



Dar a la población rural
pobre la oportunidad
de salir de la pobreza

Republica Federativa do Brasil - Estado Da Bahia

Projeto de desenvolvimento de comunidades rurais nas áreas mais pobres do Estado da Bahia

Relatório de supervisão

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL - ESTADO DA BAHIA
FUNDO INTERNACIONAL DE DESENVOLVIMENTO AGRÍCOLA - FIDA

Projeto de desenvolvimento de comunidades rurais nas áreas mais pobres do

Estado da Bahia - PROJETO GENTE DE VALOR (PGV)
Empréstimo IFAD 696/BR

Ajuda Memória - Missão de supervisão: 26 a 28 de agosto de 2013

1 – Introdução

1. Nos dias 26 a 28 de agosto de 2013 foi realizada uma Missão de Supervisão Financeira do Fundo Internacional de Desenvolvimento Agrícola (FIDA) junto ao Projeto de Desenvolvimento de Comunidades Rurais nas Áreas mais Pobres do Estado da Bahia (Projeto Gente de Valor - PGV). Participaram da missão por parte do FIDA, Hardi Michael Wulf Vieira, Oficial de Programas do FIDA no Brasil e Danilo Pisani Souza, especialista em gestão financeira e por parte da CAR Cesar Maynart, Coordenador do Projeto, Samira Aguiar, Assessora Financeira da UGP e Leonardo Ribeiro, Diretor Financeiro da CAR.
2. A presente missão de supervisão teve por objetivo acompanhar e ajustar as providências necessárias para o encerramento do projeto em 30 de setembro de 2013, e o acompanhamento das conclusões e as recomendações da última missão de supervisão realizada do projeto, cuja data de conclusão foi em 31 de dezembro de 2012.
3. A equipe da missão do FIDA gostaria de ressaltar que teve todo e completo apoio necessário, e agradece o empenho de todas as pessoas da UGP e da CAR que contribuíram para garantir a conclusão do trabalho.

2 – Sobre os Convênios

4. Os dados financeiros quanto aos convênios do projeto encontram-se na tabela a seguir:

Tabela 1: Convênios Concluídos e em Execução R\$

TIPO CONVÊNIO	Nº CONVÊNIO	VALOR CONVENIADO	VALOR GASTO PELA ASSOCIAÇÃO	SALDO TOTAL	% APLICAÇÃO RECURSOS
Concluídos	424	32.168.245,23	32.168.245,23	-	100,00%
Sub. "foco"	43	7.325.837,44	4.044.816,38	3.281.021,06	55,21%
Municípios diversos	47	5.998.885,57	3.538.589,00	2.460.296,57	58,99%
TOTAL	514	45.492.968,24	39.751.650,61	5.741.317,63	87,38%

3 - Gerenciamento financeiro

Execução:

5. **Execução por Categoria:** A execução por categorias relativo ao total desembolsado está distribuída da seguinte forma: i) *Categoria 1 - Equipamento e Veículos, 2%.*; ii) *Categoria 2 - Serviços, 54% .* iii) *Categoria 3 - Investimento, 39%.*; e iv) *Categoria 4 - Custos Recorrentes, 5%.*
6. **Execução por Componente:** O percentual a seguir refere-se ao total de despesas justificadas com recursos do FIDA até o momento (i) Componente Capital Humano e Social teve uma execução de 19%; (ii) Componente Desenvolvimento Produtivo e Mercado teve 72%; e (iii) Componente Administração, com uma percentagem de execução de 9%, no qual foram atribuídos gastos exclusivos do gerenciamento do Projeto e Monitoramento e Avaliação.

Desembolsos

7. **Necessidade de Recursos:** A fim de verificar a necessidade de realizar ainda algum desembolso, a UGP revisou a previsão, que consta no quadro 1 anexo, com todas as despesas necessárias até o seu encerramento em 30 de setembro de 2013, e aquelas já realizadas, incluindo os gastos com o pessoal da UGP, rateio do escritório da UGP, serviços para a realização do Informe de Terminação do Projeto – ITP e despesas com encerramento. Foram considerados também os repasses à convênios firmados em 2012. Segundo este planejamento discutido na missão, verifica-se que não será mais necessário realizar desembolsos da conta do empréstimo. Estes valores constam destacados no Quadro 1 anexo.
8. **Despesas de convênios elegíveis durante o encerramento do Projeto.** O FIDA informou à UGP recentemente que os convênios que foram firmados até a conclusão do projeto, e que não obtiveram seus recursos repassados até 2012 serão aceitos como elegíveis para uso dos recursos do projeto nesta fase de encerramento.
9. **Pedidos de Saque:** O valor do empréstimo de SDR 20,8 milhões corresponde a aproximadamente USD 32,1 milhões, para a execução do projeto em 6 anos. Até o momento desta missão foram realizados 18 pedidos de saque/comprovação. O valor desembolsado totaliza USD 29.346.530,59, o que representa 92% do valor do projeto. O projeto já possui comprovado ao FIDA, o valor de USD 28.243.015,55, correspondente a 88% do valor do projeto e 96% em relação ao valor desembolsado. O Projeto informou que já possui despesas realizadas a comprovar no PR 19 no valor em torno de USD 613.000,00.
10. **Conta Designada:** O valor já recuperado do adiantamento de USD 5 milhões é de USD 3.896.484,96, restando recursos disponíveis a justificar de R\$ 1.103.515,04, dos quais USD 613 mil já foram realizados até agosto de 2012, o que restará USD 490 mil destinados às despesas elegíveis a serem executadas até 30 de setembro de 2013, acordadas no planejamento apresentado no Anexo I desta Ajuda Memória.
11. **Cronograma de Desembolso:** O valor disponível por desembolsar da Conta do Empréstimo é de cerca de USD 2,75 milhões equivalentes a R\$ 5,5 milhões. Contudo devido citado anteriormente, verifica-se que não será mais necessário realizar desembolsos da Conta do Empréstimo.

12. **Fundos de contrapartida:** Os recursos da contrapartida aportados têm um valor aproximado de US\$ 49,8 Milhões até 10/08/2013, segundo a informação recebida da Unidade de Monitoramento e Avaliação e Assessoramento Financeiro. A execução destes recursos supera o valor previsto na cláusula 3.05 (b) do Acordo de Empréstimo do Projeto Gente de Valor.
13. **Dotação Orçamentária: Orçamento 2013** - O orçamento do projeto referente aos recursos do FIDA e da CONTRAPARTIDA estão previstos na Lei Orçamentária Anual, contemplam as necessidades previstas para até o encerramento.
14. **Cláusulas do Acordo de Empréstimo:** As cláusulas do Acordo de Empréstimo 696-BR vem sendo cumpridas satisfatoriamente.
15. **Controle Externo –Auditoria 2013:** A missão acordou que devido a previsão de despesas com recursos do empréstimo após a conclusão do Projeto até seu encerramento, será necessário também a realização de auditoria referente a este período (01/01/2013 a 30/09/2013), e seu correspondente relatório entregue ao FIDA até 31/03/2014.
16. **Sustentabilidade:** De forma a contribuir para a sustentabilidade dos empreendimentos a CAR informou que irá acompanhar as associações de maneira a fortalecer a consolidação e a sustentabilidade dos projetos subterritoriais.
17. **Bens patrimoniais:** Os bens e materiais permanentes incorporados ao patrimônio da CAR estão devidamente registrados em sistema de controle patrimonial. A missão foi informada que todos os convênios encerrados já tiveram seus termos de repasses de bens e equipamentos emitidos.
18. **Encerramento do Projeto:** A missão informou que o último PR nr. 20 deverá ser apresentado ao FIDA até o dia 30 de setembro de 2013, data de encerramento do financiamento.

Salvador da Bahia, 26 de agosto de 2013.

Cesar Maynard
Coordenador do Projeto Gente de Valor (PGV)

Samira Aguiar
Assessora Financeira/PGV

Hardi Vieira
Oficial de Programas do FIDA no Brasil

Danilo Pisani
Especialista Financeiro/FIDA

ANEXO 1
PREVISÃO DE GASTOS ATÉ 30/09/2013

PROJETO GENTE DE VALOR			
Quadro 1 - de Previsão de Gastos - até 30/09/2013 em Reais (Revisado em 27/08/13)			
Descrição das despesas realizadas e acordadas	JAN A AGO	SET	TOTAL R\$
Despesas relativas ao encerramento do projeto - pessoal/serviços) Jan a ago - PR 19	1.800.000,00		1.800.000,00
Rateio CAR (despesas relativas a UGP até o encerramento do projeto) - PR 19	50.000,00		50.000,00
Convênios e contratos assinados/finalizados em 2012 e pagos em 2013 - PR 19	597.901,22		597.901,22
Descrição de despesas de Convênios elegíveis pelo FIDA			
Convênios celebrados em 2012 e 2013(Assistência Técnica) - PR 20		2.001.834,69	2.001.834,69
TOTAL FIDA + CAR em R\$	2.447.901,22	2.001.834,69	4.449.735,91
TOTAL PARTE FIDA R\$	1.223.950,61	1.000.917,35	2.224.867,96
Recursos FIDA Comprometido X A comprometer em USD			
	JAN A AGO	SET	TOTAL USD
Comprometimento FIDA	611.975,31	500.458,67	1.112.433,98
Valor a justificar ao FIDA do Adiantamento			1.103.515,04
Saldo a Desembolsar FIDA*			8.918,94
O Governo da Bahia não irá solicitar mais desembolso e utilizará recursos próprios.			