

PARECER N° 08/2024 – 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 **FEVEREIRO/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 FEVEREIRO/2024

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 29/02/2024	SALDO APlicado EM 29/02/2024	SALDO APlicado + DISPONÍVEL EM 29/02/2024
CEF 104-0	726-9	492-4	4.625.945,89	-	18.027.054,27	18.027.054,27
CEF 104-0	726-9	493-2	292.919,85	293.779,70	0,00	293.779,70
CEF 104-0	726-9	494-0	112.394.115,79	447,70	113.607.384,53	113.607.832,23
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	66.221.207,42	0,00	66.590.443,52	66.590.443,52
CEF 104-0	726-9	708-7	222.936.209,69	0,00	230.811.969,41	230.811.969,41
XP 102-0	1-0	80352-1	19.361.170,93	0,00	4.491.318,43	4.491.318,43
ITAU 341-0	316-0	91929-9	49.087.932,77	0,00	49.536.539,93	49.536.539,93
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	26.163.303,69	0,00	26.365.669,39	26.365.669,39
BRADESCO	2856-8	616771-3	4.500.218,40	0,00	4.523.519,84	4.523.519,84
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.973.683,23	0,00	8.028.729,73	8.028.729,73
BRADESCO	2856-8	403366-0	11.643.922,00	0,00	11.535.680,00	11.535.680,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.518.766,98	0,00	16.647.922,31	16.647.922,31
BRADESCO	2856-8	44223-2	10.345.526,48	0,00	10.381.057,38	10.381.057,38
TOTAL			552.068.422,12	297.726,40	560.547.288,74	560.845.015,14

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

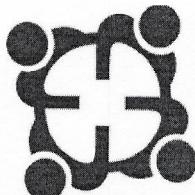
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.811.773,14
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	549.115,58
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES	443.818,74
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL	6.009.133,19
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT	4.390.857,38
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	28.705,68
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS	7.393,70
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	17.240.797,41

RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.325.229,28
---	--------------

TOTAL DAS RECEITAS	19.566.026,69
---------------------------	----------------------

<u>DESPESAS</u>	
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	8.457.670,54
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	7.393,70
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	8.465.064,24
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.324.369,43
TOTAL DAS DESPESAS	10.789.433,67



**TOLEDO PREV**FUNDO DE APOSENTADORIAS E PENSÕES DOS SERVIDORES
PÚBLICOS MUNICIPAIS DE TOLEDO - FAPES**RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA****8.775.733,17**

SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO

560.845.015,14

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

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 293.779,70 (duzentos e noventa e três mil e setecentos e setenta e nove 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 1,59% (um inteiro e cinquenta e nove centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 8.775.733,17 (oito milhões e setecentos e setenta e cinco mil e setecentos e trinta e três reais e dezessete centavos) havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente a competência fevereiro/2024 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 27 de fevereiro e 08 de março respectivamente;
- 5) Que até o mês de fevereiro/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 **FEVEREIRO 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, 25 de março 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.