



CONTABIT

sistemas intuitivos

CARTILHA

AUDITORIA CONTÁBIL

Sumário

AUDITORIA CONTÁBIL.....	4
1. Auditoria Contas Contábeis.....	4
2. Validação Auditoria Contábil.....	4
3. Auditoria Contábil.....	5
3.1. Configurações Específicas	6
3.1.1. Limite Saldo Caixa e Banco.....	6
3.1.2. Auditoria Contas.....	6
3.2. Auditoria Pré-Configurada.....	7
3.2.1. Principais Indicativos	7
3.2.2. Auditoria Títulos.....	7
3.2.3. Auditoria Imobilizado	8
3.2.4. Caixa Negativo.....	9
3.2.5. Auditoria Provisão.....	9
3.2.6. Natureza Saldo Contas	10



Histórico de Revisão

Data	Versão	Autor
11/2022	1.0	



AUDITORIA CONTÁBIL

Esta cartilha aborda o funcionamento da rotina de auditoria contábil. Além da auditoria padrão do sistema o usuário poderá classificar contas contábeis a serem auditadas conforme a necessidade de cada empresa.

1. Auditoria Contas Contábeis

Para configurar contas específicas a serem auditadas o usuário deverá acessar: Cadastro > Contábil > Auditoria Contas Contábeis.

Ao adicionar uma conta o usuário poderá verificar as seguintes situações:

- Limite de saldo da conta contábil;
- Lançamento de débito mensal;
- Lançamento de crédito mensal.

Cfg Auditoria Conta
Inserir Cfg Auditoria Conta

Código	<input type="text"/>
Conta	<input type="text" value="Água e Esgoto"/> 4590 <input type="button" value="Q"/>
Limite de Saldo	<input type="text"/> ?
Débito Mensal?	<input checked="" type="checkbox"/> ?
Crédito Mensal?	<input type="checkbox"/> ?

2. Validação Auditoria Contábil

O usuário poderá configurar como obrigatório o processamento da auditoria contábil antes do encerramento das contas de resultado. Caso ativada essa opção não será possível



efetuar o encerramento sem a auditoria executada. A configuração deverá ser efetuada em: Cadastro > Configurações > Configurações Gerais.

Configurações Disponíveis		
Situação	Configuração	Módulo
Ativa	Exige auditoria antes do encerramento das contas de resultado.	CONTABIL

3. Auditoria Contábil

Para processar a auditoria contábil o usuário deverá acessar: Fechamento > Auditoria Contábil.

A maior parte das informações são auditadas de forma automatizada. O sistema confronta as informações da parte fiscal e patrimonial com os lançamentos efetuados na contabilidade e caso encontre alguma divergencia será evidenciado na auditoria contábil.

Também será possível personalizar a auditoria conforme a necessidade de cada empresa. O usuário poderá auditar determinadas contas contábeis com [critérios específicos](#).

O usuário deverá ficar atento aos critérios da auditoria, pois em algumas situações as validações serão efetuadas apenas na empresa selecionada e em outras de forma consolidada entre todos os estabelecimentos (Matriz / Filiais).

Auditoria - 09/2022

EMPRESA LOGADA

Saldo de Caixa



R\$ 79.960,66

Bancos



R\$ 0,00

Cartão



0%

Informações Auditoria

- I Análise é feita apenas na empresa selecionada.
- C Análise é feita consolidada entre todos os estabelecimentos.
- 🔗 Relatório referente ao quadro para auxiliar a conferência. [\(Empresa Logada\)](#)



3.1. Configurações Específicas

3.1.1. Limite Saldo Caixa e Banco

O usuário poderá verificar um limite para o saldo das contas com o tipo “Caixa” e “Banco”.

The screenshot shows the 'Auditoria - 09/2022' dashboard with the following account balances:

- Saldo de Caixa: R\$ 79.960,66
- Saldo Bancário: R\$ 0,00
- Fornecedores Vcto.: R\$ 0,00
- Clientes Vcto.: R\$ 0,00
- Impostos Vcto.: R\$ 82,30

A tooltip for 'Saldo de Banco' is displayed, explaining the limit verification process:

Verifica o saldo de todas as contas classificadas com o tipo 'Banco'.

- Se Saldo maior ou igual a R\$0,00
- Se Saldo menor que R\$0,00

! IMPORTANTE. Ao classificar uma conta do tipo “Caixa” / “Banco” para verificar o limite do saldo da conta a rotina de auditoria validará o saldo de todas as contas do tipo “Caixa” / “Banco” independente de classificadas ou não.

3.1.2. Auditoria Contas

Além de verificar o limite dos saldos das contas o usuário poderá verificar se determinada conta possui lançamento mensal a débito / crédito.

12 contas configuradas

Auditoria Contas (01/2022 - 09/2022)

Data	Conta	Nome	Lcto. Débito	Lcto. Crédito	Limite Saldo
31/03/2022	134	Aluguel	✘		
31/01/2022	4550	Energia Elétrica	✘		
31/07/2022	4550	Energia Elétrica	✘		
31/08/2022	4550	Energia Elétrica	✘		



3.2. Auditoria Pré-Configurada

3.2.1. Principais Indicativos

- **Vendas Cartão:** Identifica o percentual dos valores das contas do tipo “Cartão” em relação as contas do tipo “Receita”;
- **Fornecedores Vcto:** Identifica o total de títulos de fornecedores que constam como vencidos no controle de contas a pagar;
- **Cientes Vcto:** Identifica o total de títulos de clientes que constam como vencidos no controle de contas a receber;
- **Impostos Vcto:** Identifica os impostos que constam vencidos no controle de contas a pagar.



3.2.2. Auditoria Títulos

O sistema efetuará a comparação entre o saldo dos títulos a pagar/receber na escrita fiscal em relação aos valores lançados na contabilidade.

A comparação será efetuada de forma individualizada para clientes e fornecedores. Alguns impostos serão comparados de forma consolidada.



Conta	Nome	Tipo	Título	Valor Contábil
2138	INSS a Recolher	Pagar	18.396,93	-80.415,10

3.2.3. Auditoria Imobilizado

Comparação entre o que foi lançado no controle patrimonial em relação aos valores efetuados na contabilidade.

Conta	Valor	Status	Valor Depreciação
1162	39.094,78	Contábil: 715.871,10 Diferença: R\$ -676.776,32	14.952,27



3.2.4. Caixa Negativo

O sistema verificará a relação dos dias com saldo negativo no livro razão contábil de forma consolidada.



Caixa Negativo (01/2022 - 09/2022)	
Data	Saldo Negativo
Nenhum registro encontrado	

3.2.5. Auditoria Provisão

Compara o cálculo das provisões de 13º salário e férias em relação aos valores lançados na contabilidade.



Auditoria Provisão		
Descrição	Valor Provisão	Valor Contábil
Provisão INSS - 13º Salário	R\$ 3.969,32	R\$ -2.901,03



3.2.6. Natureza Saldo Contas

Verifica se o saldo das contas na competência da auditoria está de acordo com a natureza do saldo da conta no plano modelo.

Natureza Saldo Contas			
Conta	Nome	Saldo	Natureza Saldo
74	Caixa	RS -620.272,29	Devedora
156	(-) Juros e Encargos a Apropriar Sic - C113323740	RS 13.166,59	Credora
206	(-) Juros e Encargos a Apropriar Sic C113323707	RS 18.354,90	Credora
155	(-) Juros e Encargos a Apropriar - Caminhão VM-330	RS 15.997,75	Credora
157	(-) Juros e Encargos a Apropriar - Bradesco	RS 17.417,16	Credora
209	(-) Juros e Encargos a Apropriar Sic - C113323740	RS 107.191,81	Credora
165	(-) Juros e Encargos a Apropriar Sic C113323707	RS 19.065,66	Credora
162	(-) Juros e Encargos a Apropriar - Bradesco	RS 48.627,50	Credora
168	(-) Juros e Encargos a Apropriar - Caminhão VM-330	RS 139.460,63	Credora
169	(-) Juros e Encargos a Apropriar - Bradesco - Renegade Flex	RS 1.270,70	Credora
129	(-) Estoque Final	RS -1.167.724,20	Devedora
3394	TRANSFERENCIA DE MERCADORIA	RS -1.128.456,71	Devedora



IMPORTANTE. A natureza do saldo pode ser configurada como: Devedor, Credor ou Misto para contas redutoras no plano de contas modelo.

