



# Boa Prática Sistemas

Ferramenta para Auditoria na Gestão da  
Conta Vinculada

Diocésio Sant'Anna



# OBJETIVOS DA APRESENTAÇÃO

Definir conta vinculada

Apresentar a ferramenta para auditoria na gestão de conta vinculada

Efetuar cálculos dos valores a serem retidos em conta vinculada.

Efetuar cálculos dos valores a serem restituídos à contratada.

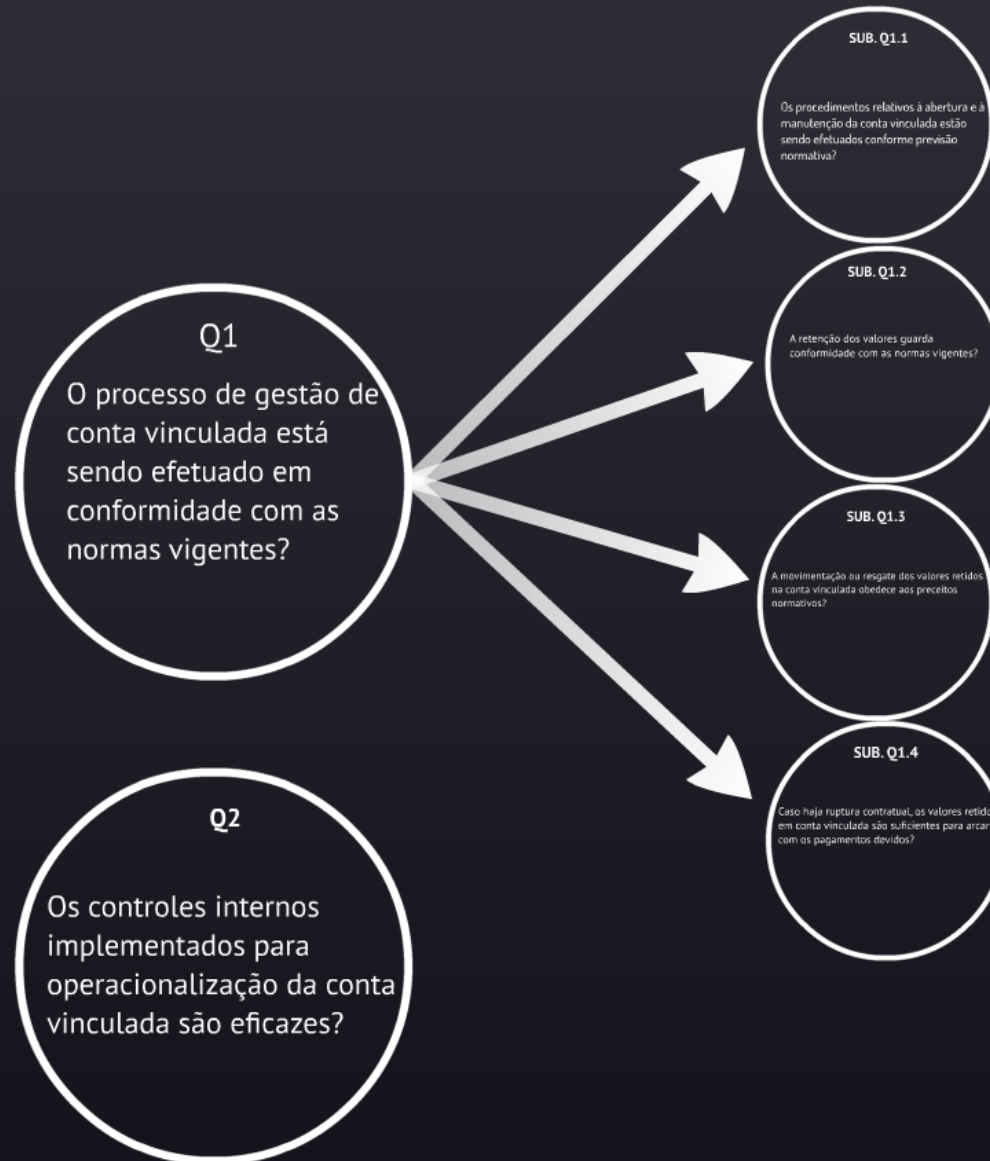
# Conta Vinculada

Conceito

Atualização Normativa

## Questões de Auditoria

## Subquestões de Auditoria



Q1

O processo de gestão de conta vinculada está sendo efetuado em conformidade com as normas vigentes?

## SUB. Q1.1

Os procedimentos relativos à abertura e à manutenção da conta vinculada estão sendo efetuados conforme previsão normativa?



## SUB. Q1.2

A retenção dos valores guarda conformidade com as normas vigentes?





## SUB. Q1.3

A movimentação ou resgate dos valores retidos na conta vinculada obedece aos preceitos normativos?

## SUB. Q1.4

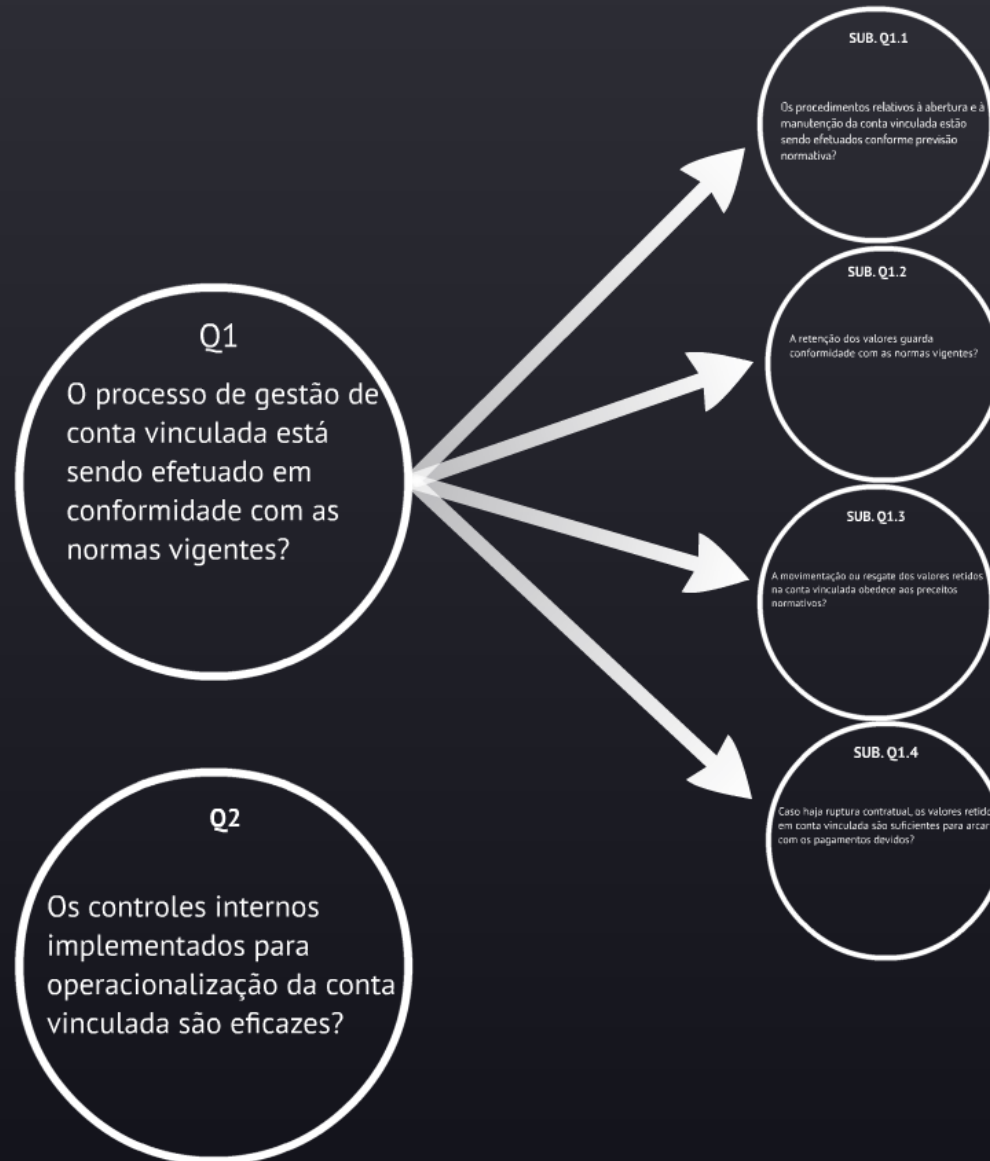
Caso haja ruptura contratual, os valores retidos em conta vinculada são suficientes para arcar com os pagamentos devidos?

Q2

Os controles internos implementados para operacionalização da conta vinculada são eficazes?

## Questões de Auditoria

## Subquestões de Auditoria



**Vamos à Ferramenta!!!**

Diocésio Sant'Anna

diocesio@stj.jus.br

(61) 33199271