

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 260401

Titulo da tarefa: 1103 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - PLANILHA - 06/2026

Cliente: APEC - Mogi das Cruzes

Data/Hora da geracao: 06/08/2026, 14:56

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Foram analisados balancete e DRE de 30/06/2026. O balancete apresenta coerência básica entre ativo, passivo e patrimônio líquido, porém há ponto relevante de atenção em conta de despesas genéricas/ajuste sistêmico sem detalhamento suficiente ('DIVERSAS, A IDENTIFICAR E AJUSTE SISTEMICO' de R\$ 1.600,00), o que reduz a rastreabilidade contábil e pode demandar revisão de classificação. A DRE fecha com déficit de R\$ 420,09, compatível com a diferença entre receitas de R\$ 29.415,32 e despesas de R\$ 29.835,41. Não foram identificadas incongruências materiais de soma nos demonstrativos enviados, mas há limitação de evidência para avaliar qualidade de composição de contas e eventual reflexo fiscal/societário com profundidade.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O conjunto documental permite concluir apenas uma análise preliminar com confiança moderada. Há consistência aritmética geral entre balancete e DRE, com déficit mensal apresentado de forma compatível. Contudo, a presença de despesa genérica sem detalhamento suficiente justifica encaminhamento para parecer humano, pois limita a segurança da classificação e da rastreabilidade contábil.

Documentos identificados

1. balancete_06_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal em 30/06/2026 com estrutura de ativo, passivo, PL, receitas e despesas.

2. dre_06_2026.pdf

Tipo: dre

Confianca: alta

Observacoes: Demonstração do resultado do exercício em 30/06/2026, compatível com o balancete.

Itens identificados

1. Despesa genérica com ajuste sistêmico sem identificação suficiente

Severidade: S2

Impacto: Reduz a auditabilidade e a rastreabilidade da despesa, podendo gerar retrabalho relevante de classificação e validação gerencial.

Evidencia: No balancete, a conta '3138 DIVERSAS, A IDENTIFICAR E AJUSTE SISTEMICO' apresenta saldo de R\$ 1.600,00 em despesas gerais, sem detalhamento adicional no documento.

Recomendacao: Revisar a natureza contábil da conta e reclassificar para rubrica específica compatível com a origem do gasto, preservando suporte documental e trilha de auditoria interna.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual e NBC TG 26 (apresentação e evidenciação), quanto à fidedignidade, representação estruturada e utilidade da informação contábil.

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG Estrutura Conceitual
2. NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis)
3. Princípios de fidedignidade, verificabilidade e representação adequada da informação contábil

Observacao final

Este parecer corresponde apenas a analise automatica inicial dos documentos e nao substitui a revisao tecnica humana final.