

Parecer Tecnico QA

ID da tarefa: 276618

Titulo da tarefa: 1377- FECHAMENTO CONTÁBIL MENSAL - 08/2026

Cliente: NAWKA SOLUCOES E SERVICOS LTDA

Data/Hora da geracao: 05/10/2026, 11:37

Status atual: aguardando parecer humano

Severidade: média

Resumo da analise

O balancete de 08/2026 apresenta estrutura contábil coerente em linhas gerais, com Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido informados e resultado do mês compatível com o fechamento parcial exibido. Não foram identificadas contas negativas nem divergências aritméticas evidentes nos saldos apresentados. Contudo, a demonstração está incompleta para análise plena, pois não exibe o balancete integral de todas as contas e não há movimentações no período (débitos/créditos zerados), o que limita a validação de consistência e de competência. Há ainda passivo tributário relevante em ISS, IR, CSLL, PIS e COFINS a recolher sem detalhamento de composição por apuração. Diante da evidência disponível, o caso demanda revisão humana para validação do fechamento e da integridade do extrato contábil.

Recomendacao automatica

Status sugerido pela IA: parecer_humano

Severidade global: S2

Com base exclusivamente no balancete recebido, não há inconsistência aritmética evidente nem saldo negativo, porém a ausência de movimentação no período e a apresentação parcial reduzem a confiabilidade do fechamento. O passivo tributário registrado requer validação de competência e de apuração. Assim, a conclusão técnica inicial é de parecer humano, sem aprovação automática.

Documentos identificados

1. balancete_pdf_08_2026.pdf

Tipo: balancete

Confianca: alta

Observacoes: Documento principal analisado; contém balancete de agosto/2026 com saldos patrimoniais e receitas/deduções.

Itens identificados

1. Balancete com movimentação do período zerada

Severidade: S2

Impacto: A ausência de débitos e créditos no mês impede confirmar se o balancete reflete movimentações reais do período ou apenas saldos estáticos, limitando a validação do fechamento e a rastreabilidade dos lançamentos.

Evidencia: Para o período 01/08/2026 a 30/08/2026, todas as contas exibem Débito 0,00 e Crédito 0,00, com Saldo Anterior igual ao Saldo Atual em cada linha apresentada.

Recomendacao: Validar se o arquivo corresponde a balancete sem movimentação ou se houve extração incompleta/recorte do relatório; conferir a razão e os lançamentos do mês.

Base legal utilizada: NBC TG 1000 (itens gerais sobre apresentação e fidedignidade da informação contábil); CPC 00 (estrutura conceitual, representação fidedigna e tempestividade).

2. Evidência insuficiente de completude do balancete

Severidade: S2

Impacto: A análise fica limitada às contas visíveis; não é possível assegurar que todas as contas patrimoniais e de resultado estejam contempladas, o que pode ocultar distorções materiais no fechamento.

Evidencia: O documento apresentado mostra apenas parte da estrutura contábil e não evidencia o total de contas do razão/balancete completo. Há apenas grupos de ativo, passivo, PL e receitas/deduções, sem demonstração integral do DRE ou de outras contas operacionais.

Recomendacao: Tratar o relatório como base parcial para QA e revisar a extração original para confirmar a integridade do balancete antes de conclusão definitiva.

Base legal utilizada: NBC TG 1000 (apresentação e evidenciação); CPC 26 (apresentação de demonstrações contábeis, completude e comparabilidade).

3. Passivos tributários a recolher sem detalhamento de origem/apuração

Severidade: S2

Impacto: Os saldos de ISS, IR, CSLL, PIS e COFINS a recolher indicam obrigações fiscais em aberto; sem detalhamento de base de cálculo, competência e composição, há risco de classificação ou competência inadequada.

Evidencia: Em Obrigações Tributárias constam ISS a recolher 970,03; Imposto de Renda a recolher 1.605,69; Contribuição Social a recolher 963,42; PIS a recolher 217,38; COFINS a recolher 1.003,56, totalizando 4.760,08 no passivo circulante.

Recomendacao: Reconciliar os saldos tributários com apurações e guias do período para confirmar competência, base de cálculo e classificações contábeis.

Base legal utilizada: CPC 25 (provisões, passivos e ativos contingentes, reconhecimento de obrigações); NBC TG 1000 (mensuração e evidenciação de passivos).

Referencias tecnicas gerais

1. CPC 00 Estrutura Conceitual
2. CPC 26 Apresentação das Demonstrações Contábeis
3. CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
4. NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas

Observacao final

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