

		MAPA DE PROCESSO CONTÁBIL					
ID do Processo	Símbolos do Fluxo	Nome da Etapa	Descrição Detalhada	Entradas	Saídas	Riscos e Controles	Oportunidades de Melhoria
1	○→□	Extração de relatórios de vendas	A contabilidade extrai relatórios de BI para processar vendas, os dados são analisados para verificar receitas e repasses a fornecedores	Registros de pagamento e recebimento	BI com dados das vendas	Dependência de relatórios do BI, que podem conter inconsistências devido a falta de parametrização adequada no sistema	Parametrizar consolidação de dados dentro do Decision ao invés do BI.
2	□→□	Conciliação contábil e financeira	Semanalmente, é feito um balancete prévio para acompanhamento, importando a movimentação financeira e ajustando os lançamentos contábeis	Extratos bancários	Registros no Atenas	Lançamento de notas fora da competência pela área de negócio não mapeadas podem gerar multa e problemas de contabilização	Criar validações automáticas para evitar lançamentos errados. Realizar treinamento sobre regras contábeis a responsáveis por lançamentos de despesas e estipular calendários rígidos de lançamento.
3	□→□	Conciliação de pagamentos e recebimentos	O financeiro faz lançamentos de contas a pagar e receber, que são importados para a contabilidade, é feita a revisão de pagamentos cancelados ou com divergências	Registros de contas a pagar e receber	Ajustes de valores pagos e recebidos	Erros manuais na conciliação devido à alta dependência de Excel e falta de comunicação sobre cancelamentos ou estornos	Automatizar o processo de baixa de títulos pagos. Definir um fluxo formal de comunicação para informar cancelamentos e ajustes.
4	□→□	Gestão de cartões de crédito e antecipação de recebíveis	Conciliação específica para cartões de crédito e transações financeiras via bancos; análise de contratos de antecipação de recebíveis e lançamento de despesas bancárias associadas	Registros das transações específicas	Relatórios de liquidação no Atenas	Tarifas e juros bancários não contabilizados corretamente devido levantamento manual via Excel	Parametrizar o sistema para reconhecimento correto das transações negociadas.
5	□→□	Conciliação de operações internacionais	Controle de variação cambial e ajustes contábeis específicos para pagamentos internacionais	Extratos bancários de contas internacionais	Atualização de valores convertidos no Atenas	Variações cambiais não registradas corretamente	Automatizar a conversão e registro de variação cambial no sistema.
6	□→□	Fechamento contábil mensal	O mês inicia-se com o fechamento do mês anterior, o prazo é até o terceiro dia útil para liberar o balancete, incluindo receitas e custos	Análise de dados do mês anterior	Balancete contábil	Divergências entre valores do BI e Atenas, causando erros na contabilização de receitas e despesas	Implementar um checklist padronizado para fechamento do mês.
7	□→○	Apuração e relatórios de resultado	No fechamento do mês, é feita a apuração dos resultados finais, relatórios são gerados para suporte à gestão financeira e estratégica	Balancete contábil	Relatórios de fechamento para a diretoria	Dados incorretos impactando a tomada de decisão	Automatizar ao máximo os dados de apuração para reduzir erros manuais.