

PARECER Nº 20/2024 – 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 a competência **JULHO/2024**.

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 JULHO/2024

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/07/2024	SALDO APLICADO EM 31/07/2024	SALDO APLICADO + DISPONÍVEL EM 31/07/2024
CEF 104-0	726-9	492-4	26.706.941,37	-	24.637.307,85	24.637.307,85
CEF 104-0	726-9	493-2	311.820,22	319.531,93		319.531,93
CEF 104-0	726-9	494-0	107.100.268,20	447,70	109.036.777,00	109.037.224,70
CEF 104-0	726-9	495-9	3.499,00	3.499,00		3.499,00
CEF 104-0	726-9	496-7	47.143.322,59		47.591.593,79	47.591.593,79
CEF 104-0	726-9	708-7	220.915.646,71	0,00	217.406.879,56	217.406.879,56
XP 102-0	1-0	80352-1	5.060.193,07	0,00	4.948.646,68	4.948.646,68
ITAU 341-0	316-0	91929-9	51.375.434,79	0,00	52.137.471,97	52.137.471,97
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	38.190.815,74	0,00	38.468.120,45	38.468.120,45
BRADERCO	2856-8	616771-3	4.393.494,60	0,00	4.475.625,27	4.475.625,27
BRADERCO	2856-8	40357-1	0,00	0,00	0,00	0,00
BRADERCO	2856-8	403366-0	11.482.821,00	0,00	11.563.423,00	11.563.423,00
BRADERCO	2856-8	44223-2	16.022.645,56	0,00	16.180.971,18	16.180.971,18
BRADERCO	2856-8	44223-2	10.708.788,50	0,00	10.929.457,34	10.929.457,34
XP- TITULOS P.	1-0	81139-4	36.297.595,77	0,00	46.657.473,29	46.657.473,29
RIO BRAVO PRO.	2856-8	50826-8	9.836.223,74	0,00	10.340.441,64	10.340.441,64
TOTAL			585.549.510,86	323.478,63	594.374.189,02	594.697.667,65
RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						6.050.346,04
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						620.589,21
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						448.717,42
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						6.459.415,10
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						4.390.857,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						64.040,83
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						3.499,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA						18.037.464,98
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.470.063,63
TOTAL DAS RECEITAS						20.507.528,61
DESPESAS						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						8.893.520,90
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						3.499,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA						8.897.019,90

DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA-CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.462.351,92
TOTAL DAS DESPESAS	11.359.371,82
RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	9.140.445,08
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	594.697.667,65

Da análise podemos concluir, em relação ao mês de julho de 2024:

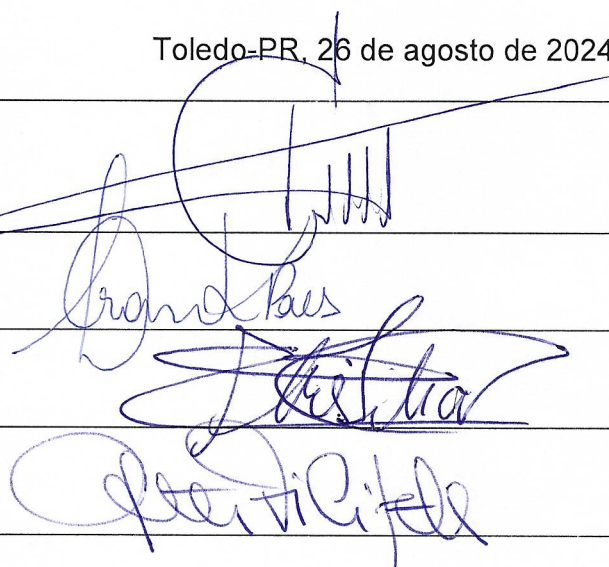
- 1) Que o saldo bancário de R\$ 319.531,93 (trezentos e dezenove mil e quinhentos e trinta e um reais e noventa e três centavos) da conta nº 493-2, não são recursos financeiros do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES, por tratar-se de valor de descontos 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 1,56% (um inteiro e cinquenta e seis centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 9.140.445,08 (nove milhões e cento e quarenta mil e quatrocentos e quarenta e cinco reais e oito centavos) havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente à competência julho/2024 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 29 de julho e 02 de agosto respectivamente;
- 5) Que até o mês de julho/2024, 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 **JULHO de 2024**, 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, 26 de agosto de 2024.

MEMBROS DO CONSELHO FISCAL

Jaldir Anholetto
Presidente do Conselho Fiscal
Certificação Profissional: Básico
(CP RPPS CGINV I) v. 06/03/2027
Francieli Aparecida Kunrath Paes
Membro Conselheira Titular
ANBIMA CPA-10 05/10/2024
Elvis da Silva
Membro Conselheiro Titular
(CP RPPS COFIS I) v. 15/02/2028
Gerte Cecília Felipetto
Membro Conselheira Suplente
ANBIMA CPA-10 25/03/2025



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.