ESTUDO DE DADOS

Logística é o maior estouro do orçado

R$ 8.200,45 contra R$ 6.000,00, desvio de R$ 2.200,45 (36,7%).

R$ 63.841,50
Valor total

R$ -500,30
Lançamentos negativos

Empresa Demo. Financeiro, Set/26 a Out/26. Números calculados por código a partir de financeiro_demo.xlsx.

01

Resumo executivo

Logística é o maior estouro do orçado

R$ 8.200,45 contra R$ 6.000,00, desvio de R$ 2.200,45 (36,7%).

Principais pontos

- **Logística é o maior estouro do orçado.** R$ 8.200,45 contra R$ 6.000,00, desvio de R$ 2.200,45 (36,7%).
- **Administrativo concentra 61,7% do total.** São R$ 39.390,30 em Valor, o maior item por Centro de custo.
- **O realizado ficou R$ 2.550,45 acima do orçado.** R$ 35.050,45 realizados contra R$ 32.500,00 orçados, nas categorias comparáveis.
- **Logística teve a maior mudança em valor.** R$ 4.450,20 em Out/26 contra Set/26, de R$ 3.750,25 para R$ 8.200,45. Recorte por Categoria.

Primeira decisão sugerida

Revisar o desvio de Logística e decidir entre corrigir o gasto ou o orçamento.

02

Números principais

Indicador	Valor	Como foi calculado	Registros
Valor total	R$ 63.841,50	soma de Valor	19
Lançamentos negativos	R$ -500,30	soma de Valor onde valor < 0	1

03

Pontos relevantes dos números

RISCO

Logística é o maior estouro do orçado

R$ 8.200,45 contra R$ 6.000,00, desvio de R$ 2.200,45 (36,7%).

Evidência: Realizado menos orçado em Logística: R$ 2.200,45; Desvio percentual em Logística: 36,7%.

ATENÇÃO

Administrativo concentra 61,7% do total

São R$ 39.390,30 em Valor, o maior item por Centro de custo.



Evidência: Valor total: R$ 63.841,50; Valor: Administrativo: R$ 39.390,30; Participação de Administrativo em Valor: 61,7%.

RISCO

O realizado ficou R$ 2.550,45 acima do orçado

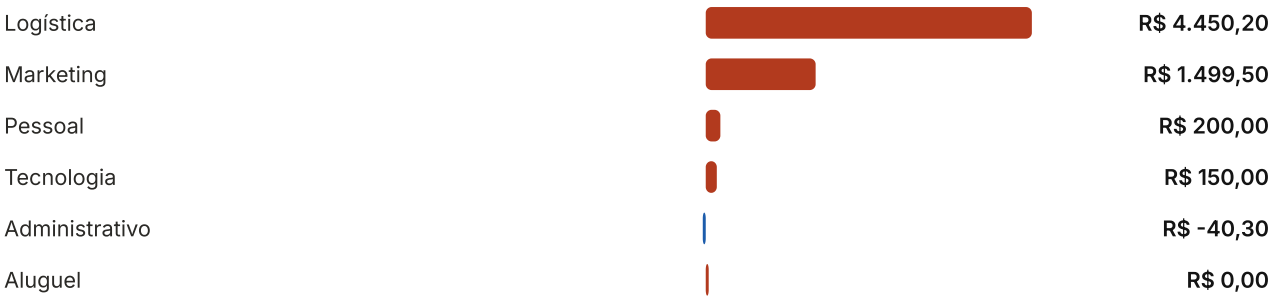
R$ 35.050,45 realizados contra R$ 32.500,00 orçados, nas categorias comparáveis.

Evidência: Total orçado comparável: R$ 32.500,00; Realizado nas mesmas categorias: R$ 35.050,45; Desvio total contra o orçado: R$ 2.550,45.

RISCO

Logística teve a maior mudança em valor

R$ 4.450,20 em Out/26 contra Set/26, de R$ 3.750,25 para R$ 8.200,45. Recorte por Categoria.



Evidência: Variação de Logística: R$ 4.450,20.

ATENÇÃO

1 linha(s) idênticas a outra somam R$ 3.200,45 e seguem no total até alguém confirmar se são repetição

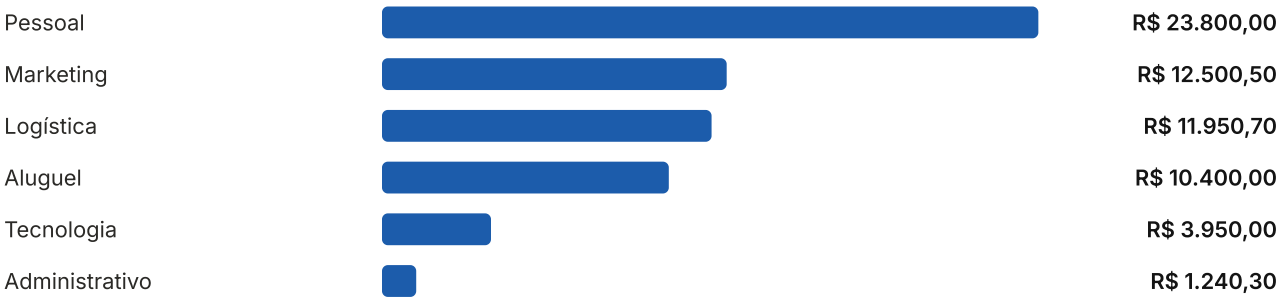
1 linha(s) idênticas a outra somam R$ 3.200,45 e seguem no total até alguém confirmar se são repetição.

Evidência: Valor em linhas possivelmente duplicadas: R$ 3.200,45.

FATO

Pessoal concentra 37,3% do total

São R$ 23.800,00 em Valor, o maior item por Categoria.

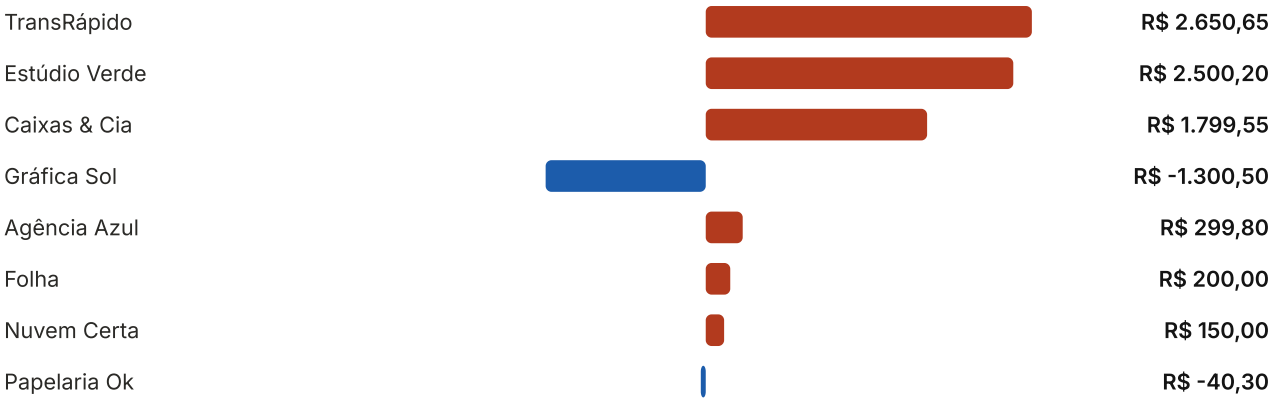


Evidência: Valor total: R$ 63.841,50; Valor: Pessoal: R$ 23.800,00; Participação de Pessoal em Valor: 37,3%.

ATENÇÃO

Gráfica Sol teve a maior mudança proporcional

-100,0%, de R$ 1.300,50 para R$ 0,00. A maior em valor foi outra, TransRápido.



Evidência: Variação percentual de Gráfica Sol: -100,0%; Variação de Gráfica Sol: R$ -1.300,50.

04

Pontos de atenção e riscos

Logística é o maior estouro do orçado

R$ 8.200,45 contra R$ 6.000,00, desvio de R$ 2.200,45 (36,7%).

Administrativo concentra 61,7% do total

São R$ 39.390,30 em Valor, o maior item por Centro de custo.

O realizado ficou R$ 2.550,45 acima do orçado

R$ 35.050,45 realizados contra R$ 32.500,00 orçados, nas categorias comparáveis.

Logística teve a maior mudança em valor

R$ 4.450,20 em Out/26 contra Set/26, de R$ 3.750,25 para R$ 8.200,45. Recorte por Categoria.

1 linha(s) idênticas a outra somam R$ 3.200,45 e seguem no total até alguém confirmar se são repetição

1 linha(s) idênticas a outra somam R$ 3.200,45 e seguem no total até alguém confirmar se são repetição.

Gráfica Sol teve a maior mudança proporcional

-100,0%, de R$ 1.300,50 para R$ 0,00. A maior em valor foi outra, TransRápido.

05

Forças e oportunidades

Sem meta ou comparação válida, este arquivo não permite apontar um ganho comprovado.

06

O que pode explicar (hipóteses)

HIPÓTESE

O desvio em Logística pode vir de orçamento subestimado, gasto não previsto ou mudança de competência.

Como validar: Conferir os maiores lançamentos de Logística contra o que foi planejado.

HIPÓTESE

A concentração em Administrativo pode refletir a natureza do negócio ou uma dependência a reduzir.

Como validar: Comparar com o histórico e separar o que é recorrente do que é pontual em Administrativo.

HIPÓTESE

A mudança em Logística pode vir de volume, preço ou de um evento pontual.

Como validar: Abrir os lançamentos de Logística nos dois meses e separar volume de preço.

07

Soluções recomendadas

PRIORIDADE ALTA

Revisar o desvio de Logística e decidir entre corrigir o gasto ou o orçamento

É o maior desvio contra o planejado.

Acompanhar: realizado contra orçado em Logística. Dados necessários: premissas do orçamento, lançamentos do mês. Com base em: Logística é o maior estouro do orçado.

PRIORIDADE ALTA

Revisar os maiores lançamentos de Administrativo e definir o que é recorrente

Administrativo pesa mais que os demais itens, então qualquer ajuste ali move o total.

Acompanhar: participação de Administrativo no total. Dados necessários: histórico de meses anteriores, contratos ou motivos dos maiores lançamentos. Com base em: Administrativo concentra 61,7% do total.

PRIORIDADE ALTA

Investigar o que mudou em Logística entre os dois meses

É a maior mudança em valor por Categoria.

Acompanhar: valor mensal de Logística. Dados necessários: detalhe dos lançamentos, volume e preço. Com base em: Logística teve a maior mudança em valor.

PRIORIDADE ALTA

Conferir as linhas idênticas e confirmar se são repetição real

O valor segue no total até a confirmação.

Acompanhar: linhas repetidas por fechamento. Dados necessários: documento de origem das linhas. Com base em: 1 linha(s) idênticas a outra somam R$ 3.200,45 e seguem no total até alguém confirmar se são repetição.

PRIORIDADE ALTA

Revisar os maiores lançamentos de Pessoal e definir o que é recorrente

Pessoal pesa mais que os demais itens, então qualquer ajuste ali move o total.

Acompanhar: participação de Pessoal no total. Dados necessários: histórico de meses anteriores, contratos ou motivos dos maiores lançamentos. Com base em: Pessoal concentra 37,3% do total.

PRIORIDADE MÉDIA

Verificar se a alta proporcional de Gráfica Sol é recorrente ou efeito de base pequena

A maior variação proporcional nem sempre é a maior em dinheiro.

Acompanhar: variação mensal de Gráfica Sol. Dados necessários: próximos meses, motivo dos lançamentos. Com base em: Gráfica Sol teve a maior mudança proporcional.

PRIORIDADE MÉDIA

Adotar um fechamento com categorias padronizadas e orçamento por categoria

Sem padrão e sem orçamento, a comparação do próximo mês perde força.

Acompanhar: itens do processo adotados por fechamento. Dados necessários: combinado com as áreas envolvidas. Com base em: Logística é o maior estouro do orçado.

Plano de ação

Ação	Responsável	Prazo	Acompanhar
Revisar o desvio de Logística e decidir entre corrigir o gasto ou o orçamento	a definir	sugestão a validar	realizado contra orçado em Logística
Revisar os maiores lançamentos de Administrativo e definir o que é recorrente	a definir	sugestão a validar	participação de Administrativo no total
Investigar o que mudou em Logística entre os dois meses	a definir	sugestão a validar	valor mensal de Logística
Conferir as linhas idênticas e confirmar se são repetição real	a definir	sugestão a validar	linhas repetidas por fechamento
Revisar os maiores lançamentos de Pessoal e definir o que é recorrente	a definir	sugestão a validar	participação de Pessoal no total
Verificar se a alta proporcional de Gráfica Sol é recorrente ou efeito de base pequena	a definir	sugestão a validar	variação mensal de Gráfica Sol
Adotar um fechamento com categorias padronizadas e orçamento por categoria	a definir	sugestão a validar	itens do processo adotados por fechamento

Sugestões a validar: nenhuma foi aprovada.

08

Pontos de melhoria

Evitar linhas repetidas na origem

Conferir lançamentos idênticos antes de fechar o arquivo evita somar a mesma coisa duas vezes.

Classificar estornos, devoluções e ajustes

Uma coluna com o tipo de lançamento deixa claro o que reduz o total e por quê.

Registrar o que falta para medir resultado, lucro e retorno

Hoje o arquivo não traz receita. Com esse dado, o próximo relatório passa a medir isso.

Padronizar os nomes das categorias

Nomes escritos de formas diferentes precisaram ser agrupados. Uma lista fechada de opções evita isso.

Manter o histórico mês a mês na mesma planilha

Com mais meses na mesma base, dá para separar tendência de sazonalidade.

09

O que estes dados não permitem afirmar

- **Resultado, lucro e retorno:** o arquivo não traz receita.
- 1 linha(s) idênticas a outra. Foram mantidas na soma; confirme se são repetição real.
- Moeda BRL assumida: o arquivo não indica a moeda. Use --moeda para corrigir.
- O orçamento da aba separada foi comparado ao último mês da base (Outubro de 2026), porque a aba não indica o período.

10

Confiabilidade e método

19 linhas somadas e 2 fora da soma. Todas as contas foram feitas por código, com as fórmulas listadas na auditoria.

- OK: Valor: total calculado confere com o total escrito no arquivo (R$ 63.841,50)

- OK: Valor por Categoria: partes somam o total
- OK: Valor por Centro de custo: partes somam o total
- OK: Valor por Fornecedor: partes somam o total

Documento interno: confirme antes de compartilhar. Feito com PRISMA Intelligence, da Porto Apps.