



TOLEDO PREV

Fundação de Seguridade Social e Assistência Social do Município de Toledo

PARECER N° 05/2024 – 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/TOLEDO PREV**, referente competência JANEIRO/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 JANEIRO/2024

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/01/2024	SALDO APlicado EM 31/01/2024	SALDO APlicado + DISPONÍVEL EM 31/01/2024
CEF 104-0	726-9	492-4	12.436.852,69	-	4.625.945,89	4.625.945,89
CEF 104-0	726-9	493-2	291.823,40	292.919,85		292.919,85
CEF 104-0	726-9	494-0	111.863.322,61	431,69	112.393.684,10	112.394.115,79
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	65.789.492,44	0,00	66.221.207,42	66.221.207,42
CEF 104-0	726-9	708-7	216.474.617,23	0,00	222.936.209,69	222.936.209,69
XP 102-0	1-0	80352-1	19.200.993,16	0,00	19.361.170,93	19.361.170,93
ITAU 341-0	316-0	91929-9	48.997.689,31	0,00	49.087.932,77	49.087.932,77
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	25.943.004,93	0,00	26.163.303,69	26.163.303,69
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.729.437,61	0,00	4.500.218,40	4.500.218,40
BRADESCO	2856-8	40357-1	8.217.625,12	0,00	7.973.683,23	7.973.683,23
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.509.473,00	0,00	11.643.922,00	11.643.922,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.705.763,63	0,00	16.518.766,98	16.518.766,98
BRADESCO	2856-8	44223-2	10.209.700,90	0,00	10.345.526,48	10.345.526,48
TOTAL			552.373.295,03	296.850,54	551.771.571,58	552.068.422,12
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</u>						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						4.398.935,44
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						-1.617.266,94
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						462.648,87
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						185.580,11
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						4.390.857,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						28.511,99
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						8.454,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA						7.857.720,85
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.249.763,51
TOTAL DAS RECEITAS						10.107.484,36
<u>DESPESAS</u>						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						8.155.236,21
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						8.454,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA						8.163.690,21
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.248.667,06
TOTAL DAS DESPESAS						10.412.357,27

C.R. / J. B. / H.



TOLEDO PREV

FUNDO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS DE TOLEDO - FAPES

RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	-305.969,36
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	552.068.422,12

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

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 292.919,85 (duzentos e noventa e dois mil e novecentos e dezenove reais e oitenta e cinco 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 uma redução de recursos financeiros do Fundo de aproximadamente 0,06% (seis centésimos);
- 3) Que houve um resultado negativo no mês no valor de R\$ 305.969,36 (trezentos e cinco mil e novecentos e sessenta e nove reais e trinta e seis centavos) havendo desta forma, uma redução da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente a competência janeiro/2024 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 26 de janeiro e 02 de fevereiro respectivamente;
- 5) Que até o mês de janeiro/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 **JANEIRO 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 fevereiro de 2024.

MEMBROS DO CONSELHO FISCAL

Jaldir Anholeto

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

Marines Bettega

Membro Conselheira Titular

ANBIMA CPA-10 11/04/2024

(CP RPPS COFIS I) v. 16.02.2028

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.