

UNIVERSIDADE PRESBITERIANA MACKENZIE

CENTRO DE CIÊNCIAS SOCIAIS E APLICADAS

Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais

TUTORIAL FORMATO DA TESE DE DOUTORADO 3 ARTIGOS

AUTORES

ANA LÚCIA FONTES SOUZA VASCONCELOS

CECÍLIA GERON

OCTÁVIO RIBEIRO DE MENDONÇA NETO

APROVAÇÃO NA REUNIÃO DE COLEGIADO DE 26.10.2021

Tutorial Formato da Tese de Doutorado 3 artigos – PPGCFE . Vasconcelos, A.L.F S;
Geron, C.M.S, Mendonça Neto, O.R. – aprovação na reunião do colegiado em 26.10.2021

UNIVERSIDADE PRESBITERIANA MACKENZIE

CENTRO DE CIÊNCIAS SOCIAIS E APLICADAS

Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais

**TÍTULO DA TESE
(Subtítulo se Houver)**

TESE de pesquisa aplicada apresentada ao Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais da Universidade Presbiteriana Mackenzie para a obtenção do título de DOUTOR em Controladoria e Finanças Empresariais.

Orientador(a): Profa. Dra. XXXXXXXX

SÃO PAULO

20XX

Tutorial Formato da Tese de Doutorado 3 artigos – PPGCFE . Vasconcelos, A.L.F S;
Geron, C.M.S, Mendonça Neto, O.R. – aprovação na reunião do colegiado em 26.10.2021

NOME COMPLETO DO ALUNO

TÍTULO DO TRABALHO

Subtítulo do Trabalho (Se houver)

TESE de pesquisa aplicada apresentada ao Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais da Universidade Presbiteriana Mackenzie para a obtenção do título de DOUTOR em Controladoria e Finanças Empresariais.

Orientador(a): Profa. Dra. XXXXXXXX

Aprovada em ____ de _____ de 20XX

BANCA EXAMINADORA

**NOME completo do professor(a) ORIENTADOR(A)
Universidade Presbiteriana Mackenzie**

**NOME completo do professor(a) AVALIADOR(A) INTERNO
Universidade Presbiteriana Mackenzie**

**NOME completo do professor(a) AVALIADOR(A) EXTERNO
NOME DA UNIVERSIDADE OU DA EMPRESA**

**NOME completo do professor(a) AVALIADOR(A) EXTERNO
NOME DA UNIVERSIDADE OU DA EMPRESA**

SÃO PAULO

20XX

AGRADECIMENTOS

Os agradecimentos devem ser formais e acadêmicos, seguindo uma ordem:

Agradeço à Universidade Presbiteriana Mackenzie, por meio do Magnífico Reitor, Prof. Dr. Marco Tullio de Castro Vasconcelos, e Pró-reitor de Pesquisa e Pós-Graduação, Prof. Dr. Felipe Chiarello de Souza Pinto.

Ao Diretor do Centro de Ciências Sociais e Aplicadas da Universidade Presbiteriana Mackenzie, Prof. Dr. Claudio Parisi.

Ao Coordenador Geral do Programa de Pós-Graduação *Stricto Sensu* em Controladoria e Finanças Empresariais, Prof. Dr. José Carlos Tiomatsu Oyadomari.

Ao orientador(a), Prof^a. Dr^a. XXXXXXXXXXXX

E depois pode fazer algum agradecimento para família e amigos.

(deve ficar em uma folha apenas).

RESUMO

Este elemento pré-textual só deverá ser estruturado para a BANCA FINAL.

A proposta é de um resumo executivo, deverá ser elaborado no espaçamento simples, e conter os seguintes elementos (nesta ordem):

Objetivo da TESE – aqui o objetivo maior que contempla os 3 artigos.

Metodologia / Abordagem – deve descrever quais metodologias foram utilizadas nos 3 artigos.

Resultados - deve descrever os principais achados dos 3 artigos

Implicações práticas para a empresa objeto do estudo e para o setor econômico - o que realmente conseguiu alcançar de entrega, para a empresa e para o segmento econômico.

Implicações Sociais – descreva as implicações e o impacto social dos resultados dos três artigos

Originalidade e contribuições – descreva o diferencial de inovação da tese (com a finalização dos 3 artigos), e as contribuições teóricas para a área científica em envolvida e para o setor econômico.

Produto Tecnológico – descreva o produto final que será disponibilizado à sociedade a partir dos 3 artigos.

Limitações da Pesquisa: descreva as limitações dos 3 artigos.

Palavras-chave: retire do título ou do conteúdo mais relevante do seu texto. Deve ser máximo de 5, separadas por ponto e vírgula.

ABSTRACT

O *abstract* é a versão para o inglês do resumo da TESE.

Keywords: versão para o inglês. São as palavras retiradas do título ou do conteúdo mais relevante do seu texto. Deve ser máximo de 5, separadas por ponto e vírgula.

LISTA DE ILUSTRAÇÕES

Lista de ilustrações contém todos os quadros, figuras, tabelas, gráficos, mapas etc.; na ordem em que aparecem no texto, com respectivos nomes e números de página.

LISTA DE ABREVIATURAS

As siglas devem ser ordenadas alfabeticamente e com todas as letras maiúsculas, quando tiverem três ou menos letras. Se as siglas forem mais extensas, a formatação irá depender: se a sigla for lida como uma palavra (normalmente ocorre quando há vogais suficientes no meio) apenas a letra inicial ficará em maiúscula, se precisar ser soletrada, então todas as letras serão maiúsculas.

SIGLA	Significado
Sigla	Significado

SUMÁRIO

1 INTRODUÇÃO (para os 3 ARTIGOS).....	xx
1.1 CONTEXTUALIZAÇÃO/DELIMITAÇÃO DO ESTUDO/PROBLEMA DE PESQUISA	xx
1.2 OBJETIVO PRINCIPAL (para os 3 ARTIGOS).....	xx
1.3 JUSTIFICATIVA / MOTIVAÇÃO (para os 3 ARTIGOS).....	xx
1.4 MATRIZ DE AMARRAÇÃO / FUNDAMENTAÇÃO TEÓRICA (dos 3 ARTIGOS)....	xx
1.5 ESTRUTURA DA TESE (para os 3 ARTIGOS).....	xx
2 PRIMEIRO ARTIGO – REVISÃO DA LITERATURA (SISTEMÁTICA ou INTEGRATIVA ou BIBLIOMÉTRICA.....	xx
2.1 INTRODUÇÃO.....	xx
2.2 MÉTODO.....	xx
2.3 RESULTADOS E DISCUSSÃO.....	xx
2.4 CONCLUSÕES (OU CONSIDERAÇÕES FINAIS).....	xx
REFERÊNCIAS.....	xx
3 SEGUNDO ARTIGO – DIAGNÓSTICO DA SITUAÇÃO PROBLEMA / EXPERIMENTAÇÃO ABDUTIVA (coleta de dados).....	xx
3.1 INTRODUÇÃO.....	xx
3.2 MÉTODO.....	xx
3.3 RESULTADOS E DISCUSSÃO.....	xx
3.4 CONCLUSÕES (OU CONSIDERAÇÕES FINAIS).....	xx
REFERÊNCIAS.....	xx
4 TERCEIRO ARTIGO – SUGESTÃO / IMPLANTAÇÃO DA INOVAÇÃO.....	xx
4.1 INTRODUÇÃO.....	xx
4.2 MÉTODO.....	xx
4.3 RESULTADOS E DISCUSSÃO.....	xx
4.4 CONCLUSÕES (OU CONSIDERAÇÕES FINAIS).....	xx
REFERÊNCIAS.....	xx
CRONOGRAMA (para os 3 artigos).....	25xx
5 CONSIDERAÇÕES FINAIS (para os 3 artigos).....	xx
5.1 COMPARAÇÃO DE RESULTADOS (dos 3 ARTIGOS).....	xx
5.2 CONTRIBUIÇÕES TEÓRICAS E METODOLÓGICAS (dos 3 artigos).....	xx

5.3 CONTRIBUIÇÕES TEÓRICAS, PRÁTICAS E SOCIAIS	XX
5.4 LIMITAÇÕES E SUGESTÕES PARA FUTURAS PESQUISAS.....	XX
6 DESIGN SPRINT DO PRODUTO TECNOLÓGICO	XX
APÊNDICES e ANEXOS	XX

TUTORIAL PARA ORIENTAÇÃO DO TEMPLATE TESE

Este tutorial tem como objetivo ajudar orientandos e orientadores para uma caminhada metodológica de forma pedagógica na construção da tese.

Conforme previstos na Portaria nº 389, de 23 de março de 2017, do Ministério da Educação, regulado pela Portaria nº 60 de 2019, da Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior (CAPES) institui no âmbito da pós-graduação stricto sensu, as modalidades de mestrado e doutorado profissional. O Doutorado Profissional tem como objetivo formar Doutor com perfil caracterizado pela autonomia, pela capacidade de geração e transferência de tecnologias e conhecimentos inovadores para soluções inéditas de problemas de alta complexidade em seu campo de atuação (MEC, 2019).

Desta forma, O Programa de Controladoria e Finanças Empresariais da Universidade Presbiteriana Mackenzie (UPM), em seu Manual do Aluno, estabeleceu a construção da tese em três artigos para que, de forma articulada dos conhecimentos teóricos e práticos possam cumprir os objetivos de resultados práticos e teóricos esperados por esta modalidade de Doutorado Profissional.

ORIENTAÇÃO PARA MODALIDADES DE PUBLICAÇÕES

Denominamos Modalidade de publicações, todas as possibilidades de formatos de Comunicações Científicas **ACEITAS** nos eventos científicos (congressos) e periódicos nacionais e internacionais. A estrutura, dessas comunicações científicas, deve ser observada nos sites dos congressos e periódicos sendo validada pelo orientador conforme Ficha Técnica (Anexo).

- ⇒ Os artigos utilizados na composição da tese devem ser desenvolvidos **durante o período** em que o(a) doutorando(a) esteja cursando o doutorado, não sendo admitidos artigos oriundos de pesquisas anteriores (mesmo que não publicados), tais como dissertação de mestrado e participação em outras pesquisas.
- ⇒ Os três artigos, conforme o sumário, devem ser desenvolvidos buscando de forma sistemática e sequencial a construção da tese, **não sendo admitidos** artigos com temas não relacionados ao tema e objetivo maior da tese, validado pelo orientador.
- ⇒ Cada artigo tem suas próprias características de individualidade, embora possa haver alguma redundância entre os textos, deve ser observado com bom-senso para não caracterizar o autoplágio ou “fraude de reciclagem”, pois, segundo xxxxx é considerado *antiético*, "*consiste na apresentação total ou parcial de textos já publicados em artigos científicos pelo mesmo autor, sem as devidas referências aos trabalhos anteriores*".
- ⇒ As publicações poderão ser apresentadas em congressos e/ou submetidos à publicação e/ou publicados. No caso de serem rejeitados nos congressos e periódicos, o doutorando deverá enviar para o(a) orientador(a) a avaliação recebida para que possam formalizar para a coordenação.
- ⇒ Para autores e coautores na publicação deverá ser respeitada a regra: os autores deverão ser o(a) doutorando(a) em conjunto com o(a) orientador(a), o(a) coorientador(a), e outro professor(a) ou profissional do mercado que tenha colaborado com o trabalho.
- ⇒ Todas as produções dos discentes (realizadas nas disciplinas obrigatórias e não obrigatórias) deverão contar com a participação e coautoria do orientador(a).
- ⇒ Mesmo para os artigos publicados em inglês ou outra língua não vernácula, a TESE deverá ser escrita e entregue a UPM, na sua totalidade, em português.

FICHA TÉCNICA DE VALIDAÇÃO PARA PUBLICAÇÃO DOS ARTIGOS

Nome do(a) Aluno(a):

Nome do(a) Orientador(a): _____

Título da Tese:

	Modalidades de Publicação	Local e site da Publicação ou envio	Período de envio ou aceitação
Artigo 1			
Artigo 2			
Artigo 3			

São Paulo _____ de _____ 20XX

Assinatura de concordância do Orientador

ORIENTAÇÕES DOS ELEMENTOS PARA OS TRES ARTIGOS

RACIOCÍNIO ABDUTIVO (diagnóstico)

Na fase do diagnóstico e na construção da proposta de solução de problemas práticos complexos, o uso do raciocínio abduativo deve ser incentivado.

O raciocínio abduativo é um tipo de pensamento lógico, que se diferencia dos demais como segue:

Raciocínio Dedutivo: Deduz, baseado em conhecimento.

Raciocínio Indutivo: Induz, baseado em observação.

Raciocínio Abduativo: O raciocínio abduativo estabelece que: dada a evidência E e as explicações candidatas H_1, \dots, H_n de E, infere-se a verdade daquela H_i que melhor explica E. Nesse sentido, o papel da abdução é construir hipóteses alternativas e provisórias sobre uma situação duvidosa, hipóteses essas que, evidentemente deverão posteriormente serem testadas com o rigor científico necessário.

Haack (2003) utiliza a analogia das palavras cruzadas para explicar como o conhecimento é adquirido, por meio do raciocínio abduativo. O quanto uma entrada nas palavras cruzadas é adequada, depende de quanto ela é amparada pelas informações disponibilizadas e pelas entradas já interseccionadas, de quanto aquelas entradas são razoáveis, independentemente da palavra em questão e de quanto o jogo já foi completado.

Este raciocínio busca explicação ao fenômeno estudado produzindo criatividade e inovação por ser uma lógica que introduz uma nova ideia.

De acordo com Gregor & Hevner (20130), este raciocínio é o “único procedimento racional de aquisição de conhecimento enquanto o indutivo e o dedutivo servem para verificar ou comprovar a verdade de um conhecimento já adquirido.”

Fonte: Gregor, Shirley & Hevner, Alan. Positioning and Presenting Design Science Research for Maximum Impact. Design Science Research Methodology. Disponível em:

Tutorial Formato da Tese de Doutorado 3 artigos – PPGCFE . Vasconcelos, A.L.F S;
Geron, C.M.S, Mendonça Neto, O.R. – aprovação na reunião do colegiado em 26.10.2021

<https://www.researchgate.net/publication/262350911> Positioning and Presenting Design Science Research for Maximum Impact

Haack, Susan. (2003). *Defending Science – Within Reason* . Prometheus Books.

Lorino, Philipe. (2018). *Pragmatism and Organization Studies*. New York: Oxford University Press

CRONOGRAMA

Este item consta apenas no Projeto de Qualificação da Tese e deve ser retirado quando da Tese final.

É a descrição cronológica das etapas a serem cumpridas para o desenvolvimento da pesquisa. Descreva as **atividades que serão desenvolvidas para os 3 artigos**, e de acordo com os prazos (meses) necessário para concluir a tese, de forma a desenvolver o trabalho de conclusão (dissertação ou tese) em **tempo hábil, sem prorrogações**.

Quadro 1 - Exemplo fictício do cronograma da pesquisa

ANO TRIMESTRE ETAPA	ANO 1				ANO 2				ANO 3			
	1° TRI M	2° TRI M	3° TRI M	4° TRI M	1° TRI M	2° TRI M	3° TRI M	4° TRI M	1° TRI M	2° TRI M	3° TRI M	4° TRI M
Apresentação Necofin												
Apresentação Consórcio Doutoral												
Qualificação												
Coleta de Dados												
Tratamento e Análise dos Dados												
Redação da Tese												
Revisão Final e Formatação												
Defesa da Tese												

DESIGN SPRINT DO PRODUTO TECNOLÓGICO

O *Design Sprint* é um *framework* pautado no *Design Thinking*, que permite tangibilizar a filosofia em uma aplicação prática. Consiste em um passo a passo que parte de um objetivo de negócio e termina com um protótipo funcional testado com usuários e com insights coletados.

Para escolha do PRODUTO TECNOLÓGICO, devem ser observadas as informações disponibilizadas no Caderno Técnico indicado pela CAPES, onde está categorizada os tipos de produtos que podem ser realizados. (<https://www.gov.br/capes/pt-br/centrais-de-conteudo/10062019-producao-tecnica-pdf>)

APÊNDICES E ANEXOS

Incorporar ao final da Tese os Apêndices (instrumentos de coleta e arquivos que você próprio elaborou) e os Anexos (arquivos que não possuem acessos fáceis e são relevantes para que o leitor compreenda informações complementares na execução da Tese) e não estão incluídos nos artigos. Devem ser inseridos conforme elaboração dos 3 artigos.

Apêndice A - DECLARAÇÃO DE AUTENTICIDADE

Declaro que a presente Tese foi realizada por mim no Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais (PPG-CFE), no curso de Mestrado/Doutorado Profissional em Controladoria e Finanças Empresariais, nos anos letivos de 20XX-20XX e que:

a) Todo o conteúdo do trabalho é original e de minha autoria, e decorre do estudo, investigação e trabalho por mim desenvolvido e que identifico devidamente todos os contributos de outros autores, bem como os contributos significativos de outras obras publicadas de minha autoria.

b) Tenho consciência que a cópia ou o plágio, além de poderem gerar responsabilidade civil, criminal e disciplinar, bem como reprovação ou a retirada do grau, constituem uma grave violação da ética acadêmica.

c) Tenho conhecimento das normas relativas ao processo de avaliação deste trabalho, pelo que atesto que ele cumpre todas as orientações e regras determinadas.

d) Autorizo a Universidade Presbiteriana Mackenzie (UPM) a arquivar e, sem alterar o conteúdo, converter a dissertação/tese entregue, para qualquer formato de ficheiro, meio ou suporte, nomeadamente através da sua digitalização, para efeitos de preservação e acesso.

São Paulo, xx de xxxxxxxx de 20XX

Nome Completo e assinatura do Discente

Apêndice B - TERMO DE CONSENTIMENTO LIVRE E ESCLARECIDO - TCLE

A organização XXXXX, está sendo convidada como voluntária a participar da pesquisa “Título do Trabalho” realizada pelo(a) aluno(a) Nome completa do(a) aluno(a), sob a responsabilidade de orientação da Prof. Dr. Nome Completo do Orientador(a), do Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais, curso de Doutorado Profissional, desenvolvido no Centro de Ciências Sociais e Aplicadas, como requisito parcial para o título de Doutor em Controladoria e Finanças Empresariais.

A pesquisa se justifica coloque aqui a relevância do estudo para a empresa e mercado.

Os procedimentos de coleta de dados para este estudo necessitarão da colaboração dessa organização em disponibilizar os seguintes documentos internos: escreva todos os documentos que serão necessários para realização da pesquisa e que não estão disponíveis de forma pública.

Não haverá nenhum ônus financeiro pela participação na pesquisa. A organização é livre para recusar-se a participar, retirar seu consentimento ou interromper a participação a qualquer momento caso haja algum desconforto ou risco sem nenhum prejuízo ou coação. A participação é voluntária e a recusa em participar não irá acarretar qualquer penalidade ou perda de benefícios.

Os benefícios para a organização se darão através escreva os benefícios específicos que a organização terá.

Uma cópia deste consentimento informado será arquivada no Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais da Universidade Presbiteriana Mackenzie e outra será fornecida à organização.

Havendo dúvidas a respeito da pesquisa, a organização será esclarecida a respeito em qualquer aspecto que desejar, através do e-mail do(a) orientador(a) Disponibilizar aqui um email ou contato.

Eu, _____ (assinado e com carimbo da empresa) fui informada(o) dos objetivos da pesquisa acima de maneira clara e detalhada e esclareci minhas dúvidas. Sei que em qualquer momento poderei solicitar novas informações para motivar minha decisão se assim o desejar. O orientador(a) responsável Nome completo do Orientador(a) certificou-me de que todos os dados desta pesquisa serão confidenciais. Também sei que a participação da organização é voluntária e a recusa em participar não irá acarretar qualquer penalidade ou perda de benefícios. Em caso de dúvidas poderei pedir esclarecimentos via e-mail da pesquisa ou entrar em contato com o(a) orientador(a) através do contato coloque aqui um contato/telefone.

Declaro que concordo em participar desse estudo. Recebi uma cópia deste termo de consentimento livre e esclarecido e me foi dada a oportunidade de ler e esclarecer as minhas dúvidas.

Agradecemos desde já a colaboração,

Nome completo do Aluno(a)

Programa de Pós-Graduação em Controladoria e Finanças Empresariais

Apêndice C – Parecer Técnico de Avaliação do Projeto pelo Mercado

Este documento deverá ser enviado para a Organização(ões) e apresentado a banca de qualificação como uma visão externa de mercado da viabilidade técnica e de contribuições que a tese poderá trazer de contribuições.

Para a banca de defesa final deverá ser aplicado, mais uma vez, para os beneficiados com o produto tecnológico entregue seja validado os efeitos nas organizações ou empresas. Se puder ser enviado para órgãos de classe ou de regulação será muito bom.

Este parecer tem por finalidade verificar o nível de impacto que o produto da pesquisa poderá contribuir para sua organização atendendo ao objetivo do Doutorado Profissional, que é de, “promover a articulação integrada da formação profissional com entidades demandantes de naturezas diversas, visando melhorar a eficácia e a eficiência das organizações públicas e privadas por meio da solução de problemas, e geração e aplicação de processos de inovação apropriados, contribuindo para agregar competitividade e aumentar a produtividade em empresas, organizações públicas e privadas”(www.capes.gov.br).

Quanto ao Impacto:	Assinale o Nível de transformação do ambiente a que se destina		
O produto proposto pelo projeto, poderá trazer benefícios de impacto potencial	Baixo	Médio	Alto
Quanto a Aplicabilidade:	Nível de Aplicabilidade		
O grau de facilidade com que o produto está apresentado, pode ser empregado para atingir seus objetivos específicos	Baixa	Média	Alta
Quanto o Potencial de Abrangência Setorial:	Nível de Abrangência		
O potencial de abrangência setorial que o produto está posto, pode alcançar no segmento econômico como tecnologia social	Baixo	Médio	Alto
Quanto a Condição de Replicabilidade Metodológica:	Nível de Replicabilidade		
Considera que esta metodologia poderá ser replicada em outros ambientes organizacionais como metodologia intervencionista	Restrita	Irrestrita	Escalável

Considerações técnicas:

--

Agradecemos a colaboração.