



## CONSELHO FISCAL

### PARECER Nº 22/2022

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 **NOVEMBRO/2022**.

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 NOVEMBRO/2022

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO ANTERIOR TOTAL	SALDO DISPONÍVEL EM 30/11/2022	SALDO APLICADO EM 30/11/2022	SALDO APLICADO + DISPONÍVEL EM 30/11/2022
CEF 104-0	726-9	492-4	31.243.163,90	-	25.563.477,80	25.563.477,80
CEF 104-0	726-9	493-2	240.305,42	258.032,81	0,00	258.032,81
CEF 104-0	726-9	494-0	91.998.903,56	0,00	91.873.767,52	91.873.767,52
CEF 104-0	726-9	495-9	2.400,00	0,00	0,00	0,00
CEF 104-0	726-9	496-7	57.373.532,14	0,00	57.390.777,72	57.390.777,72
CEF 104-0	726-9	708-7	151.534.147,64	0,00	155.675.899,71	155.675.899,71
XP 102-0	1-0	80352-1	14.840.387,31	0,00	15.161.645,23	15.161.645,23
ITAU 341-0	316-0	91929-9	44.341.692,53	0,00	43.577.536,33	43.577.536,33
BBRASIL 1-9	587-8	81149-1	22.394.997,24	0,00	22.276.080,86	22.376.080,86
BRDESCO	2856-8	616771-3	16.382.698,12	0,00	16.481.782,46	16.481.782,46
BRDESCO	2856-8	40357-1	7.299.678,26	0,00	7.243.785,86	7.243.785,86
BRDESCO	2856-8	403366-0	10.015.527,00	0,00	9.905.443,00	9.905.443,00
<b>TOTAL</b>			<b>447.667.433,12</b>	<b>258.032,81</b>	<b>445.150.196,49</b>	<b>445.508.229,30</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>						
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS						330.499,30
DESVALORIZAÇÃO DE INVESTIMENTOS						-61.222,00
RECEITA DE COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA/RESTITUIÇÕES						388.552,38
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES DOS SERVIDORES E PATRONAL						5.351.598,99
RECEITA DE APORTES PARA COBERTURA DO DÉFICIT						3.083.178,52
OUTRAS RECEITAS CORRENTES						17.384,21
RECEITAS PARA DESPESAS ADMINISTRATIVAS						275,00
<b>TOTAL DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>						<b>9.110.266,40</b>
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA – CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.964.031,11
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>						<b>12.074.297,51</b>
<b>DESPESAS</b>						
DESPESAS COM PAGAMENTO DE BENEFÍCIOS						11.284.522,61
DESPESAS ADMINISTRATIVAS						2.675,00
<b>TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>						<b>11.287.197,61</b>
DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIA–CONSIGNAÇÕES FOLHA PAGAMENTO						2.946.303,72
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>						<b>14.233.501,33</b>
<b>RESULTADO DO MÊS – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>						<b>-2.176.931,21</b>
SALDO ANTERIOR (+) RECEITAS (-) DESPESAS (=) SALDO BANCÁRIO						445.508.229,30



## CONSELHO FISCAL

### Da análise podemos concluir, em relação ao mês de novembro de 2022:

- 1) Que o saldo bancário de R\$ 258.032,81 (duzentos e cinquenta e oito mil e trinta e dois reais e oitenta 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 uma redução de recursos financeiros do Fundo de aproximadamente 0,48 (quarenta e oito centésimo);
- 3) Que houve um resultado negativo entre as Receitas e Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 2.176.931,21 (nove milhões e cento e setenta e seis mil e novecentos e trinta e um reais e vinte e um centavos), havendo desta forma, uma redução da reserva financeira do Fundo.

Diante do exposto, manifestamo-nos pela **APROVAÇÃO** das contas do mês **NOVEMBRO de 2022**, 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 4.320/64<sup>i</sup>.

Toledo-PR, 19 de dezembro de 2022.

### **MEMBROS DO CONSELHO FISCAL**

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

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

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

Marines Bettega  
Membro Conselheira Titular  
ANBIMA CPA-10 11/04/2024

<sup>i</sup> Regulamenta Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.