



## PARECER TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO N° 40/2026

### CÂMARA MUNICIPAL DE JARDIM DO SERIDÓ/RN CONTROLADORIA INTERNA

O presente processo foi submetido à análise desta Controladoria Interna para fins de emissão de parecer conclusivo acerca da regularidade formal, legal e material da despesa pública realizada, em conformidade com as atribuições inerentes ao controle interno e com as normas legais vigentes, notadamente a Lei Federal nº 14.133/2021 (Nova Lei de Licitações e Contratos), bem como atendendo aos requisitos da recomendação nº 34.23.2004.0000086/2025-56 do Ministério Público Estadual, além da Resolução 002/2026 desta casa Legislativa.

Este órgão de controle recebeu os referidos processos em 11 de maio de 2026 e o parecer emitido em 12 de maio de 2026.

Trata-se do processo de despesa de nº 423009/2026.

Pois bem: o presente parecer, trata da análise processual do processo de despesa em epígrafe, que trata da concessão de diárias ao atual vereador desta casa Legislativa Juliana Sabino de Oliveira, encaminhada a esta Controladoria Interna para emissão de análise técnica, nos termos das normas de controle interno e das orientações institucionais.

A análise foi conduzida com base nos três pilares essenciais da comprovação da despesa pública:

- 1.Registro financeiro inicial (empenho e liquidação);
2. Regularidade contratual e legal;



3. Efetiva comprovação da entrega do bem ou serviço, em consonância com a jurisprudência consolidada do TCE do Estado do Rio Grande do Norte (TCE-RN).

O processo refere-se a deslocamento para a cidade de Brasília/DF, no dia 27 de abril de 2026, com regresso previsto para o dia 01 de maio de 2026, visando a participação na 25ª Marcha dos Gestores e Legislativos Municipais, realizada pela UVB (União dos Vereadores do Brasil) no mesmo período supracitado.

Conforme exigido pelo Art. 4º da Resolução nº 002/2026, verificou-se que os processos contêm:

- a) Notas de Empenho: Nº 423.007/2026 (R\$ 4.250,00);
- b) Notas de Liquidação: Nº 137/2026;
- c) Portaria nº 016/2026.
- d) Comprovantes de Pagamento: Pagamento nº 155/2026.

Em conformidade com a recomendação do MP/RN, formalizada por esta casa Legislativa com a Resolução nº 002/2026, observa-se que estão presentes a finalidade e o interesse público tendo em vista que a viagem teve como objetivo e justificativa a participação num encontro nacional de gestores e Legislativos Municipais.

No que tange aos cálculos dos valores, R\$ 4.200,00 (quatro mil e duzentos reais para as 5 diárias com pernoite, está de acordo com os parâmetros estabelecidos para deslocamentos para fora do Estado.

Verifica-se que o requerimento foi apresentado tempestivamente, cumprindo as normas de fluxo interno (Art. 3º).



Após análise dos três pilares essenciais da comprovação da despesa pública, esta Controladoria Interna conclui que a presente Ordem de Pagamento se encontra: APTA PARA PAGAMENTO.

O parecer será encaminhamento ao setor contábil e ao gabinete para a devida publicação, o que se fará mediante os e-mails institucionais, quais sejam: [tesourariacmjs@gmail.com](mailto:tesourariacmjs@gmail.com), [câmara.js@hotmail.com](mailto:câmara.js@hotmail.com), para as providências cabíveis.

Encaminhe-se ao gabinete para os procedimentos de arquivamento e publicação (Art. 17).

Jardim do Seridó/RN, 12 de maio de 2026.

GONTRAN COSTA DE AZEVEDO JUNIOR

**Controlador Interno**

**Câmara Municipal de Jardim do Seridó/RN**

Nome do arquivo: Documento7  
Diretório:  
Modelo: C:\Users\gontr\AppData\Roaming\Microsoft\Templates\Normal.dotm  
Título:  
Assunto:  
Autor: gontranjr89@gmail.com  
Palavras-chave:  
Comentários:  
Data de criação: 13/05/2026 08:28:00  
Número de alterações: 1  
Última gravação:  
Salvo por:  
Tempo total de edição: 0 Minutos  
Última impressão: 13/05/2026 08:29:00  
Como a última impressão  
Número de páginas: 3  
Número de palavras: 523 (aprox.)  
Número de caracteres: 2.827 (aprox.)