



## PROGRAMA DA DISCIPLINA

RCC4225

### Análise Multivariada Aplicada à Contabilidade

SEMESTRE: 2º/2016

SEGUNDAS FEIRAS: 08:00 - 12:00 HORAS

Prof. Dr. Marcelo Botelho da Costa Moraes  
[mbotelho@usp.br](mailto:mbotelho@usp.br)  
[www.marcelobotelho.com](http://www.marcelobotelho.com)

#### JUSTIFICATIVA E OBJETIVO

Brevemente, a disciplina se justifica por a análise multivariada ser uma ferramenta importante para a análise de dados e tomada de decisão. A disciplina possibilita a capacitação do aluno às aplicações e à compreensão de métodos multivariados utilizados na pesquisa contábil nos seus mais variados campos.

A disciplina objetiva: (i) apresentar as técnicas de análise multivariada; (ii) mostrar as aplicações das técnicas na pesquisa em contabilidade e controladoria.

#### EMENTA

• Tratamento de Dados e Métodos de Análise de Dados; • Tipos de Variáveis e Escalas de Mensuração; • Conceitos de Estatística e Probabilidade: - Estatística Descritiva; • Inferência Estatística: - Testes de Hipóteses; - Testes de Médias; - Testes Não Paramétricos; • Análise Multivariada: - Conceitos Básicos e Tipos de Técnicas Multivariadas; - Definições de Exogeneidade/Causalidade; - Regressão Linear Simples; - Regressão Linear Múltipla; - Análise Discriminante Múltipla; - Regressão Logística; - Análise Fatorial; - Análise de Conglomerados.

#### AVALIAÇÃO

Atividade	Peso	Obs.	Observações:
<input checked="" type="checkbox"/> 1ª Prova Conceitual (Individual)	40 %	(1)	(1) Prova escrita individual com conteúdo total apresentado;
<input checked="" type="checkbox"/> Artigo Escrito	40 %	(2)	(2) Elaboração de um artigo científico com a aplicação de uma das técnicas multivariadas;
<input checked="" type="checkbox"/> Apresentação à turma	20 %	(3)	(3) Apresentação de 2 artigos que tratem da técnica especificada em aula.

#### SOBRE PRESENÇA MÍNIMA:

A presença mínima obrigatória deve seguir o regimento do programa.

## INSTRUÇÕES DETALHADAS SOBRE ATIVIDADES COMPLEMENTARES

O artigo final da disciplina (Artigo Escrito) versará sobre um relatório de pesquisa que deverá conter toda a análise por uma das técnicas multivariadas estudadas (a ser definida entre os alunos e professor) com descrição de todos os processos metodológicos aplicados. Artigo INDIVIDUAL do aluno com um ou mais docentes do programa, a critério do docente da disciplina.

Cada aluno deverá escolher as variáveis e um problema de pesquisa a ser levantado e aplicado com as técnicas estudadas. A base de dados será construída por cada aluno com foco no problema de pesquisa levantado.

### QUANTO ÀS ATIVIDADES EM SALA

Cada aluno será responsável pela apresentação de 2 artigos científicos em revistas indexadas (JCR acima de 1 na área ou Qualis/Capes A1 ou A2 na área) demonstrando conhecimento e análise crítica sobre a aplicação. Na primeira aula os temas serão distribuídos aos alunos por sorteio e serão usados nas discussões em sala em forma de apresentação pelos alunos do seu entendimento dos *papers*.

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

AULA	DATAS	TÓPICOS E LEITURA NECESSÁRIA
1	01/08	<b>Apresentação da Disciplina e Critérios de Avaliação; - Tratamento de Dados e Métodos de Análise de Dados; - Tipos de Variáveis e Escalas de Mensuração; - Conceitos de Estatística e Probabilidade: Estatística Descritiva.</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: GUJARATI, PORTER (2011), Introdução; WOOLDRIDGE (2011), capítulo 1.
-	08/08	NÃO HAVERÁ AULA – AAA ANUAL MEETING
2	15/08	<b>Inferência Estatística: Testes de Hipóteses e Testes de Médias.</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input checked="" type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: GORDON, Teresa P.; PORTER, Jason C. Reading and Understanding Academic Research in Accounting: A Guide for Students. <b>Global Perspectives on Accounting Education</b> , v. 6, p. 25-45, 2009. GUJARATI, PORTER (2011), Introdução; WOOLDRIDGE (2011), capítulo 1.
3	22/08	<b>Inferência Estatística: Testes Não Paramétricos.</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: FAVERO et al (2009), capítulo 5.
4	29/08	<b>Casos Práticos e Resolução de Exercícios: aplicação conjunta das técnicas</b> <input type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova.
-	05/09	NÃO HAVERÁ AULA – SEMANA DA PÁTRIA
5	12/09	<b>Análise Multivariada: Conceitos Básicos e Tipos de Técnicas Multivariadas; Definições de Exogeneidade/Causalidade.</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: HAIR et al (2009), capítulos 1 e 2. WOOLDRIDGE (2011), capítulo 13.
6	19/09	<b>Regressão Linear Simples</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: FAVERO (2015), capítulo 1. WOOLDRIDGE (2011), capítulo 2. GUJARATI, PORTER (2011), capítulo 1. HAIR et al (2009), capítulo 4.
7	26/09	<b>Casos Práticos e Resolução de Exercícios: aplicação conjunta das técnicas</b> <input type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova.
8	03/10	<b>Regressão Linear Múltipla</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: FAVERO (2015), capítulo 1. WOOLDRIDGE (2011), capítulos 3, 4, 5, 6, 7, 8 e 9. GUJARATI, PORTER (2011), capítulos 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 e 9. HAIR et al (2009), capítulo 4.
9	10/10	<b>Análise Discriminante Múltipla</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: HAIR et al (2009), capítulo 5 (até a página 282).
10	17/10	<b>Regressão Logística</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. LEITURA MÍNIMA: FAVERO (2015), capítulo 2. GUJARATI, PORTER (2011), capítulo 15. HAIR et al (2009), capítulo 5 (a partir da página 283).

11	24/10	<b>Análise Fatorial</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. <b>LEITURA MÍNIMA:</b> HAIR et al (2009), capítulo 3.
12	31/10	<b>Análise de Conglomerados</b> <input checked="" type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova. <b>LEITURA MÍNIMA:</b> HAIR et al (2009), capítulo 8.
13	07/11	<b>Casos Práticos e Resolução de Exercícios: aplicação conjunta das técnicas</b> <input type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input checked="" type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova.
-	14/11	NÃO HAVERÁ AULA – PROCLAMAÇÃO DA REPÚBLICA
14	21/11	<b>Apresentação dos Artigos pelos alunos</b> <input type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input checked="" type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input type="checkbox"/> Exercícios, <input type="checkbox"/> Prova.
15	28/11	<b>1ª PROVA</b> <input type="checkbox"/> Aula Expositiva, <input type="checkbox"/> Discussão dos textos, <input type="checkbox"/> Apresentação de alunos, <input type="checkbox"/> Exercícios, <input checked="" type="checkbox"/> Prova.
<b>NOTAS:</b> 1) Sugerimos a leitura na ordem apresentada. Os textos não são complementares ou alternativos, é necessária a leitura cuidadosa de todos eles. 2) Exceto quando indicado "Aulas Expositivas", o tema não será exposto pelo professor. Os alunos expõem suas dúvidas em relação à leitura e discutimos em sala. Sem leitura prévia, não existirá oportunidade de rever conceitos. O grau da pertinência da exposição, assim como a participação dos alunos é usada como verificação de leitura.		

### LEITURA MÍNIMA

FÁVERO, Luiz Paulo. Análise de dados: modelos de regressão com Excel, STATA e SPSS. Rio de Janeiro: Elsevier-Campus, 2015.

GORDON, Teresa P.; PORTER, Jason C. Reading and Understanding Academic Research in Accounting: A Guide for Students. **Global Perspectives on Accounting Education**, v. 6, p. 25-45, 2009.

GUJARATI, Damodar N.; PORTER Dawn, C. Econometria Básica. 5ª Edição. McGraw-Hill, 2011.

HAIR Jr., J. F., BLACK, W. C., BABIN, B. J., ANDERSON, R. E., TATHAM, R. L. Análise Multivariada de Dados. 6ª Edição. Bookman, 2009.

WOOLDRIDGE, Jeffrey M. Introdução à Econometria – Uma Abordagem Moderna. 4. ed. São Paulo: Cengage, 2011.