

## ATIVIDADE I

Esta atividade deverá ser postada via E-mail (em hipótese alguma poderá ser postada via Forum) até o dia 29/08/2005.

A Atividade deverá ser operada em Grupo. O objetivo desta Atividade será a identificação do Modus Operandi do departamento financeiro numa empresa. Logo, cada Grupo deverá escolher uma empresa, de preferência empresas que operam no comércio e/ou na indústria (não será aceito empresas do sistema financeiro). Seria interessante que a empresa tenha mais de três anos de existência. Outro detalhe, não se recomenda empresas com menos de dez funcionários.

Tarefa:

- a) Fazer o organograma da empresa.
- b) Fazer o Organograma do Departamento Financeiro.
- c) Identificar as atividades de cada funcionário do setor financeiro:  
controle das contas a pagar; controle das contas a receber;  
controle do fluxo de caixa; controle das contas bancárias;  
controle do caixa; controle dos impostos; controle dos investimentos de longo prazo etc.
- d) A contabilidade da empresa é feita por funcionários (contador mais equipe) da própria empresa ou por uma empresa de contabilidade especializada na prestação de serviços contábeis?
- e) Com relação à parte fiscal: a empresa opera com base no Lucro Real ou fez a opção pelo sistema do Simples?
- f) O relacionamento da empresa com o sistema financeiro, como ele é feito? (Sugestões para perguntas):
  - A empresa opera com quantos bancos?
  - A empresa possui linhas de crédito?
  - A empresa costuma recorrer as linhas do BNDES (em caso afirmativo, de que forma: direto e/ou via agentes)?
  - As linhas de crédito que a empresa solicita aos bancos têm como base qual instrumento gerencial (orçamento de caixa; planejamento estratégico; fluxo de caixa diário; conhecimento do dia a dia da empresa pelo financeiro etc.)
  - As aplicações financeiras: qual é o critério adotado pela empresa na escolha das suas aplicações financeiras – liquidez ou taxa de juros?
- g) Caso a empresa tenha vendas a prazo: qual é a política de crédito adotada pela empresa, isto é, a empresa tem um departamento de crédito que trata das consultas ao SPC, ao Serasa, ao Tele-Cheque etc.
- h) O Diretor Financeiro e/ou o Gerente Financeiro, no dia a dia da empresa, opera com que instrumentos de controle, por exemplo: fluxo de caixa; orçamento de caixa etc.
- i) O departamento financeiro costuma trabalhar com projeções financeiras, quais os instrumentos utilizados?