

PARECER Nº 11/2023 – 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 **ABRIL/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 ABRIL/2023

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 30/04/2023	SALDO APPLICADO EM 30/04/2023	SALDO APPLICADO + DISPONÍVEL EM 30/04/2023
CEF 104-0	726-9	492-4	24.044.827,40	-	22.371.193,07	22.371.193,07
CEF 104-0	726-9	493-2	262.174,18	266.825,51	0,00	266.825,51
CEF 104-0	726-9	494-0	96.351.492,06	0,00	97.982.143,40	97.982.143,40
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	59.994.239,21	0,00	60.518.960,88	60.518.960,88
CEF 104-0	726-9	708-7	166.006.763,94	0,00	171.269.406,83	171.269.406,83
XP 102-0	1-0	80352-1	15.541.539,45	0,00	15.385.243,82	15.385.243,82
ITAU 341-0	316-0	91929-9	44.264.380,15	0,00	44.644.756,47	44.644.756,47
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	23.360.093,59	0,00	23.656.881,67	23.656.881,67
BRADESCO	2856-8	616771-3	11.786.420,52	0,00	11.859.953,12	11.859.953,12
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.383.353,14	0,00	7.324.025,36	7.324.025,36
BRADESCO	2856-8	403366-0	10.385.336,00	0,00	10.450.270,00	10.450.270,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	15.373.347,10	0,00	15.653.198,13	15.653.198,13
TOTAL			474.757.465,74	270.324,51	481.116.032,75	481.386.357,26

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.116.769,40
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	348.908,84
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES	436.859,16
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL	5.824.996,51
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT	3.649.205,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	18.783,28
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.199,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	14.400.721,56
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.214.940,24
TOTAL DAS RECEITAS	16.615.661,80
DESPESAS	
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	7.771.282,37
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	5.199,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.776.481,37
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.210.288,91
TOTAL DAS DESPESAS	9.986.770,28
RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6.624.240,19
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	481.386.357,26

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

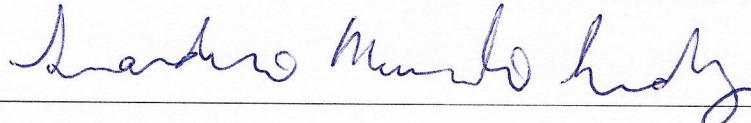
- 1) Que o saldo bancário de R\$ 266.825,51 (duzentos e sessenta e seis mil e oitocentos e vinte e cinco reais e cinquenta e um centavos) da conta nº 493-2, não são recursos financeiros do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES, por tratar-se de valor de 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 1,39% (um inteiro e trinta e nove centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 6.624.240,19 (seis milhões e seiscentos e vinte e quatro mil e duzentos e quarenta reais e dezenove centavos), havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo.

Diante do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do mês **ABRIL de 2023**, com embasamento nas Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES/TOLEDOOPREV, por estarem de acordo com a Lei Municipal nº 1.929, de 4 de maio de 2006 e Lei Federal nº 4.320/64ⁱ.

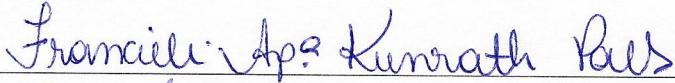
Toledo-PR, 22 de maio de 2023.

MEMBROS DO CONSELHO FISCAL

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



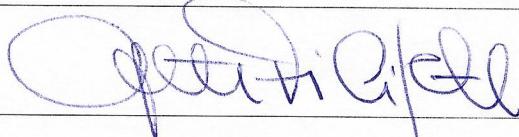
Francieli Aparecida Kunrath Paes
Membro Conselheira Titular
ANBIMA CPA-10 05/10/2024



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



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



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.