

## PARECER Nº 23/2023 – 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 OUTUBRO/2023.

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 OUTUBRO/2023

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/10/2023	SALDO APlicado EM 31/10/2023	SALDO APlicado + DISPONÍVEL EM 31/10/2023
CEF 104-0	726-9	492-4	11.180.911,16	-	9.330.345,98	9.330.345,98
CEF 104-0	726-9	493-2	285.819,74	292.871,13		292.871,13
CEF 104-0	726-9	494-0	105.946.885,58	0,00	106.205.129,75	106.205.129,75
CEF 104-0	726-9	495-9	3.499,00	3.499,00	0,00	3.499,00
CEF 104-0	726-9	496-7	63.921.344,02	0,00	64.037.829,13	64.037.829,13
CEF 104-0	726-9	708-7	196.742.564,72	0,00	200.367.858,25	200.367.858,25
XP 102-0	1-0	80352-1	16.767.677,75	0,00	16.253.130,28	16.253.130,28
ITAU 341-0	316-0	91929-9	46.632.306,62	0,00	47.133.341,59	47.133.341,59
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	25.206.906,64	0,00	25.421.372,20	25.421.372,20
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.297.436,86	0,00	4.249.037,29	4.249.037,29
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.376.247,30	0,00	7.420.977,87	7.420.977,87
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.038.690,00	0,00	11.102.914,00	11.102.914,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.016.679,86	0,00	15.912.933,10	15.912.933,10
BRADESCO	2856-8	44223-2	10.210.508,46	0,00	10.236.401,42	10.236.401,42
<b>TOTAL</b>			<b>515.627.477,71</b>	<b>296.370,13</b>	<b>517.671.270,86</b>	<b>517.967.640,99</b>

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	743.953,06
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	-437.225,25
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES	444.098,92
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL	5.936.717,11
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT	3.649.205,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	28.258,08
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.499,00
<b>TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>10.368.506,29</b>

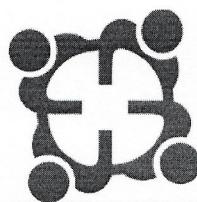
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.259.568,65
---	--------------

<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>12.628.074,94</b>
---------------------------	----------------------

DESPESAS

DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	8.031.895,40
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.499,00
<b>TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>8.035.394,40</b>
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.252.517,26
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>10.287.911,66</b>

toledoprev@toledo.pr.gov.br  
(45) 3196-2081  
Rua Raimundo Leonardi, 1586 - Paço Municipal - Centro

**TOLEDO PREV**

FUNDO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DOS SERVIDORES

PÚBLICOS MUNICIPAIS DE TOLEDO - FAPES

**RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA****2.333.111,89****SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO****517.967.640,99****Da análise podemos concluir, em relação ao mês de outubro de 2023:**

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 292.871,13 (duzentos e noventa e dois mil e oitocentos e setenta e um reais e treze 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 0,45% (quarenta e cinco centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 2.333.111,89 (dois milhões e trezentos e trinta e três mil e cento e onze reais e oitenta e nove centavos) havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente a competência outubro/2023 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 25 de outubro e 03 de novembro respectivamente;
- 5) Que até o mês de outubro/2023, não houve atrasos por parte dos Poderes Legislativo e Executivo, no repasse dos aportes para cobertura do déficit atuarial;
- 6) Que diante da constante regularidade no repasse das contribuições normais e aportes para cobertura do déficit atuarial, não existem acordos de parcelamentos firmados com o Ente Federativo.

Diante do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do mês **OUTUBRO de 2023**, com embasamento nas Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES/TOLEDOPREV, 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, 20 de novembro de 2023.

**MEMBROS DO CONSELHO FISCAL**

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

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

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

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.