

FLUXOGRAMA DE LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

PCL PROJETOS E CONSULTORIA LTDA.

1. RECEBIMENTO DE DOCUMENTOS

Departamento responsável: Fiscal / Financeiro

Documentos: Notas fiscais, boletos, comprovantes bancários, contratos

Ação: Validação preliminar de autenticidade e integridade

2. CLASSIFICAÇÃO CONTÁBIL

Departamento: Contabilidade

Ação: Análise da natureza da operação e definição do plano de contas aplicável

3. LANÇAMENTO NO SISTEMA

Sistema: ERP Contábil Integrado

Responsável: Assistente Contábil

Ação: Registro do lançamento conforme documento de origem e plano de contas

4. REVISÃO INTERNA

Responsável: Analista Contábil Sênior

Ação: Verificação de conciliação bancária, natureza contábil, aprovações e integração

5. APROVAÇÃO DO LANÇAMENTO

Responsável: Coordenador ou Gerente Contábil

Ação: Liberação formal para composição das demonstrações financeiras

6. ARMAZENAMENTO E ARQUIVO DIGITAL

Local: Diretório Central de Documentos / Nuvem Segura

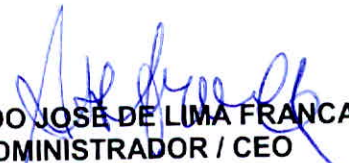
[Assinatura manuscrita]

Política: Armazenamento por 5 anos, conforme legislação vigente

7. AUDITORIA INTERNA / EXTERNA

Responsáveis: Auditor Interno e/ou Auditor Independente

Ação: Verificação amostral, conformidade com legislação e aderência às normas contábeis


AROLDO JOSÉ DE LIMA FRANCA
ADMINISTRADOR / CEO


MARIA LUIZA PRAXEDES FRANCA
COORDENADORA DO COMITÊ DE COMPLIANCE