

PARECER N° 26/2024 – 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 **OUTUBRO/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 OUTUBRO/2024

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/10/2024	SALDO APlicado EM 31/10/2024	SALDO APlicado + DISPONÍVEL EM 31/10/2024
CEF 104-0	726-9	492-4	20.595.400,43	-	26.851.511,18	26.851.511,18
CEF 104-0	726-9	493-2	327.148,04	326.354,10		326.354,10
CEF 104-0	726-9	494-0	111.051.647,45		103.874.145,96	103.874.145,96
CEF 104-0	726-9	495-9	3.499,00	3.499,00		3.499,00
CEF 104-0	726-9	496-7	48.143.834,14		48.570.795,79	48.570.795,79
CEF 104-0	726-9	708-7	230.403.564,07	0,00	208.875.309,93	208.875.309,93
XP 102-0	1-0	80352-1	5.400.586,27	0,00	5.758.048,05	5.758.048,05
ITAU 341-0	316-0	91929-9	53.321.960,12	0,00	53.752.151,62	53.752.151,62
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	39.030.356,04	0,00	39.683.325,03	39.683.325,03
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.586.937,16	0,00	4.514.627,85	4.514.627,85
BRADESCO	2856-8	40357-1	0,00	0,00	0,00	0,00
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.717.219,00	0,00	0,00	0,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.391.653,70	0,00	16.364.609,41	16.364.609,41
BRADESCO	2856-8	44223-2	11.072.435,36	0,00	11.280.285,83	11.280.285,83
XP- TITULOS P.	1-0	81139-4	47.033.963,80	0,00	87.804.687,50	87.804.687,50
RIO BRAVO PRO.	2856-8	50826-8	10.592.768,94	0,00	10.549.979,39	10.549.979,39
TOTAL			609.672.973,52	329.853,10	617.879.477,54	618.209.330,64
RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						6.182.694,27
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						- 275.082,31
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						437.429,54
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						6.495.397,52
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						4.268.733,49
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						296.183,42
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						6.539,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA						17.411.894,93
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.492.292,50
TOTAL DAS RECEITAS						19.904.187,43
DESPESAS						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						8.868.204,87
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						6.539,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA						8.874.743,87
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.493.086,44

TOTAL DAS DESPESAS	11.367.830,31
RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	8.537.151,06
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	618.209.330,64

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

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 326.354,10 (trezentos e vinte e seis mil e trezentos e cinquenta e quatro reais e dez 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 1,40% (um inteiro e quarenta centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 8.537.151,06 (oito milhões e quinhentos e trinta e sete mil e cento e cinquenta e um reais e seis centavos) havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente à competência outubro/2024 foi realizado integralmente e de forma antecipada pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 29 de outubro e 08 de novembro respectivamente;
- 5) Que até o mês de novembro/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 **OUTUBRO de 2024**, com embasamento nas Demonstrações Contábeis e Execução Orçamentária do Fundo de Aposentadorias e Pensões dos Servidores Públicos Municipais de Toledo – FAPES/TOLEDO PREV, 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, 21 de novembro 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

Certificação Profissional: Intermediária

(CP RPPS CGINV II) v. 23/09/2028

Elvis da Silva

Membro Conselheiro Titular

Certificação Profissional: Básico

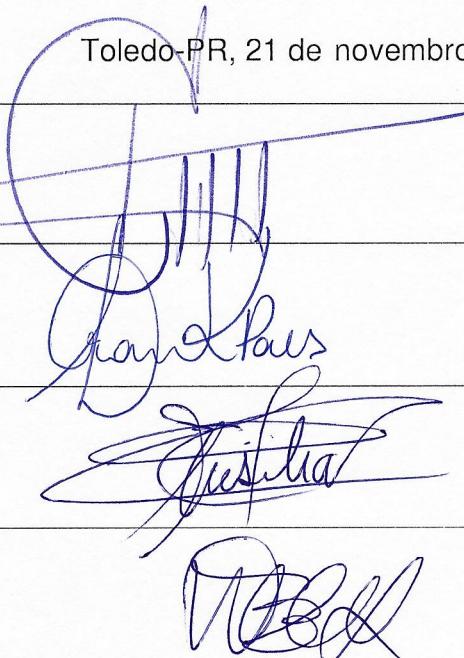
(CP RPPS COFIS I) v. 15/02/2028

Marines Bettega

Membro Conselheira Titular

Certificação Profissional: Básico

(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.