

1. Caracterização da Unidade Curricular

1.1. Designação da Unidade Curricular

1.1.1. Designação

Planeamento e Controlo Financeiro

Curso(s):

Finanças Empresarias (P.L.)

Finanças Empresariais

1.1.2. *Designation*

Financial Planning and Control

Course(s):

Degree in Corporate Finance

1.2. Sigla da área científica em que se insere

1.2.1. Sigla da área científica

FN

1.2.2. *Scientific area's acronym*

FN

1.3. Duração da Unidade Curricular

1.3.1. Duração

Semestral

1.3.2. *Duration*

Semestral

1.4. Total de horas de trabalho

1.4.1. Horas de trabalho

Horas de Trabalho: 0135:00

1.4.2. *Working hours*

Working hours: 0135:00

1.5. Total de horas de contacto

1.5.1. Horas de contacto

(T) Teóricas:	0000:00	(TC) Trabalho de Campo:	0000:00
(TP) Teórico-Práticas:	0045:00	(OT) Orientação Tutorial:	0000:00
(P) Práticas:	0000:00	(E) Estágio:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais:	0000:00	(O) Outras:	0000:00
(S) Seminário:	0000:00		
Horas Contacto:	0045:00		

1.5.2. Contact hours

(T) Theoretical:	0000:00	(TC) Field Work:	0000:00
(TP) Theoretical-practical:	0045:00	(OT) Tutorial Guidance:	0000:00
(P) Practical:	0000:00	(E) Internship:	0000:00
(PL) Laboratory practices:	0000:00	(O) Other:	0000:00
(S) Seminar:	0000:00		
Contact Hours:	0045:00		

1.5.3. % Horas de contacto à distância

Sem horas de contacto à distância

1.5.4. % Remote contact hours

No remote hours

1.6. ECTS

5

2. Docente responsável e respetiva carga letiva na Unidade Curricular

2.1. Docente responsável e carga letiva (preencher o nome completo)

JOAQUIM ANTÓNIO MARTINS FERRÃO

Sem carga letiva

2.2. Responsible academic staff member and lecturing load (fill in the full name)

JOAQUIM ANTÓNIO MARTINS FERRÃO

No lecturing load

3. Outros docentes e respetivas cargas letivas na Unidade Curricular

3.1. Outros docentes e respetivas carga letivas

3.2. Other academic staff and lecturing load

4. Objetivos de aprendizagem

4.1. Objetivos de aprendizagem e a sua compatibilidade com o método de ensino (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes)

Os objetivos desta unidade curricular passam por dotar os alunos de competências e conhecimentos teórico-práticos essenciais no âmbito das funções associadas ao controlo de gestão empresarial, nomeadamente as funções de planeamento e monitorização, quer da atividade operacional quer o controlo de riscos operacionais. Os objetivos de aprendizagem são os seguintes: O1- Saber indentificar em cada negócio ou organização as necessidades de controlo interno, os pontos mais críticos de onde podem resultar riscos operacionais. O2- Adquirir capacidades de planeamento do negócio com base nas suas variáveis críticas modelo de negócio; O3- Saber usar e adaptar a cada contexto empresarial as técnicas de gestão orçamental, com ênfase para o orçamento e análise de desvios; O4- Compreender a necessidade e utilidade da monitorização das diferentes áreas funcionais numa empresa, por forma a atingir os objetivos de longo prazo.

4.2. *Learning objectives and their compatibility with the teaching method (knowledge, skills and competencies to be developed by students)*

The objectives of this curricular unit are to provide students with essential theoretical-practical skills and knowledge within the scope of functions associated with business management control, namely planning and monitoring functions, both operational activity and operational risk control. The learning objectives are as follows: O1- Know how to identify internal control needs in each business or organization, the most critical points from which operational risks may result. O2- Acquire business planning skills based on your critical business model variables; O3- Know how to use and adapt budget management techniques to each business context, with emphasis on budgeting and analysis of deviations; O4- Understand the need and usefulness of monitoring different functional areas in a company, in order to achieve long-term objectives.

5. Conteúdos programáticos

5.1. Conteúdos

1. A função Controller na estrutura da empresa
2. O controlo interno
3. Os sistemas de planeamento e o plano estratégico
4. Plano financeiro de longo prazo
5. Plano anual ou orçamento
 - 5.1. Elaboração do orçamento anual e ligação ao plano de longo prazo
 - 5.2. Análise dos resultados reais e controlo de desvios
6. O papel do Controller no acompanhamento das diferentes componentes da exploração e resultados
 - 6.1. Vendas
 - 6.2. Gastos de distribuição
 - 6.3. Custo das vendas
 - 6.4. Overheads ou gastos comuns
 - 6.5. Gastos gerais e administrativos
7. O papel do Controller nas restantes vertentes operacionais
 - 7.1. Disponível
 - 7.2. Crédito a clientes
 - 7.3. Inventários
 - 7.4. Ativos fixos
 - 7.5. Passivos correntes
8. O papel do Controller na gestão fiscal e no controlo do risco com base em apólices de seguro
9. Os sistemas de informação, integração a montante e jusante, partilha de dados e segurança.
10. Avaliação de desempenho e instrumentos de controlo.

5.2. *Syllabus*

1. The Controller function in the company structure
2. Internal control
3. Planning systems and the strategic plan
4. Long-term financial plan
5. Annual plan or budget
 - 5.1. Preparation of the annual budget and connection to the long-term plan
 - 5.2. Analysis of actual results and control of deviations
6. The Controller's role in monitoring the different components of the exploration and results
 - 6.1. Sales
 - 6.2. Distribution expenses
 - 6.3. Cost of sales
 - 6.4. Overheads or common expenses
 - 6.5. General and administrative expenses
7. The Controller's role in other operational aspects
 - 7.1. Cash
 - 7.2. Credit to customers
 - 7.3. Inventories
 - 7.4. Fixed assets
 - 7.5. Current liabilities
8. The Controller's role in fiscal management and risk control based on insurance policies
9. Information systems, upstream and downstream integration, data sharing and security.
10. Performance evaluation and control instruments.

6. Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos

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

Os capítulos 1, 2 e 3 são introdutórios, dão enquadramento às funções de controller e contribuem para os objetivos O3 e O4. Os capítulos 4 e 5 estão direcionados para o atingimento do objetivo O2 onde se procurará através de casos exercitar o planeamento. Os capítulos 6 e 7 e 10 estão focados e orientados em relação ao objetivo O4, percorrendo todas as áreas funcionais, onde há necessidade de monitorização para controlar riscos, alertando os responsáveis para os desvios em tempo útil. Os capítulos 8 e 9, mas não exclusivamente, vão contribuir para o atingimento do objetivo O1. Todos os restantes acabam por contribuir para este objetivo O1.

6.2. *Demonstration of the syllabus coherence with the curricular unit's objectives*

Chapters 1, 2 and 3 are introductory, provide a framework for the controller's functions and contribute to objectives O3 and O4. Chapters 4 and 5 are aimed at achieving objective O2, where planning will be sought through cases. Chapters 6, 7 and 10 are focused and oriented towards objective O4, covering all functional areas, where there is a need for monitoring to control risks, alerting those responsible for deviations in a timely manner. Chapters 8 and 9, but not exclusively, will contribute to achieving objective O1. Everyone else ends up contributing to this O1 objective.

7. Metodologias de ensino

7.1. Metodologias de ensino e de aprendizagem específicas da unidade curricular articuladas com o modelo pedagógico

As metodologias de ensino serão de diverso tipo: 1. Expositivas, para apresentação dos quadros teóricos de referência; 2. Participativas, com análise e resolução de exercícios práticos; 3. Ativas, com realização de casos práticos individuais; 4. Auto-estudo, relacionadas com o trabalho autónomo do aluno. A metodologia de ensino terá uma natureza teórico-prática. Serão expostos os conceitos teóricos numa primeira fase e depois recriadas situação de empresas e negócios criando pequenos casos. Serão construídos orçamentos anuais e planos de longo prazo a partir de casos apresentados e construídos pelo docente. A unidade curricular terá uma vertente quantitativa de cálculo e construção de demonstrações financeiras de diverso tipo e terá uma vertente de análise e discussão sobre as eventuais áreas e aspetos críticos no negócio da empresa.

7.2. *Teaching and learning methodologies specific to the curricular unit articulated with the pedagogical model*

The teaching methodologies will be of different types: 1. Expository, to present theoretical reference frameworks; 2. Participatory, with analysis and resolution of practical exercises; 3. Active, with individual practical cases; 4. Self-study, related to the student's autonomous work. The teaching methodology will have a theoretical-practical nature. The theoretical concepts will be exposed in the first phase and then the situation of companies and businesses will be recreated, creating small cases. Annual budgets and long-term plans will be created based on cases presented and constructed by the teacher. The curricular unit will have a quantitative component of calculation and construction of financial statements of different types and will have a perspective of analysis and discussion on possible critical areas and aspects in the company's business.

8. Avaliação

8.1 Avaliação

Regime de avaliação: 1) A avaliação contínua terá três componentes: participação em aula (5%); trabalho de grupo (35%); exame parcial (60%) a realizar presencialmente no dia do exame da época Normal. A não realização de qualquer um dos momentos de avaliação contínua ou a não obtenção da nota positiva, remetem o aluno para exame final global. 2) Exame Final: prova escrita única com peso de 100%

8.2 Evaluation

Assessment regime: 1) Continuous assessment will have three components: class participation (5%); group work (35%); partial exam (60%) to be carried out in person on the day of the exam in the Normal season. Failure to complete any of the continuous assessment moments or failure to obtain a positive grade will send the student to the global final exam. 2) Final Exam: single written test weighing 100%

9. Demonstração da coerência das metodologias

9.1. 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 uma vez que a exposição teórica, aliada à resolução de exercícios e casos práticos, permitirá aos alunos adquirir um conjunto de conhecimentos e competências à medida que se vão abordando os conteúdos programáticos, propiciando o conhecimento dos instrumentos e técnicas utilizadas no âmbito dos processos de Planeamento e de Controlo Financeiro. A avaliação tem uma dupla vertente; grupo e individual. A componente de trabalho de grupo permite aos alunos a partilha de ideias e a proposta de soluções num ambiente com menos pressão. Paralelamente a componente individual tem a vantagem de conseguir medir de forma mais rigorosa o mérito individual.

9.2. *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 theoretical exposition, combined with the resolution of exercises and practical cases, will allow students to acquire a set of knowledge and skills as they approach the programmatic contents, providing the knowledge of the instruments and techniques used within the scope of Financial Planning and Control processes. The assessment has a two-fold aspect; group and individual. The group work component allows students to share ideas and propose solutions in a less pressured environment. At the same time, the individual component has the advantage of being able to measure individual merit more rigorously.

10. Bibliografia de consulta/existência obrigatória

Amat, O. e Campa, F. (2022) Manual del Controller, Profit. Bragg, S. (2011). The Controller's Function (4th ed.). Wiley. Bragg, S. (2020). The Controller Guidebook, 5th Edition, Accounting Tools. Blocher, E. J., Stout, D. E., Juras, P. E., & Smith, S. (2019). Cost Management (A Strategic Emphasis) 8ed. McGraw-Hill Education. Drury, C. (2018). Management and Cost Accounting (10th ed.). South-Western/Cengage Learning. Jordan, H., Neves, J., e Rodrigues, J. (2021). O Controlo de Gestão ao serviço da Estratégia e dos Gestores (11.a ed.). Lisboa: Áreas Editora. Whitmire, M. (2020). The Secret Code to a Successful Career in Finance

11. Observações

11.1. Observações

Unidade curricular obrigatória

11.2. *Observations*

Mandatory curricular unit