos, Métodos de Estimção, Estimativa e Inferência, Violações dos Pressupostos do Modelo: testes e correções); Painéis de Dados Modelo de Painéis de Dado Estático. Modelo Fixo e Modelo aleatório e seus testes.

Atividades Práticas – grupos de alunos

--

Metodologia

Considerando que as aulas são remotas e síncronas, espera-se que os mestrandos acessem com antecedência o material disponibilizado com o conteúdo introdutório de modelos econométricos.

Além disso, na medida do possível, serão disponibilizados os slides com os conteúdos, com antecedência.

A modelagem será trabalhada tanto no software R (software livre) quando no STATA, para aqueles que tiverem acesso ao software.

Obs. Todos deverão manter suas câmeras ligadas e a aula deve ser dialogada. As aulas não serão gravadas.

Avaliação

(critérios, mecanismos, instrumentos e periodicidade)

- 1) Resenha de pelo menos um artigo que tenha usado modelo econométrico (Vai ser apresentado em aula, sendo a tarefa individual) – 20 pontos. Nesta resenha a ser apresentada, espera-se que contenha o problema de pesquisa proposto, o modelo utilizado pelo(s) autor(es), o método de estimação e os principais resultados encontrados. **Dos 20 pontos, 50% (avaliação do docente) 50% (avaliação dos colegas – média aritmética simples, mais a autoavaliação)**
- 2) Kahoot – Aula 2, Aula 4, Aula 5 e Aula 6 – **Totalizando 20 pontos**
- 3) Artigo, usando a modelagem econométrica (podendo ser dados em painel ou não) – **60 pontos**. O artigo pode abordar as temáticas já trabalhadas em outras disciplinas, aplicando ao problema algum modelo econométrico, desde que se tenha a anuência do docente responsável pela outra disciplina. O artigo poderá ser individual ou não. O artigo deve ser escrito dentro das normas de uma revista da escolha do(s) autor(es). A nota está condicionada ao envio do artigo para um evento ou revista, preferencialmente, para uma revista.

Bibliografia básica

Fávero, L. P. L. Dados em painel em contabilidade e finanças: teoria e aplicação. **Brazilian Business Review**, v. 10, n. 1, p. 131-156, 2013.

Gujarati, D. N. **Econometria Básica**. São Paulo: Makron Books, 2000. 846 p. Hill, R.

Greene, W. H. **Econometrics Analysis**. New Jersey: Prentice Hall. 1998 (3rd). 1075 p.

Hsiao, Cheng. **Analysis of Panel Data**. Econometric Society Monographs. Cambridge University Press. Third Edition. 2014. 539 p.

Silva

Silva, S. A. L., Sant'Ana, N. L. S., Menezes, J. P. C., Paula, J. S., Chain, C. P. Métodos e técnicas quantitativas em contabilidade e finanças: uma análise sob a ótica do software R. **Pensar Contábil**, Rio de Janeiro, v. 19, n. 68, p. 37-46, jan./abr. 2017.

Wooldridge, Jeffrey M. **Introdução à Econometria: uma abordagem moderna**. CENGAGE. Tradução da 6ª edição norte-americana. Tradução: Priscilla Rodrigues da Silva Lopes e Livia Marina Koepl. 3ª edição brasileira. 2019. 823 p.

Bibliografia complementar – Artigos

Barros, L. A. B.C., Bergmann, D. R., Castro, F. H., Silveira, A. D. M. Métodos e técnicas quantitativas em contabilidade e finanças: uma análise sob a ótica do software R. Endogeneidade em regressões com dados em painel: um guia metodológico para pesquisa em finanças corporativas. **Revista Brasileira em Gestão de Negócios**, São Paulo, v. 22, Special Issue, p. 437-461, 2020.

Brunozi, M. A. V., Gonçalves, R. M. L., Arantes, R. C., Brunozi Júnior, A. C. Indicadores financeiros e os determinantes da estrutura de capital das empresas do setor de serviços: uma análise de dados em painel. **Revista Ambiente Contábil**. Natal, RN, Vol. 8, nº 2, p.110-135, jul./dez. 2016.

Corrêa, A. B. N., Marçal, R. R., Flach, L. Previsibilidade no mercado de criptomoedas: uma modelagem autoregressiva com dados em painel do market CAP. **Revista de Contabilidade e Gestão Contemporânea**. Niterói, RJ, Vol. 2, nº 1, p.51-62, jan./jul. 2019.

Garcia, E. A. R., Sousa-Filho, J. M., Boaventura, J. M. G. A influência do *disclosure* social na relação entre performance financeira corporative e performance social corporative. **Revista Contabilidade & Finanças**, São Paulo, vol. 29, n. 77, p. 229-245. Maio/ago. 2008.

Gabriel, F. S; Abreu, I. M; Lemes, S. Evidenciação de riscos das empresas brasileiras do setor da construção civil após a crise financeira internacional de 2008: uma análise de dados em painel. **RACE – Revista de Administração, Contabilidade e Economia**. Joaçaba, SC, Vol. 13, nº 3, p.979-1000, set./dez. 2014.

Gonçalves, K. A., Conegliam, L., Silva do Carmo, C. H. Value relevance of investment properties: evidence from the brazilian capital market. **JAMG – Journal of Accounting, Management and Governance**. Brasília, vol. 20, n. 1, p. 2-19. 2017.

Mendes-da-Silva, W, Nakamura, WT, Moraes, D. C. Credit card risk behavior on college campuses: evidence from Brazil. **BAR-Brazilian Administration Review**. Rio de Janeiro, vol. 9, n. 3, p. 351-373. Jul-set. 2012.

Morais, A. I, Curto, J. D. Accounting quality and the adoption of IASB standards: portuguese evidence. **Revista Contabilidade & Finanças**, São Paulo, vol. 19, n. 48, p. 103-111. Set./dez. 2008.

Paulo, E, Martins, E, Corrar, LJ. Detecção do gerenciamento de resultados pela análise do diferimento tributário. **RAE - Revista de Administração de Empresas**. Rio de Janeiro, vol. 47, n. 1, p. 46-59. jan-mar. 2007.

Rover, S, Tomazzia, E. C, Murcia, F. D., Borba, J. A. Explicações para a divulgação voluntária ambiental no Brasil utilizando a análise de regressão em painel. **Revista de Administração**, São Paulo, vol. 47, n. 2, p.217-230, abr./maio/jun. 2012.

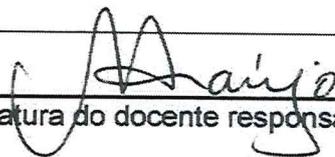
Sakurai, S. N. Ciclos políticos nas funções orçamentárias dos municípios brasileiros: uma análise para o período 1990-2005 via dados em painel. **Estudos Econômicos**, São Paulo, vol. 39, n. 1, p. 39-58. jan-mar. 2009.

Santiago, W. P., Amaral, H. F., Coaguila, R. A. I., Santos, I. O. A influência do caixa e dos *accruals* na predição de caixa: uma investigação com dados em painel das companhias brasileiras de capital aberto. **Brazilian Journal of Development**, Curitiba, vol. 4, n. 7, Edição Especial, p.3626-3666, nov. 2018.

Docente

Maria da Piedade Araújo

Data 15/10/2021


Assinatura do docente responsável pela disciplina

Colegiado do Programa (aprovação)

Ata nº005, de 04/11/2021.

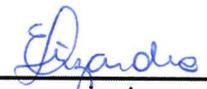
Coordenador: LEANDRO AUGUSTO TOIBO
PORTARIA Nº 2749/2021-GRE


assinatura

Conselho de Centro (homologação)

Ata de nº006, de 08/11/21

Diretor de Centro: Elizandra da Silva
Portaria n. 2852/21-GRE


assinatura

Encaminhada cópia à Secretaria Acadêmica em: / /

Nome/assinatura