

PARECER N° 17/2023 – 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/TOLEDOPREV**, referente competência **JULHO/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 JULHO/2023

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 31/07/2023	SALDO APPLICADO EM 31/07/2023	SALDO APLICADO + DISPONÍVEL EM 31/07/2023
CEF 104-0	726-9	492-4	16.161.733,34	-	14.647.967,89	14.647.967,89
CEF 104-0	726-9	493-2	278.774,93	279.852,66	0,00	279.852,66
CEF 104-0	726-9	494-0	102.829.154,87	0,00	104.593.885,71	104.593.885,71
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	62.726.786,71	0,00	63.291.701,23	63.291.701,23
CEF 104-0	726-9	708-7	181.737.286,29	0,00	187.849.808,44	187.849.808,44
XP 102-0	1-0	80352-1	16.915.711,78	0,00	17.705.708,02	17.705.708,02
ITAU 341-0	316-0	91929-9	46.243.600,47	0,00	46.803.950,52	46.803.950,52
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	24.537.466,69	0,00	24.730.470,98	24.730.470,98
BRADESCO	2856-8	616771-3	5.155.283,66	0,00	5.252.685,84	5.252.685,84
BRADESCO	2856-8	40357-1	7.295.762,21	0,00	7.356.886,74	7.356.886,74
BRADESCO	2856-8	403366-0	10.792.543,00	0,00	10.888.217,00	10.888.217,00
BRADESCO	2856-8	44223-2	16.207.802,57	0,00	16.419.246,74	16.419.246,74
BRADESCO	2856-8	44223-2	9.957.039,50	0,00	10.106.623,60	10.106.623,60
TOTAL			500.842.445,02	283.351,66	509.647.152,71	509.930.504,37

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

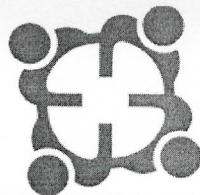
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	5.199.772,94
VALORIZAÇÃO OU DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS	1.417.505,81
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES	571.540,59
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL	5.969.242,19
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT	3.649.205,37
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	173.614,28
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS	6.255,00
TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16.987.136,18

RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.202.991,71
---	--------------

TOTAL DAS RECEITAS	19.190.127,89
---------------------------	----------------------

DESPESAS

DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS	7.893.899,56
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	6.255,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.900.154,56
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO	2.201.913,98
TOTAL DAS DESPESAS	10.102.068,54



RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	9.086.981,62
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO	509.930.504,37

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

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 279.852,66 (duzentos e setenta e nove mil e oitocentos e cinquenta e dois reais e sessenta e seis 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 1,81% (um inteiro e oitenta e um centésimos);
- 3) Que houve um resultado positivo no mês no valor de R\$ 9.086.981,62 (nove milhões e oitenta e seis mil e novecentos e oitenta e um reais e sessenta e dois centavos), havendo desta forma, um aumento da reserva financeira do Fundo;
- 4) Que o repasse das contribuições normais referente a competência julho/2023 foi realizado na totalidade e antecipadamente pelos Poderes Legislativo e Executivo, nos dias 26 de julho e 4 de agosto respectivamente;
- 5) Que até o mês de julho/2023, 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.

Diane do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do mês **JULHO de 2023**, 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 agosto 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.