



*SECRETARIAT DU FONDS FRANÇAIS
POUR L'ENVIRONNEMENT MONDIAL*

RELATORIO 2007

PROJETO “FLORESTA EM PE”

EXECUÇÃO

PERÍODO CONSIDERADO: 2007



Embrapa

GRET



Funtec-DF

NUMERO DE ORDEM: 1

SUMÁRIO

1. RESUMO DA ATIVIDADE EM 2007	3
1.1 DETALHE DA ATIVIDADE 2007 POR COMPONENTE.....	3
1.2 DETALHE DA ATIVIDADE 2007 POR ENTIDADE.....	4
2. PADRONIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PARA A AFD	6
3. MONITORAMENTO DAS DESPESAS ATRAVÉS PAGAMENTOS DIRETOS DA FUNTEC	7
3.1. RELAÇÃO DAS DESPESAS SEGUNDO O MODELO PADRÃO DA AFD.....	7
3.2. EXTRATOS BANCÁRIOS.....	7
4. MONITORAMENTO DAS DESPESAS ATRAVÉS DE PAGAMENTOS DIRETOS PELA AFD	10

1. Resumo da atividade em 2007

O projeto concentrou-se no componente 1 – “Elaboração do quadro de trabalho”, sobretudo no diagnóstico do setor madeireiro na região de Santarém e na seleção das experiências a serem acompanhadas, sob a responsabilidade principal do GRET. O projeto selecionou três iniciativas complementares de parcerias comunidades – empresas para a gestão dos recursos florestais, na região de Santarém:

- O caso da cooperativa COOMFLONA na Floresta Nacional de Tapajós, que elabora seu plano de manejo florestal e organiza a venda da madeira através de licitação (“pregão”);
- Os casos das associações de colonos de São Mateus e Santo Antônio, no assentamento MOJU II, que contam com o apoio da empresa Maflops para elaboração do plano de manejo e venda da madeira.

Também foi realizado um trabalho importante de compilação e valorização de dados no componente 3- “Monitoramento e valorização dos resultados” para implementar o quadro de monitoramento das experiências.

Por fim, o ano 2007 foi aproveitado para finalizar os últimos detalhes administrativos para o bom funcionamento do projeto.

<u>Fevereiro:</u>	Comitê Gestor e lançamento do projeto em Santarém / Missão ONFI para validação dos convênios
<u>Outubro:</u>	Assinatura do convênio Embrapa / Funtec
<u>Novembro:</u>	Comitê Gestor em Brasília. Validação da seleção de experiências
<u>Dezembro:</u>	Assinatura do Termo de Cooperação Técnica entre IBAMA e Embrapa, CIRAD, GRET, ONFI, IEB e Funtec

Resumo das principais etapas do projeto no ano 2007

1.1 Detalhe da atividade 2007 por componente

A partir do convênio “matriz” AFD / Funtec, dos convênios “filhos” Funtec / Entidade e dos relatórios de atividade por entidade, foi elaborado um modelo de monitoramento para avaliar rapidamente o andamento do projeto. Foi esse o modelo usado para apresentar o andamento do projeto por componente e por entidade.

A tabela abaixo mostra bem que atividade do projeto em 2007 concentrou-se na realização do diagnóstico e a implementação do monitoramento, em particular da biodiversidade. Destaca-se também um trabalho significativo na divulgação do projeto, tanto a nível regional e nacional que internacional, com a realização de eventos e publicações ligadas diretamente ou indiretamente ao projeto.

Também a macro – atividade 1.3 “Quadro legal do manejo” foi bastante avançada sob a coordenação da Embrapa notadamente com uma ampla revisão da legislação em vigor. O

produto dessa macro –atividade será pronto no fim de 2008. Isto não aparece na tabela abaixo porque este trabalho foi desenvolvido com recursos próprios da Embrapa (contrapartidas).

Ao final de 2007, o projeto havia consumido 9% do orçamento FFEM previsto.

Somme de Valor (€)		Andamento		
Componente	Macro atividade	Previsto	Realizado 2007	%
1. Quadro de trabalho	1.1. Diagnóstico	61 600.00	39 518.89	64%
	1.2. Forum	48 700.00	6 570.04	13%
	1.3. Quadro jurídico	15 500.00	0.00	0%
	1.4. Quadro técnico	49 200.00	0.00	0%
	1.5. Quadro financeiro	18 900.00	0.00	0%
	1.6. Passagens	2 650.00	1 197.26	45%
	1.7. Diárias	2 950.00	2 768.05	94%
Total 1. Quadro de trabalho		199 500.00	50 054.24	25%
2. Apoio as experiências	2.1. Fortalecimento	221 700.00	0.00	0%
	2.2. Apoio a investimento	93 000.00	407.22	0%
	2.3. Capacitação manejo	221 900.00	0.00	0%
	2.4. Melhoramento rendimento	45 000.00	0.00	0%
	2.5. Apoio a certificação	45 650.00	0.00	0%
	2.6. Supervisão	67 800.00	9 000.00	13%
	2.7. Passagens	8 800.00	444.94	5%
	2.8. Diárias	10 650.00	576.00	5%
	2.9. Equipamentos	2 500.00	1 023.78	41%
Total 2. Apoio as experiências		717 000.00	11 451.94	2%
3. Monitoramento	3.1. Econômico	49 600.00	0.00	0%
	3.2. Biodiversidade	94 500.00	27 000.00	29%
	3.3. Processos organizativos	60 800.00	2 554.64	4%
	3.4. Divulgação resultados	166 550.00	32 800.00	20%
	3.5. Passagens	7 950.00	1 050.00	13%
	3.6. Diárias	10 100.00	1 775.00	18%
	3.7. Equipamentos	5 000.00	4 038.00	81%
Total 3. Monitoramento		394 500.00	69 217.64	18%
4. Supervisão AFD	4.1. Supervisão AFD	69 000.00	0.00	0%
Total 4. Supervisão AFD		69 000.00	0.00	0%
Total		1 380 000.00	130 723.82	9%

Detalhe da atividade 2007 por componente (A. Graffin, outubro de 2008)

1.2 Detalhe da atividade 2007 por entidade

A tabela abaixo mostra uma implicação variável dos parceiros que atrasou às vezes a implementação das atividades:

- O AFD ainda não realizou missões de auditoria;
- O CIRAD investiu bastante na implementação do quadro de monitoramento e apresenta um saldo negativo para 2007;
- Idem para o GRET com relação ao diagnóstico;
- O IEB iniciou efetivamente seus trabalhos em agosto de 2007 após a primeira remessa de recursos e apresenta então uma taxa de andamento modesta;
- ONFI efetuou duas missões de supervisão em 2006-2007, que foram faturadas somente em julho de 2008;

- A Funtec gastou “somente” 12 918.89 € até o fim de 2007. Essas despesas descrevem a remuneração da Funtec para a gestão administrativa do projeto. Como a equipe do projeto em Santarém ainda não havia sido contratada, é normal que essas despesas sejam reduzidas. Lembramos que o acordo de cooperação técnica entre o IBAMA e demais entidades só foi assinado em dezembro de 2007, o que permitiu a efetividade aos gastos do Ibama e Embrapa que dependiam da aprovação do instrumento;
- Para a Embrapa não tem despesas próprias pelos mesmos motivos: o convênio Funtec / Embrapa foi assinado somente em outubro de 2007.

Apesar dessas dificuldades contratuais, todas as entidades participaram da atividade principal de diagnóstico, apoiando-se às vezes sobre recursos financeiros próprios alocados na forma de contrapartida para Projeto.

Somme de Valor (€)	Andamento				
	Entidade	Previsto	Realizado 2007	%	Remessa 2007
AFD	69 000.00	0.00	0%	0.00	0.00
CIRAD	250 150.00	70 638.00	28%	37 375.00	-33 263.00
EMBRAPA	180 000.00	0.00	0%	0.00	0.00
GRET	157 900.00	33 108.03	21%	26 650.00	-6 458.03
IEB	129 100.00	5 058.90	4%	16 600.00	11 541.10
ONFI	78 000.00	9 000.00	12%	0.00	-9 000.00
Funtec	515 850.00	12 918.89	3%	150 000.00	137 081.11
Total	1 380 000.00	130 723.82	9%	230 625.00	99 901.18

Detalhe da atividade 2007 por entidade (A. Graffin, outubro de 2008)

Os relatórios detalhados de cada entidade aprovados pelo Comitê Gestor do projeto estão encaminhados separadamente.

2. Padronização da prestação de contas para a AFD

O convênio AFD / Funtec prevê a entrega de relatórios semestrais de atividade. Tomando em conta o ritmo modesto do projeto em 2007 e 2008, foi combinado um ajuste da frequência da prestação de conta:

- Um relatório para 2007;
- Um relatório para 2008;
- Dois relatórios (semestrais) para 2009;
- Um relatório de execução, e um relatório final para 2010 (fim do projeto previsto para julho de 2010).

Para os pagamentos através da Funtec, o monitoramento das despesas deve seguir um modelo enviado pela AFD. As despesas da Funtec, do IBAMA e do Embrapa se encaixam nessa modalidade.

Para os pagamentos diretos pela AFD, as entidades devem mandar suas faturas, seguindo o cronograma de desembolso constando em cada convênio com a Funtec. Depois a Funtec transmitirá as notas acompanhadas de cartas para a AFD através da Embaixada da França em Brasília. Para a primeira prestação de contas, todas as notas serão enviadas juntas. No futuro, elas poderão ser mandadas separadamente, a partir do momento que estejam de acordo com o cronograma de cada convênio. Para facilitar o monitoramento dessas despesas foi combinado com o FFEM encaminhar pedido e nota juntos para o mesmo semestre, numa mesma etapa.

Enquadram-se nessa modalidade as seguintes entidades: CIRAD, GRET, IEB e ONFI. Os cronogramas de remessa constam nos convênios Funtec / Entidade.

3. Monitoramento das despesas através pagamentos diretos da Funtec

3.1. Relação das despesas segundo o modelo padrão da AFD

O monitoramento dessas despesas deve seguir um modelo padrão entregue pela AFD. Esse modelo apresentado abaixo foi adequado ao projeto, com uma tradução em português.

A Funtec recebeu uma transferência de 150 000 € oriunda da AFD em julho de 2007, o que deu um valor de R\$ 400.200,00, com uma taxa de câmbio de 0,37 (1 R\$ = 0.37 € ou 1 € = 2.70 R\$). O gasto total até o fim de 2007 atingiu o valor de R\$ 34.554,60, ou seja, 12 918.89 €. As despesas foram inseridas de maneira cronológica por componente. Quer dizer que até o valor de 77 200 € (teto do componente 1), os gastos serão registrados no componente 1. Depois passaremos ao componente 2 etc... Essa forma de repasses foi combinado com o AFD devido a dificuldade de aferir os gastos gerais (taxa de administração, salários, manutenção de escritório etc.) aos componentes específicos.

As peças contábeis com a devida numeração constam em anexo.

3.2. Extratos bancários

O segundo documento básico da prestação de contas das despesas “Funtec” é o monitoramento da conta bancária do projeto. Os extratos constam em anexo. Foi acrescentado um detalhe desses extratos para facilitar o entendimento da movimentação (cf. quadro abaixo).

É preciso fazer os seguintes comentários sobre essa movimentação em 2007:

- O depósito de R\$ 738,24 foi realizado para abrir a conta (é uma exigência do banco). Foi compensado logo depois;
- A saída de R\$ 434,60 corresponde à despesas feitas até julho de 2007 para o projeto, quando não havia conta bancária.

Essas duas movimentações contradizem a não compensação entre contas preconizada no convênio AFD / Funtec e no manual de procedimentos, mas era a única solução para iniciar o projeto. Esses fatos devem ser considerados excepcionais.

A comparação entre o gasto relacionado no modelo de despesas AFD (R\$ 34.554,60) e no extrato bancário (R\$ 34.546,60) evidencia uma diferença de R\$ 8,00, que será saneada em 2008.

O saldo atual, no fim de agosto de 2008, é de aproximadamente R\$ 200.000,00, o que garante a continuação do projeto até o final do ano.

**LISTE DES DEPENSES
RELACAO DAS DESPESAS**

Période du 22/05/2006 au 31/12/2007
Período do ao

Unité monétaire Réapprovisionnement de l'avance Refinancement Liquidation de l'avance
Modalidade de transferencia

Concours n° : CBR100901 M N° do convenio	Montant de l'avance consentie : 150 000 € Valor do adiantamento	Période de dépenses couverte : Período de despesas	Formulaire de justification n° : 1 Formulario de justificativo n°	Date : Data
---------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	----------------

Document contractuel / Marché Documento contratual / Convenio										Justification des dépenses Justificativos das despesas					Paiements Pagamentos		Remarques Comentarios			
Poste Comp.	Contractant Contratante	Objet du marché Objeto do convenio	Référence Referencia	Date signature Data de assinatura	Montant Valor				N° justif N° justif	Date Data	Montant Valor			Taux de change Taxa de cambio	Contre- valeur en € Valor em €	Date Data		Mode Modalidade		
					Devise Divisa	Initial Inicial	Décaissé Remetido	Solde Saldo			Devise Divisa	HT Taxas	Taxes Taxas							
1 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	77 200.00			77 200.00	1	04/01/2007	BRL	137.00		0.37	51.35	04/01/2007	Boleto bancário	Site Internet FEP	
1 FUNTEC										2	27/01/2007	BRL	30.00		0.37	11.24	29/01/2007	Boleto bancário	Domaine site Internet FEP	
1 FUNTEC										3	13/03/2007	BRL	29.00		0.37	10.87	13/03/2007	Dinheiro	Envoi contrats FFEM	
1 FUNTEC										4	26/03/2007	BRL	64.00		0.37	23.99	26/03/2007	Dinheiro	Envoi contrats ONFI	
1 FUNTEC										5	20/03/2007	BRL	87.00		0.37	32.61	03/04/2007	Boleto bancário	Site Internet 05/04 a 04/07	
1 FUNTEC										6	09/05/2007	BRL	8.60		0.37	3.22	09/05/2007	Dinheiro	Photocopies	
1 FUNTEC										7	19/06/2007	BRL	87.00		0.37	32.61	02/07/2007	Boleto bancário	Site Internet 04/07 a 04/10	
1 FUNTEC										8	17/08/2007	BRL	34 017.00		0.37	12 750.00	17/08/2007	Transf.bancária	Rémunération gestion Funtec	
1 FUNTEC										9	06/09/2007	BRL	8.00		0.37	3.00	06/09/2007	Débito conta	Frais bancaire	
1 FUNTEC										10	19/09/2007	BRL	87.00		0.37	0.00	02/10/2007	Boleto bancário	Site Internet 05/10 a 04/01	
Sous total poste 1						77 200.00	0.00	77 200.00				34 554.60			12 918.89					
2 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	299 500.00			299 500.00											
Sous total poste 2						299 500.00	0.00	299 500.00												
3 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	139 150.00			139 150.00											
Sous total poste 3						139 150.00	0.00	139 150.00												
TOTAL GENERAL						515 850.00	0.00	515 850.00				34 554.60			12 918.89					

Demonstrativo das Despesas do Projeto - ANO 2007
 Funtec - FFEM - Floresta em Pé
 Banco Real - Ag. 1290 C/C: 1.005012-9

Núcleo	Data	Histórico	Entrada	Saída	Saldo R\$	Saldo €
	12/07/2007	Saldo			0.00	
Funtec	16/07/2007	Deposito (abertura conta FFEM em 12/07/2007)	738.24		738.24	273.15
	31/07/2007	Saldo			738.24	273.15
Funtec	17/08/2007	Depósito - Repasse de Verba (150.000 €)	400 200.00		400 938.24	148 347.15
Funtec	17/08/2008	Taxa administraviva - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		6 759.28	394 178.96	145 846.22
Funtec	17/08/2009	Taxa administraviva - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		8.00	394 170.96	145 843.26
Funtec	17/08/2007	Devolução para a conta Bepinet ref deposito em conta em 12/07		738.24	393 432.72	145 570.11
Funtec	17/08/2007	Taxa administraviva - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		27 249.72	366 183.00	135 487.71
	31/08/2007	Saldo			366 183.00	135 487.71
NES	05/09/2007	Devolução para a conta ADM ref. pagamentos FFEM realizados até 02/07		434.60	365 748.40	135 326.91
NES	06/09/2007	Serviço - Tarifa de Doc Eletrônico		8.00	365 740.40	135 323.95
	30/09/2007	Saldo			365 740.40	135 323.95
NES	02/10/2007	Serviço - Internet, Locaweb, site. Floresta em Pé - FFEM 05/10 a 04/01/08		87.00	365 653.40	135 291.76
	31/10/2007	Saldo			365 653.40	135 291.76
		sem movimentação				
	30/11/2007	Saldo			365 653.40	135 291.76
		sem movimentação			365 653.40	135 291.76
	31/12/2007	Saldo			365 653.40	135 291.76

Gasto global	34 546.60
--------------	-----------

4. Monitoramento das despesas através de pagamentos diretos pela AFD

Os convênios contemplam dois tipos de prestação (cf. exemplo abaixo):

- Prestações clássicas previstas e precisadas no planejamento inicial do projeto;
- Prestações de apoio externo, a precisar e validar pelo Comitê Gestor.

	semestre 1 (1º Comitê Gestor)	semestre 2 (2º Comitê Gestor)
Parcelas = “prestações clássicas”	30 000	25 000
Missão Perito Florestal = “apoio externo”	5 000	7 000

As “prestações clássicas” já podem ser faturadas seguindo simplesmente o cronograma dos convênios. As prestações de apoio externo devem ser faturadas após a realização e validação da missão. Em todos os casos, as faturas devem ser separadas.

As entidades receberam um adiantamento correspondente ao valor da remessa do primeiro semestre, em julho de 2007:

- CIRAD: 37 375 €
- GRET: 26 650 €
- IEB: 16 600 €

A ONFI não recebeu adiantamento, pois, somente trabalha no projeto com missões de apoio externo.

Em 2007, as entidades não apresentaram notas. Por isso não encaminhamos justificativas de despesas. Por tanto, podemos informar que isso foi feito em 2008, com também pedidos relativos aos 2º e 3º semestres.

SOMMAIRE

<u>1. RÉSUMÉ DE L'ACTIVITÉ 2007</u>	112
<u>1.1. DETAIL DE L'ACTIVITE 2007 PAR COMPOSANTE</u>	112
<u>1.2. DETAIL DE L'ACTIVITE 2007 PAR ENTITE</u>	113
<u>2. CALIBRAGE DU REPORTING POUR L'AFD</u>	115
<u>3. SUIVI DES DEPENSES A TRAVERS PAIEMENTS DIRECTS DE LA FUNTEC</u>	116
<u>3.1. LISTE DES DEPENSES SELON LE MODELE DE L'AFD</u>	116
<u>3.2. EXTRAITS BANCAIRES</u>	116
<u>4. SUIVI DES DEPENSES A TRAVERS PAIEMENTS DIRECTS DE L'AFD</u>	119

1. Résumé de l'activité 2007

Le projet s'est concentré sur la composante 1 – « Définition d'un cadre de travail », en particulier le diagnostic de la filière bois dans la région de Santarém et la sélection des expériences à accompagner, sous la coordination générale du GRET. Le projet a sélectionné 3 expériences complémentaires de partenariat communautés – entreprises pour la gestion des ressources forestières, dans la région de Santarém :

- Le cas de la coopérative COOMFLONA dans la forêt publique de Tapajos qui élabore son plan d'aménagement et organise la vente de ses bois par appel d'offre ;
- Le cas des associations de colons de São Mateus et Santo Antonio de l'assentamento MOJU II qui se font appuyer par l'entreprise Maflops pour élaborer le plan d'aménagement et vendre les bois.

Parallèlement, un travail important de compilation et de valorisation de données a été réalisée dans le cadre de la composante 3 – « Suivi et valorisation des résultats » pour mettre en place le cadre de suivi des expériences.

Enfin, l'année 2007 a été mise à profit pour finaliser les derniers détails administratifs nécessaires à la bonne marche du projet.

<u>Février</u> :	1 ^{er} Comité de Gestion et lancement du projet à Santarém / Mission ONFI pour la validation des contrats
<u>Octobre</u> :	Signature convention Embrapa / Funtec
<u>Novembre</u> :	2 ^e Comité de Gestion à Brasilia. Validation de la sélection des expériences
<u>Décembre</u> :	Signature du terme de coopération avec l'ABC.

Récapitulatif des principales étapes du projet sur l'année 2007

1.1. Détail de l'activité 2007 par composante

A partir de la convention « mère » AFD / Funtec et des conventions « filles » Funtec / Entité, un modèle de suivi a été élaboré pour apprécier rapidement l'avancement du projet à partir des rapports techniques et financiers des entités. C'est ce modèle qui a été utilisé pour présenter brièvement l'avancement du projet par composante et par entité.

Le tableau ci-dessous illustre bien que l'activité en 2007 s'est concentrée sur la réalisation du diagnostic de la filière bois dans la région de Santarém et la mise en place du suivi, en particulier le suivi biodiversité. Enfin, on souligne un travail significatif en matière de diffusion du projet au niveau régional et national, avec des publications liées directement ou indirectement au projet.

La tâche 1.3 « Cadre légal de l'aménagement forestier » a aussi bien progressée sous la coordination de l'EMBRAPA, avec notamment une large révision de la législation en vigueur. Le produit de ce travail sera prêt fin 2008. Cela n'apparaît pas dans le tableau ci-dessous, car l'EMBRAPA a utilisé des ressources propres (contre parties).

Fin 2007, le projet avait consommé 9% des ressources FFEM.

Somme de Valor (€)		Avancement		
Composante	Tâche	Prévu	Réalisé 2007	%
1. Cadre de travail	1.1. Diagnostic	61 600.00	39 518.89	64%
	1.2. Forum	48 700.00	6 570.04	13%
	1.3. Cadre juridique	15 500.00	0.00	0%
	1.4. Cadre technique	49 200.00	0.00	0%
	1.5. Cadre financier	18 900.00	0.00	0%
	1.6. Billets	2 650.00	1 197.26	45%
	1.7. Per Diem	2 950.00	2 768.05	94%
Total 1. Cadre de travail		199 500.00	50 054.24	25%
2. Appui à expériences	2.1. Appui organisation	221 700.00	0.00	0%
	2.2. Appui investissement	93 000.00	407.22	0%
	2.3. Formation aménagement	221 900.00	0.00	0%
	2.4. Amélioration rendement	45 000.00	0.00	0%
	2.5. Appui certification	45 650.00	0.00	0%
	2.6. Supervision	67 800.00	9 000.00	13%
	2.7. Billets	8 800.00	444.94	5%
	2.8. Diárias	10 650.00	576.00	5%
	2.9. Matériel	2 500.00	1 023.78	41%
Total 2. Appui à expériences		717 000.00	11 451.94	2%
3. Suivi	3.1. Economique	49 600.00	0.00	0%
	3.2. Biodiversité	94 500.00	27 000.00	29%
	3.3. Processus organisation	60 800.00	2 554.64	4%
	3.4. Diffusion résultats	166 550.00	32 800.00	20%
	3.5. Billets	7 950.00	1 050.00	13%
	3.6. Per Diem	10 100.00	1 775.00	18%
	3.7. Matériel	5 000.00	4 038.00	81%
Total 3. Suivi		394 500.00	69 217.64	18%
4. Supervision AFD	4.1. Supervision AFD	69 000.00	0.00	0%
Total 4. Supervision AFD		69 000.00	0.00	0%
Total		1 380 000.00	130 723.82	9%

Détail de l'activité 2007 par composante (A. Graffin, octobre 2008)

1.2. Détail de l'activité 2007 par entité

Le tableau ci-dessous montre une implication variable des différents partenaires qui a parfois été un frein pour cette première année de fonctionnement :

- L'AFD n'a pas encore effectué de mission de suivi ;
- Le CIRAD s'est beaucoup investi au niveau de la mise en place du cadre de suivi et présente un solde négatif par rapport au versement effectué en 2007 ;
- Idem pour le GRET avec une implication sur le diagnostic ;
- L'IEB a véritablement démarré ses travaux en août 2007 après le premier versement et affiche donc un taux d'avancement modeste ;
- ONFI a effectué deux missions de supervision qui n'ont pas été facturées en 2007 (factures envoyées à la Funtec en juillet 2008) ;
- La Funtec n'a dépensé « que » 12 918.89 € fin 2007. Ces dépenses ont concerné essentiellement la rémunération de la Funtec pour la gestion du projet. L'équipe projet de Santarém n'étant pas encore formée, ces dépenses sont normalement réduites. On

rappelle en effet que le terme de coopération n'a été signé avec l'IBAMA qu'en décembre 2007 ;

- Pour l'Embrapa, il n'y a pas de dépenses propres pour les mêmes raisons : la convention Embrapa / Funtec n'a été signée qu'en octobre 2007.

Malgré ces difficultés contractuelles, toutes les entités ont participé à l'activité principale de diagnostic, en s'appuyant si nécessaire sur leurs ressources propres.

Somme de Valor (€)	Avancement				
	Entité	Prévu	Réalisé 2007	%	Versement 2007
AFD	69 000.00	0.00	0%	0.00	0.00
CIRAD	250 150.00	70 638.00	28%	37 375.00	-33 263.00
EMBRAPA	180 000.00	0.00	0%	0.00	0.00
GRET	157 900.00	33 108.03	21%	26 650.00	-6 458.03
IEB	129 100.00	5 058.90	4%	16 600.00	11 541.10
ONFI	78 000.00	9 000.00	12%	0.00	-9 000.00
Funtec	515 850.00	12 918.89	3%	150 000.00	137 081.11
Total	1 380 000.00	130 723.82	9%	230 625.00	99 901.18

Détail de l'activité 2007 par entité (A. Graffin, octobre 2008)

Les rapports de chaque entité, approuvés par le Comité de Gestion, sont transmis séparément.

2. Calibrage du reporting pour l'AFD

La convention AFD / Funtec prévoit la remise de rapports semestriels d'exécution. Eu égard à l'avancement réduit du projet en 2007 et 2008, il a été convenu d'ajuster le rythme de ce reporting comme suit :

- Un rapport d'exécution pour l'année 2007 ;
- Un rapport d'exécution pour l'année 2008 ;
- Deux rapports d'exécution pour l'année 2009 ;
- Un rapport d'exécution et un rapport final pour l'année 2010 (fin prévue du projet pour juillet 2010).

Pour les paiements sur l'avance renouvelable à travers la Funtec, le suivi des dépenses doit s'effectuer selon un modèle transmis par l'AFD. Les dépenses de la Funtec, de la coordination centrale de l'IBAMA, du noyau de Santarém et de l'Embrapa, sont concernées par cette modalité.

Pour les paiements directs, les entités doivent transmettre leur facture à la Funtec, en suivant le chronogramme des décaissements inscrit dans chaque contrat Funtec / Entité. La Funtec transmet ensuite à l'AFD toujours par l'intermédiaire de l'Ambassade de France. Pour le premier reporting, toutes les factures des entités seront envoyées ensemble. A l'avenir, elles peuvent être transmises séparément, à partir du moment où elles sont en accord avec le chronogramme de chaque convention. Pour faciliter le suivi de ces dépenses à l'avenir, il est convenu d'envoyer en même temps la demande et la facture pour un semestre donné.

Sont concernés par cette modalité les entités suivantes : CIRAD, GRET, IEB et ONFI. Les chronogrammes de versement figurent dans les conventions Funtec / Entité.

3. Suivi des dépenses à travers paiements directs de la Funtec

3.1. Liste des dépenses selon le modèle de l'AFD

Le suivi des dépenses doit suivre un modèle, transmis par l'AFD. Ce modèle, présenté ci-dessous, a été adapté au projet avec une traduction en portugais.

La Funtec a reçu de l'AFD un versement de 150 000 € en juillet 2007, soit l'équivalent de 400 200 R\$, avec un taux de change de 1 € = 2.70 R\$. Les dépenses totales fin 2007 se sont élevées à 34 554.60 R\$ ou l'équivalent de 12 918.89 €. Ces dépenses ont été enregistrées de manière chronologique par composante. Ainsi jusqu'à un montant de 77 200 € (plafond de la composante 1), les dépenses seront imputées à la composante 1. Au-delà, on passera à la composante 2 etc... Ce choix a été fait en raison des difficultés à imputer des dépenses générales (taux de gestion, salaires, entretien de bureau...) à des tâches spécifiques.

Les pièces comptables, numérotées, figurent en annexe.

3.2. Extraits bancaires

Le deuxième document de base du reporting des dépenses « Funtec » du projet est le suivi du compte bancaire. Les extraits du compte figurent en annexe. Pour faciliter la compréhension de ces documents, nous avons ajouté un détail des extraits (cf. ci-dessous).

L'analyse des extraits de 2007 appelle les commentaires suivants :

- Le versement de 738.24 R\$ a été fait pour ouvrir le compte (exigence de la Banque). Il a été compensé rapidement ;
- Le débit de 434.60 R\$ correspond à des dépenses faites avant juillet 2007, lorsque le projet ne possédait de compte bancaire propre.

Ces deux mouvements sont en contradiction avec l'obligation de « non compensation » préconisée dans la convention AFD / Funtec et dans le manuel de procédures, mais c'était la seule solution pour démarrer le projet. Ces faits doivent être considérés comme exceptionnels.

La comparaison entre les dépenses issues du modèle AFD (34 554.60 R\$) et l'extrait bancaire (34 546.60 R\$) fait apparaître une différence de 8.00 R\$, qui sera régularisée en 2008.

Le solde actuel, fin août 2008, est d'environ 200 000 R\$, ce qui garantit la poursuite du projet jusqu'à la fin de l'année.

**LISTE DES DEPENSES
RELACAO DAS DESPESAS**

Période du 22/05/2006 au 31/12/2007
Período do ao

Unité monétaire Réapprovisionnement de l'avance Refinancement Liquidation de l'avance
Modalidade de transferencia

Concours n° : CBR100901 M N° do convenio	Montant de l'avance consentie : 150 000 € Valor do adiantamento	Période de dépenses couverte : Período de despesas	Formulaire de justification n° : 1 Formulario de justificativo n°	Date : Data
---------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------	----------------

Document contractuel / Marché Documento contratual / Convenio										Justification des dépenses Justificativos das despesas					Paiements Pagamentos		Remarques Comentarios			
Poste Comp.	Contractant Contratante	Objet du marché Objeto do convenio	Référence Referencia	Date signature Data de assinatura	Montant Valor				N° justif N° justif	Date Data	Montant Valor			Taux de change Taxa de cambio	Contre- valeur en € Valor em €	Date Data		Mode Modalidade		
					Devise Divisa	Initial Inicial	Décaissé Remetido	Solde Saldo			Devise Divisa	HT	Taxes Taxas							
1 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	77 200.00			77 200.00	1	04/01/2007	BRL	137.00		0.37	51.35	04/01/2007	Boleto bancário	Site Internet FEP	
1 FUNTEC										2	27/01/2007	BRL	30.00		0.37	11.24	29/01/2007	Boleto bancário	Domaine site Internet FEP	
1 FUNTEC										3	13/03/2007	BRL	29.00		0.37	10.87	13/03/2007	Dinheiro	Envoi contrats FFEM	
1 FUNTEC										4	26/03/2007	BRL	64.00		0.37	23.99	26/03/2007	Dinheiro	Envoi contrats ONFI	
1 FUNTEC										5	20/03/2007	BRL	87.00		0.37	32.61	03/04/2007	Boleto bancário	Site Internet 05/04 a 04/07	
1 FUNTEC										6	09/05/2007	BRL	8.60		0.37	3.22	09/05/2007	Dinheiro	Photocopies	
1 FUNTEC										7	19/06/2007	BRL	87.00		0.37	32.61	02/07/2007	Boleto bancário	Site Internet 04/07 a 04/10	
1 FUNTEC										8	17/08/2007	BRL	34 017.00		0.37	12 750.00	17/08/2007	Transf.bancária	Rémunération gestion Funtec	
1 FUNTEC										9	06/09/2007	BRL	8.00		0.37	3.00	06/09/2007	Débito conta	Frais bancaire	
1 FUNTEC										10	19/09/2007	BRL	87.00		0.37	0.00	02/10/2007	Boleto bancário	Site Internet 05/10 a 04/01	
Sous total poste 1						77 200.00	0.00	77 200.00				34 554.60			12 918.89					
2 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	299 500.00			299 500.00											
Sous total poste 2						299 500.00	0.00	299 500.00												
3 FUNTEC			CBR100901 M	22/05/2006	EUR	139 150.00			139 150.00											
Sous total poste 3						139 150.00	0.00	139 150.00												
TOTAL GENERAL						515 850.00	0.00	515 850.00					34 554.60			12 918.89				

Demonstrativo das Despesas do Projeto - ANO 2007
 Funtec - FFEM - Floresta em Pé
 Banco Real - Ag. 1290 C/C: 1.005012-9

Source	Date	Historique	Crédit	Débit	Solde R\$	Solde €
	12/07/2007	Solde			0.00	
Funtec	16/07/2007	Dépôt (ouverture compte FFEM le 12/07/2007)	738.24		738.24	273.15
	31/07/2007	Solde			738.24	273.15
Funtec	17/08/2007	Versement AFD (150.000 €)	400 200.00		400 938.24	148 347.15
Funtec	17/08/2008	Taux de gestion - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		6 759.28	394 178.96	145 846.22
Funtec	17/08/2009	Taux de gestion - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		8.00	394 170.96	145 843.26
Funtec	17/08/2007	Compensation compte liée au dépôt du 12/07		738.24	393 432.72	145 570.11
Funtec	17/08/2007	Taux de gestion - Funtec (12.750€ = R\$ 34.017,00)		27 249.72	366 183.00	135 487.71
	31/08/2007	Solde			366 183.00	135 487.71
NES	05/09/2007	Compensation compte ADM liée à dépenses réalisées jusqu'au 02/07		434.60	365 748.40	135 326.91
NES	06/09/2007	Service bancaire - Tarifa de Doc Eletrônico		8.00	365 740.40	135 323.95
	30/09/2007	Solde			365 740.40	135 323.95
NES	02/10/2007	Service - Internet, Locaweb, site. Floresta em Pé - FFEM 05/10 a 04/01/08		87.00	365 653.40	135 291.76
	31/10/2007	Solde			365 653.40	135 291.76
		Sans mouvement				
	30/11/2007	Solde			365 653.40	135 291.76
		Sans mouvement			365 653.40	135 291.76
	31/12/2007	Solde			365 653.40	135 291.76

Dépenses total	34 546.60
----------------	-----------

4. Suivi des dépenses à travers paiements directs de l'AFD

Les conventions comprennent deux types de prestations (cf. exemple ci-dessous) :

- « Prestations classiques » et précisées dans la programmation initiale du projet ;
- « Prestations d'appui externe », à préciser et valider par le Comité de Gestion.

	semestre 1 (1°Comité de Gestion)	semestre 2 (2° Comité de Gestion)
Prestations classiques	30 000	25 000
Mission Expert Forestier = appui externe	5 000	7 000

Les prestations classiques peuvent déjà être facturées en suivant simplement le chronogramme des conventions. Les prestations d'appui externe doivent être facturées après la réalisation et la validation de la mission. Dans tous les cas, les factures doivent être séparées.

Les entités ont reçu une avance correspondant au montant des prestations classiques pour le premier semestre du projet, en juillet 2007 :

- CIRAD: 37 375 €
- GRET: 26 650 €
- IEB: 16 600 €

ONFI n'a pas reçu d'avance, car elle n'intervient qu'avec des missions d'appui externe.

En 2007, les entités n'ont pas présenté de factures. Pour cela, il n'y a pas de justificatifs de dépenses. Néanmoins, nous signalons que cela a été fait en 2008, avec aussi des demandes de versement concernant les 2^e et 3^e semestres.