

PARECER N° 16/2024 – CONSELHO FISCAL CF

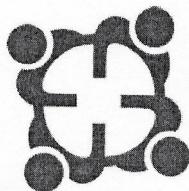
Em cumprimento ao disposto nos artigos 17 e 18 da Lei nº 1.929, de 4 de maio de 2006, procedemos à análise das Demonstrações Contábeis do Regime Próprio de Previdência Social do Município de Toledo – FAPES/TOLEDOPREV, referente a competência MAIO/2024.

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 MAIO/2024

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/05/2024	SALDO APPLICADO EM 31/05/2024	SALDO APPLICADO + DISPONÍVEL EM 31/05/2024
CEF 104-0	726-9	492-4	14.125.980,51	-	20.300.704,22	20.300.704,22
CEF 104-0	726-9	493-2	305.331,24	311.504,70	0,00	311.504,70
CEF 104-0	726-9	494-0	114.942.642,48	447,70	105.970.270,51	105.970.718,21
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	66.784.062,78	0,00	58.897.363,33	58.897.363,33
CEF 104-0	726-9	708-7	242.166.732,01	0,00	234.416.424,90	234.416.424,90
XP 102-0	1-0	80352-1	4.562.073,13	0,00	4.535.764,39	4.535.764,39
ITAU 341-0	316-0	91929-9	50.645.598,08	0,00	50.851.701,61	50.851.701,61
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	26.643.495,37	0,00	37.012.729,82	37.012.729,82
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.439.456,75	0,00	4.358.327,94	4.358.327,94
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.813.540,07	0,00	7.565.353,28	7.565.353,28
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.870.866,00	0,00	11.416.892,00	11.416.892,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.022.853,96	0,00	16.142.104,94	16.142.104,94
BRADESCO	2856-8	44223-2	10.542.019,19	0,00	10.650.351,65	10.650.351,65
XP- TITULOS P.	1-0	81139-4	0,00	0,00	16.066.492,44	16.066.492,44
TOTAL			570.868.150,57	315.451,40	578.184.481,03	578.499.932,43
RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						
6.064.945,24						
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						
-939.355,49						
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						
486.466,54						
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						
6.410.484,18						
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						
4.390.857,38						
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
64.272,70						
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
8.029,00						
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA						
16.485.699,55						
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						
2.390.086,18						
TOTAL DAS RECEITAS						
18.875.785,73						
DESPESAS						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						
8.852.062,15						
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						
8.029,00						
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA						
8.860.091,15						
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						
2.383.912,72						





TOTAL DAS DESPESAS	11.244.003,87
RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.625.608,40
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	578.499.932,43

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

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 311.504,70 (trezentos e onze mil e quinhentos e quatro reais e setenta 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 1,34% (um inteiro e trinta e quatro centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 7.625.608,40 (sete milhões e seiscentos e vinte e cinco mil e seiscentos e oito reais e quarenta centavos) havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente à competência maio/2024 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 27 de maio e 07 de junho respectivamente;
- 5) Que até o mês de maio/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 **MAIO 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, 21 de junho 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

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.