

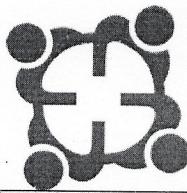
PARECER N° 21/2023 – CONSELHO FISCAL CF

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/TOLEDOPREV, referente competência SETEMBRO/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 SETEMBRO/2023

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 30/09/2023	SALDO APLICADO EM 30/09/2023	SALDO APLICADO + DISPONÍVEL EM 30/09/2023
CEF 104-0	726-9	492-4	12.994.566,98	-	11.180.911,16	11.180.911,16
CEF 104-0	726-9	493-2	283.747,24	285.819,74		285.819,74
CEF 104-0	726-9	494-0	105.200.352,82	0,00	105.946.885,58	105.946.885,58
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	63.688.134,86	0,00	63.921.344,02	63.921.344,02
CEF 104-0	726-9	708-7	193.552.663,19	0,00	196.742.564,72	196.742.564,72
XP 102-0	1-0	80352-1	17.380.122,27	0,00	16.767.677,75	16.767.677,75
ITAU 341-0	316-0	91929-9	46.489.057,43	0,00	46.632.306,62	46.632.306,62
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	24.987.434,13	0,00	25.206.906,64	25.206.906,64
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.281.238,56	0,00	4.297.436,86	4.297.436,86
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.352.939,21	0,00	7.376.247,30	7.376.247,30
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.004.973,00	0,00	11.038.690,00	11.038.690,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.175.093,94	0,00	16.016.679,86	16.016.679,86
BRADESCO	2856-8	44223-2	10.189.254,53	0,00	10.210.508,46	10.210.508,46
TOTAL			513.583.077,16	289.318,74	515.338.158,97	515.627.477,71
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						
-27.268,52						
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						
-21.610,87						
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						
429.340,35						
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						
5.939.301,18						
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						
3.649.205,37						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
28.127,95						
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
4.103,80						
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
10.001.199,26						
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						
2.226.187,24						
TOTAL DAS RECEITAS						
<u>DESPESAS</u>						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						
7.954.767,41						
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
4.103,80						
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA						
7.958.871,21						
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						
2.224.114,74						
TOTAL DAS DESPESAS						
10.182.985,95						



RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.042.328,05
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	515.627.477,71

Da análise podemos concluir, em relação ao mês de setembro de 2023:

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 285.819,74 (duzentos e oitenta e cinco mil e oitocentos e dezenove reais e setenta e quatro 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 0,40% (quarenta centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 2.042.328,05 (dois milhões e quarenta e dois mil e trezentos e vinte e oito reais e cinco centavos), havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente a competência setembro/2023 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 27 de setembro e 06 de outubro respectivamente;
- 5) Que até o mês de setembro/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 **SETEMBRO 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 4.320/64ⁱ.

Toledo-PR, 23 de outubro 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

Marines Bettega
Membro Conselheira Titular
ANBIMA CPA-10 11/04/2024

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