

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 272698

Título da tarefa: 1040 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 01/2026

Cliente: MATRE & PROLE SAUDE S/C LTDA

Data/Hora da geracao: 23/09/2026, 08:53

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de janeiro/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com ativo total de R\$ 94.942,50 financiado integralmente por patrimônio líquido na mesma monta, e reconhecimento de despesas de pessoal no mês que geraram obrigações trabalhistas e previdenciárias de curto prazo. Não foram identificadas divergências aritméticas entre saldos apresentados. Contudo, há limitação relevante de escopo: o material recebido é apenas um balancete sintético, sem DRE, balanço ou notas, o que restringe validações de competência, consistência patrimonial ampla e análise fiscal mais profunda. Há, ainda, resultado acumulado no PL (R\$ 74.942,50) sem demonstração de mutação no período, mas isso não configura, isoladamente, inconsistência material com a evidência disponível.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não foram identificadas inconsistências aritméticas ou patrimoniais materiais. O documento, porém, é insuficiente para concluir aprovação plena do fechamento mensal, pois falta suporte documental para validação completa de resultado, composição patrimonial e critérios de competência. Recomenda-se parecer humano para decisão final do QA.

Documentos identificados

1. balancete_01_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal de janeiro/2026 com saldos de ativo, passivo, PL e despesas de pessoal.

Itens identificados

1. Evidência insuficiente para validação completa da posição patrimonial e do resultado

Severidade: S2

Impacto: A ausência de DRE e balanço impede validar integralmente a origem do resultado acumulado, a composição patrimonial e possíveis reclassificações ou erros de encerramento mensal.

Evidencia: O arquivo recebido contém apenas balancete sintético de 01/01/2026 a 31/01/2026, sem demonstração de resultado, balanço patrimonial detalhado ou notas explicativas.

Recomendacao: Tratar o fechamento com cautela no QA, limitando a conclusão à conferência do balancete e registrando a impossibilidade de validação completa do ciclo contábil com a evidência disponível.

Base legal utilizada: CPC 00 (R2) Estrutura Conceitual: necessidade de representação fidedigna e

completa das informações para tomada de decisão; NBC TG 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis): conjunto de demonstrações para adequada apresentação.

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 (R2) Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro
2. NBC TG 26 Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. Princípio da competência (NBC TG Estrutura Conceitual / prática contábil aplicada)

Observacao final

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