**PARECER N° 02/2023 – CONSELHO FISCAL CF**

Em cumprimento ao disposto nos artigos 17 e 18 da Lei nº 1.929, de 4 de maio de 2006, procedemos à análise das Demonstrações Contábeis do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Toledo – FAPES/TOLEDO PREV, referente competência DEZEMBRO/2022.

Os exames foram realizados de acordo com a legislação vigente, Lei Municipal nº 1.929, de 4 de maio de 2006, sendo na tabela a seguir demonstrados os saldos das contas bancárias referentes ao período analisado:

**COMPETÊNCIA DEZEMBRO/2022**

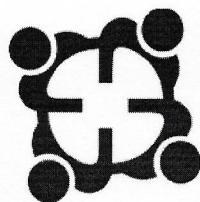
BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 30/12/2022	SALDO APlicado EM 30/12/2022	SALDO APlicado + DISPONÍVEL EM 30/12/2022
CEF 104-0	726-9	492-4	25.563.477,80	-	34.169.571,57	34.169.571,57
CEF 104-0	726-9	493-2	258.032,81	244.077,51	0,00	244.077,51
CEF 104-0	726-9	494-0	91.873.767,52	0,00	92.935.543,73	92.935.543,73
CEF 104-0	726-9	495-9	0,00	0,00	0,00	0,00
CEF 104-0	726-9	496-7	57.390.777,72	0,00	58.028.342,04	58.028.342,04
CEF 104-0	726-9	708-7	155.675.899,71	0,00	158.616.261,92	158.616.261,92
XP 102-0	1-0	80352-1	15.161.645,23	0,00	14.493.653,37	14.493.653,37
ITAU 341-0	316-0	91929-9	43.577.536,33	0,00	44.043.139,71	44.043.139,71
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	22.376.080,86	0,00	22.561.914,24	22.561.914,24
BRADESCO	2856-8	616771-3	16.481.782,46	0,00	16.626.349,57	16.626.349,57
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.243.785,86	0,00	7.204.811,47	7.204.811,47
BRADESCO	2856-8	403366-0	9.905.443,00	0,00	10.051.636,00	10.051.636,00
<b>TOTAL</b>			<b>445.508.229,30</b>	<b>244.077,51</b>	<b>458.731.223,62</b>	<b>458.975.301,13</b>

**RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.338.521,54
DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES	814.474,81
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL	15.338.117,80
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT	3.083.178,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	28.553,64
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.268,00
<b>TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>20.608.114,28</b>
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.015.752,79
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>22.623.867,07</b>

**DESPESAS**

DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	7.121.819,15
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.268,00
<b>TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.127.087,15</b>
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.029.708,09
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>9.156.795,24</b>
<b>RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>13.481.027,13</b>
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	458.975.301,13



**Da análise podemos concluir, em relação ao mês de dezembro de 2022:**

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 244.077,51 (duzentos e quarenta e quatro mil e setenta e sete reais e cinquenta e um centavos) da conta nº 493-2, não são recursos financeiros do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES, por tratar-se de valor de descontos em folha de pagamento de inativos e/ou pensionistas que são devidos a terceiros.
- 2) Que houve um aumento de recursos financeiros do Fundo de aproximadamente 3,02% (três inteiros e dois centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo entre as Receitas e Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 13.481.027,13 (treze milhões e quatrocentos e oitenta e um mil e vinte e sete reais e treze centavos), havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo.

Diane do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do mês **DEZEMBRO de 2022**, com embasamento nas Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES/TOLEDO PREV, por estarem de acordo com a Lei Municipal nº 1.929, de 4 de maio de 2006 e Lei Federal nº 4.320/64<sup>i</sup>.

Toledo-PR, 16 de janeiro de 2023.

**MEMBROS DO CONSELHO FISCAL**

Leandro Marcelo Ludvig  
Presidente do Conselho Fiscal  
ANBIMA CPA-10 01/11/2024

Valdecir Neumann  
Membro Conselheiro Titular  
ANBIMA CPA-20 23/03/2025

Francieli Aparecida Kunrath Paes  
Membro Conselheira Titular  
ANBIMA CPA-10 05/10/2024

Gerte Cecília Felipetto  
Membro Conselheira Suplente  
ANBIMA CPA-10 25/03/2025

<sup>i</sup> Regulamenta Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.