

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 273063

Titulo da tarefa: 1183 - FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 03/2026

Cliente: MATRE & PROLE SAUDE S/C LTDA

Data/Hora da geracao: 24/09/2026, 12:39

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

Balancete mensal de 03/2026 apresenta estrutura muito enxuta, com apenas ativo circulante em caixa, passivo/PL sem detalhamento de passivos exigíveis e resultado com receita bruta baixa e dedução de Simples Nacional. Há consistência aritmética básica entre ativo total e passivo+PL, porém a ausência de contas de curto prazo e longo prazo além de caixa limita a leitura de liquidez, alavancagem e competência do resultado. Também há possível inconsistência societária/estrutural entre o cliente informado na tarefa e a razão social do arquivo (TOP QUALITY CORRETORA E ADMINISTRADORA DE SEGUROS LTDA), o que exige validação humana do escopo do documento antes de concluir o QA.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

O documento possui coerência aritmética básica, mas a utilidade técnica para conclusão de QA é limitada pela estrutura muito enxuta e pela divergência entre a empresa do arquivo e o cliente da tarefa. O conjunto de evidências não sustenta aprovação automática nem reprovação por inconsistência contábil material inequívoca; por prudência profissional, recomenda-se parecer humano.

Documentos identificados

1. PDF balancete março/2026

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Balancete mensal com período 01/03/2026 a 31/03/2026 e razão social distinta do cliente da tarefa.

Itens identificados

1. Divergência de identidade entre cliente da tarefa e empresa do balancete

Severidade: S2

Impacto: Há risco de o documento analisado pertencer a entidade distinta da informada na tarefa, o que compromete a confiabilidade do fechamento e do parecer emitido para o cliente correto.

Evidencia: Cabeçalho da tarefa: cliente 'MATRE & PROLE SAUDE S/C LTDA'. No PDF: 'TOP QUALITY CORRETORA E ADMINISTRADORA DE SEGUROS LTDA' com CNPJ 23.465.739/0001-74.

Recomendacao: Submeter à validação humana de escopo e identificação documental antes de aprovar o QA do fechamento.

Base legal utilizada: Princípios de fidedignidade e verificabilidade da informação contábil; NBC TG Estrutura Conceitual (representação fidedigna e relevância) como referência técnica geral.

2. Estrutura patrimonial excessivamente concentrada em caixa e ausência de contas operacionais detalhadas

Severidade: S2

Impacto: A demonstração mostra apenas caixa no ativo e patrimônio líquido com capital e prejuízos acumulados, sem evidência de contas a receber, estoques, imobilizado, fornecedores, obrigações trabalhistas/fiscais ou outras rubricas usuais, reduzindo a capacidade de análise de liquidez, solvência e competência.

Evidencia: Ativo circulante integralmente em 'Caixa Geral' de R\$ 49.566,95; passivo apresentado sem passivo circulante/não circulante detalhado; PL com capital social e prejuízos acumulados.

Recomendacao: Tratar o balancete como incompleto para fins analíticos e não concluir conformidade integral sem detalhamento adicional da estrutura de contas já presente no razão.

Base legal utilizada: NBC TG Estrutura Conceitual; boas práticas de apresentação e evidenciação contábil para análise gerencial e de fechamento.

3. Resultado do período com base muito limitada para validação de competência

Severidade: S2

Impacto: O resultado exibido é pequeno e deriva apenas de receita de serviços e dedução de Simples Nacional, sem despesas ou custos demonstrados, dificultando validar se todos os eventos do mês foram apropriados no período correto.

Evidencia: Receita bruta de serviços R\$ 300,00; dedução de Simples Nacional R\$ 18,00; inexistência, no extrato enviado, de despesas/custos/resultado financeiro.

Recomendacao: Marcar como leitura parcial de competência e revisar se todas as contas de resultado do mês foram carregadas no balancete.

Base legal utilizada: Princípio da competência; NBC TG Estrutura Conceitual.

Referencias tecnicas gerais

1. NBC TG Estrutura Conceitual
2. Princípio da competência
3. Princípios de fidedignidade, relevância e verificabilidade
4. Boas práticas de análise de balancete e fechamento mensal

Observacao final

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