



Auditoria Realizada por:

IMAFLOA – Instituto de Manejo e
Certificação Florestal e Agrícola
Estrada Chico Mendes, 185.
Piracicaba – SP Brasil
Tel: +55 19 3429-0800
Fax: +55 19 3429-0800
www.imaflora.org

Pessoa de contato: Leonardo Sobral
E-mail: leonardo@imaflora.org

Canal de comunicações do IMAFLORA :
qualidade@imaflora.org

Resumo Público de **Avaliação** de Cadeia de Custódia para:

Suzano Papel e Celulose S.A.
(Escritórios Internacionais)
em
São Paulo, SP, Brasil.

Resumo Público: 13 de maio de 2016
Relatório Finalizado: 29 de Março de 2016
Datas da Auditoria: 03 a 06 de Novembro de
2015

Equipe de Auditoria: Daniela Vilela
Marcos Planello

Coordenador responsável: Marcos Planello

Tipo de Certificado Multi-site
Código(s): IMA-CoC-0006
Certificado emitido 13 de maio de 2016
em:

Relatório baseado nas seguintes normas utilizadas para a realização desta auditoria:

ABNT NBR 14790 ;ABNT NBR ISO 14021

Pessoa de Contato: Pollianne Dionor Schwabe
Endereço: Avenida Brigadeiro Faria
Lima, 1355 – 6° andar.
CEP: 01452-002.
São Paulo, SP, Brasil.

Índice

1	INTRODUÇÃO.....	3
2	Conclusões da Auditoria.....	4
2.3.1:	Avaliações de Relatórios de Não Conformidade (NCRs) abertos anteriormente à auditoria atual.....	5
3	Processo de Auditoria	6
	ANEXOS	7
	Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO.....	7
1	Dados de Contato	7
2	Escopo do Certificado	8
	Anexo C: Checklist baseado na norma <i>ABNT NBR 14790:2014: Manejo Florestal Sustentável - Cadeia de Custódia – Requisitos</i> (CONFIDENCIAL).....	11
	Anexo D: Certificado Multisite (CONFIDENCIAL).....	11

1 INTRODUÇÃO

O propósito desse relatório é documentar a conformidade da empresa **Suzano Papel e Celulose S.A. (Escritórios Internacionais)**, em relação aos requisitos de Cadeia de Custódia CERFLOR, baseada na norma ABNT NBR 14790:2014.

O relatório apresenta as conclusões da auditoria independente, com a análise do(s) auditor(es) do Imaflora que avaliaram a empresa em relação às normas aplicáveis e as ações de seguimento.

Na Seção 02 abaixo encontra-se a descrição de conformidades e não conformidades evidenciadas na auditoria.

O Imaflora é um organismo acreditado pela Coordenação Geral de Acreditação do Inmetro (CGCRE) segundo requisitos da ISO 17065:2014 como Organismo de Certificação de Produto (OCP) utilizando Modelo de Certificação 06.

Os serviços de auditoria com fins de certificação do Imaflora compreendem: planejamento da auditoria, definição da equipe de auditoria; realização de auditoria; emissão de relatório de auditoria; realização de auditoria complementar (quando aplicável); Análise e decisão da certificação, consultada a Comissão de Certificação; emissão de relatório finalizado e envio à empresa. Todas essas etapas são de responsabilidade do IMAFLORA, que não subcontrata nenhuma etapa.

A auditoria é realizada conforme Portarias INMETRO 512, de 16 de outubro de 2012, Portaria 48 de 27 de janeiro de 2014 e Portaria 118 de 06 de março de 2015, além das Normas da ISO aplicáveis.

A missão do Imaflora é *Incentivar e promover mudanças nos setores florestal e agrícola, visando a conservação e o uso sustentável dos recursos naturais e a geração de benefícios sociais*, assim utiliza dentre outras ferramentas, diferentes certificações socioambientais para alcançar sua missão institucional.

Os valores do IMAFLORA são os pilares para o desempenho das suas certificações:

- Independência para ser e agir a partir dos nossos ideais;
- Abertura para assumir riscos estratégicos de forma consciente;
- Honestidade, transparência e coerência em nossas ações e relações;
- Respeito pela diversidade social, cultural, ambiental e econômica, valorização e reconhecimento de sua complexidade;
- Abertura e incentivo ao diálogo;
- Estímulo a espaços internos de reflexão, de convivência e de harmonia;
- Respeito pela equipe e valorização de cada participante dela;
- Acesso à certificação e sua aplicabilidade a qualquer empreendimento, independente do produto manejado, escala, intensidade da atividade e localização geográfica.
- Confidencialidade na condução de suas atividades de certificação.

O relatório contém informações que se tornarão públicas.

As auditorias de manutenção/recertificação serão realizadas no prazo máximo de um (1) ano.

Resolução de conflito: organizações ou indivíduos com considerações ou comentários sobre o Imaflora e seus serviços, se identificados, são fortemente encorajados a contatar diretamente o Imaflora (qualidade@imaflora.org). Reclamações ou considerações formais devem ser enviadas por escrito.

2 Conclusões da Auditoria

2.1 Recomendação do Auditor

	Baseando-se na conformidade do Empreendimento em relação aos requisitos de certificação do PEFC/CERFLOR e do IMAFLORA, o auditor líder faz a seguinte recomendação:
<input checked="" type="checkbox"/>	<i>Certificação aprovada:</i> Mediante aceitação do(s) NCR(s) emitido(s) abaixo
<input type="checkbox"/>	<i>Certificação não aprovada:</i> Requerimento de conformidade para NCR(s) Maior(es)
Comentários Adicionais:	--

2.2 Histórico de NCR no ciclo de certificação

Número do NCR (NCR XX/XX)	Status (<i>aberto ou encerrado</i>)	Referência normativa	Prazo para a Adequação
NCR 01/15	ABERTO	ABNT NBR 14790: 8.3	Até a próxima auditoria de monitoramento

2.3 Relatório de Não Conformidades (NCRs) desta auditoria

*Nota: Os NCRs descrevem as evidências das não conformidades identificadas no Empreendimento durante a auditoria. As não conformidades podem ser maiores ou menores. Os NCRs incluem a definição de prazos acordados para o Empreendimento demonstrar conformidade. A ausência de cumprimento de NCRs dentro dos prazos definidos ocasionarão a **suspensão** da certificação.*

NCR#:	01/15	Classificação de NCR	Maior	Menor X
Norma & Requisito:	ABNT NBR 14790: 8.3			
Trecho do Relatório:	--			
Descrição das Evidências de Não Conformidade:				
<p>Requisito: 8.3 – <i>Procedimentos documentados</i> <i>“A organização deve estabelecer procedimentos documentados para a sua cadeia de custódia. Os procedimentos documentados devem incluir pelo menos os seguintes elementos:</i> <i>c) procedimentos para o processo de cadeia de custódia que abrangem todos os requisitos desta norma, incluindo:</i> <i>- venda ou transferência de produtos, declarações nos produtos e rotulagem no produto;”</i></p> <p>Não Conformidade: O procedimento não abrange todos os requisitos da norma.</p> <p>Evidência Objetiva: No procedimento “PPG.00.00051 CADEIA DE CUSTÓDIA PEFC® – SUZANO TRADING, SUZANO AMERICA e SUZANO EUROPA” apresentado não está descrita a necessidade de fornecer ao cliente uma cópia ou acesso a uma cópia do certificado, conforme descreve o requisito 7.1.1 desta mesma norma.</p>				
Solicitação de Ação Corretiva:	<p>O Empreendimento deverá implantar ações corretivas a fim de demonstrar conformidade com o(s) requisito(s) acima mencionados. Nota: Ações corretivas eficazes concentram-se na ocorrência específica descrita nas evidências acima, bem como na causa fundamental, de modo a eliminar e prevenir a recorrência da não conformidade.</p>			

Prazo para a Adequação	Até a próxima auditoria de manutenção
Evidências Fornecidas pelo Empreendimento:	PENDENTE
Informações Obtidas para Avaliação das Evidências	PENDENTE
Status do NCR:	ABERTO
Comentários (opcional):	--

2.3.1: Avaliações de Relatórios de Não Conformidade (NCRs) abertos anteriormente à auditoria atual

Nota: Esta seção indica as ações tomadas pelo Empreendimento para cumprir os NCRs emitidos durante ou desde a última auditoria. O não cumprimento de um NCRs menor faz com que o mesmo seja elevado ao grau de NCR maior. Nesse caso, ações dentro de um prazo específico são requeridas do Empreendimento, ou a certificação será suspensa de forma involuntária. Cinco não conformidades maiores ou mais acarreta a suspensão imediata da certificação da empresa.

Categorias de Status	Explicação
Encerrado	O Empreendimento cumpriu o NCR com sucesso.
Aberto	O Empreendimento não cumpriu ou cumpriu apenas parcialmente a NCR

Marque se este item não for aplicável (não existem NCR s abertos para serem revisados)

2.4. Observações

Nota: Observações são emitidas nos primeiros estágios de um problema que podem gerar uma futura não conformidade se não houver uma ação do Empreendimento.

Não foram emitidas OBS nesta auditoria.

2.5 Ações tomadas pelo Empreendimento antes da finalização deste relatório (CONFIDENCIAL)

--

2.6 Pontos para a próxima auditoria, caso houver (CONFIDENCIAL)

Os contratos de outsourcing estabelecidos tratam apenas da certificação FSC. Foi recomendado à empresa que no momento de sua atualização os mesmos também tratem dos requisitos e cuidados da norma CERFLOR.

3 Processo de Auditoria

3.1 Equipe de Auditoria

Auditor(es)	Qualificações
Daniela Vilela	Engenheira Florestal pela ESALQ/USP. Auditora líder da ISO 14001 pela ATSG, reconhecido pelo RAC. Auditora líder de cadeia de custódia FSC pelo Imaflora desde 2014. Auditor líder Cerflor desde 2015.
Marcos Planello	Gestor Ambiental, coordenador de certificação FSC no Imaflora desde 2011. Auditor líder da ISO 14001 pela ATSG, reconhecido pela RABQSA. 7 anos de experiência auditando empresas de diferentes portes e setores, em todos os padrões de CoC FSC. Auditor líder Cerflor desde 2015. Auditor líder desta auditoria.

3.2 Visão Geral da Auditoria

Nota: A tabela abaixo fornece uma visão geral do escopo da auditoria e dos auditores.

Local(is)	Data(s)	Duração da Auditoria
Escritório em São Paulo/SP	04 Novembro de 2015	08 horas
Análise de documentações pendentes em Piracicaba/SP	06 Novembro de 2015	08 horas

3.3 Descrição Geral do Processo de Auditoria e conclusão

3.3.1 Informações públicas nesta seção:

O objetivo da auditoria descrita no presente relatório foi de avaliação do empreendimento **Suzano Papel e Celulose S.A. (Escritórios Internacionais)** em cadeia de custódia CERFLOR com base nas normas ABNT NBR 14790:2014 e ABNT NBR ISO 14021.

Para tanto, o processo de auditoria contemplou a verificação do atendimento normativo com base nos procedimentos implementados na unidade de São Paulo/SP. A análise documental e do Escritório Central foi realizada neste mesmo local.

Os objetivos de auditoria foram devidamente atendidos, na medida em que todos os setores e atividades planejadas no escopo foram verificados conforme plano de auditoria estabelecido.

Como resultado foi emitida uma não conformidade menor nesta auditoria e com este resultado, a equipe auditora recomenda a certificação do empreendimento.

3.3.2 Informações confidenciais nesta seção:

--

ANEXOS

Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO

1 Dados de Contato

1.1 Contato principal com o Imaflora (CONFIDENCIAL)

Contato principal, Cargo:	Pollianne Dionor Schwabe, Coordenadora de Normalização e Certificação.
Endereço:	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1355 – 7º andar – CEP: 01452-000 São Paulo – SP- Brasil.
Tel/Fax/E-mail:	+ 55 (11) 3503-9199 / polliannes@suzano.com.br

1.2 Contato para Cobranças (CONFIDENCIAL)

O mesmo indicado no item 1.1 acima

Contato principal, Cargo:	--
Endereço:	--
Tel/Fax/E-mail:	--

1.3 Contato para o Site do IMAFLORA

O mesmo indicado no item 1.1 acima

*Nota: Após a certificação, o PEFC publica no seu site os dados de contato dos empreendimentos certificados, e o INMETRO publica uma lista de empreendimentos certificados.
Site do PEFC: <http://www.pefc.org/find-certified/certified-certificates>
Site do INMETRO: <http://www.inmetro.gov.br/qualidade/pdf/empresas-cerflor.pdf>*

Dado	Texto para o Site	Essa informação mudou? (N/A em avaliações)
Pessoa de Contato, Cargo:	--	Sim <input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/>
Endereço	--	Sim <input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/>
Tel/Fax/E-mail:	--	Sim <input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/>
Site:	--	Sim <input type="checkbox"/> Não <input checked="" type="checkbox"/>

1.4 Contato de venda/marketing (CONFIDENCIAL)

O mesmo indicado para Contato principal

Pessoa de Contato, Cargo:	--
Endereço	--
Tel/Fax/E-mail:	--

2 Escopo do Certificado

2.1 Detalhes do escopo avaliado:

Estão assinalados itens avaliados na auditoria e que se aplicam ao escopo do certificado desta empresa:

Item	Marque todos os itens que se aplicam ao escopo do certificado		Mudança de Escopo (N/A para avaliações)
Tipo de Certificado:	<input type="checkbox"/> Individual	<input checked="" type="checkbox"/> Multi-site	<input type="checkbox"/>
Normas aprovadas:	ABNT NBR 14790 ; ABNT NBR ISO 14021		<input type="checkbox"/>
Atividade Principal	Processador Primário		<input type="checkbox"/>
Matéria-Prima	<input checked="" type="checkbox"/> x% PEFC / CERFLOR certificado		<input type="checkbox"/>
	Outros materiais: <input type="checkbox"/> material reciclado <input type="checkbox"/> Material de fontes controladas <input checked="" type="checkbox"/> PEFC/ CERFLOR Fontes Controladas <input type="checkbox"/> Material com DDS conforme PEFC/CERFLOR		
Método para Declarações	<input checked="" type="checkbox"/> Método de separação física		<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> Método baseado em porcentagem Cálculo da porcentagem de certificação : <input type="checkbox"/> porcentagem simples <input type="checkbox"/> porcentagem móvel	<input type="checkbox"/> Método de porcentagem média <input type="checkbox"/> Método do crédito de volume	
Declarações :	<input checked="" type="checkbox"/> x% PEFC/ CERFLOR Certificado	<input checked="" type="checkbox"/> PEFC/CERFLOR Fontes Controladas	<input type="checkbox"/>
Uso de materiais de base florestal com DDS (Sistema de Diligência Prévia):	<input type="checkbox"/> Fontes de risco negligenciável	<input type="checkbox"/> Fontes de Risco significativo	
Subcontratação realizada pela empresa:	<input type="checkbox"/> Subcontratados com certificação	<input type="checkbox"/> Subcontratados não-certificados	<input type="checkbox"/>
	<input type="checkbox"/> Subcontratação do processo de produção total		
	<input type="checkbox"/> Inclusão de subcontratado(s) de alto risco		
	<input type="checkbox"/> Escopo de certificado inclui a empresa auditada como subcontratada de outra organização certificada		<input type="checkbox"/>
Uso da Marca	<input type="checkbox"/> Uso do selo no produto: <input checked="" type="checkbox"/> CERFLOR <input checked="" type="checkbox"/> PEFC <input type="checkbox"/> IMAFLORA	<input type="checkbox"/> Uso Promocional do selo : <input type="checkbox"/> CERFLOR <input type="checkbox"/> PEFC <input type="checkbox"/> IMAFLORA	<input type="checkbox"/>

	<input type="checkbox"/> A empresa tem licença válida para fazer uso das marcas registradas PEFC/CERFLOR <input type="checkbox"/> A empresa tem aprovação para fazer uso das marcas registradas do IMAFLORA	
Reclamações:	<input checked="" type="checkbox"/> A empresa definiu e implementou procedimento para tratar de reclamações de fornecedores, clientes e outras partes relacionadas à sua cadeia de custódia. Responsável: O responsável pelo programa de recebimento de reclamação é o Suzano Responde. O tema é abordado especificamente no item 4.4.3 do procedimento PPG.14.271.	
Especifique os Grupos de Produtos adicionados ou removidos: --		
Comentários: --		

2.2 Detalhes por Site

Tabela 1: Detalhes de escopo do Site

Site + Entidade Legal + Identificador (se aplicável) Incluir dados do Escritório Central, quando aplicável	Endereço Tel/Fax/E-mail	Tipo de Empreendimento	Nº de trabalhadores (CONFIDENCIAL) (Aproximado)
Suzano Trading Ltd.	George Town, 69 Dr. ROY'S Drive P.O. BOX 1043 Gd. Cayman - Cayman Islands.	Trading	Homens: 00 Mulheres: 00 TOTAL: 00
Suzano Pulp and Paper Europe S.A.	Case Postale 272, Signy Centre CH-1274 Nyon – Switzerland	Trading	Homens: 04 Mulheres: 04 TOTAL: 08
Suzano Pulp and Paper America Ltd.	800 Corporate Drive, Suite 320 - FL 33334 Ft. Lauderdale Florida United States +1 954-489-4479	Trading	Homens: 08 Mulheres: 04 TOTAL: 12 Total Geral: 20

Tabela 2: Detalhes dos Grupos de Produtos

Site	Insumos dos Grupos de Produtos e Método de Cadeia de Custódia	Grupos de Produtos
Suzano Papel e Celulose S.A. – Trading	Método da Separação Física Celulose CERFLOR 100% Certificado	Celulose CERFLOR 100% Certificado
Suzano Pulp and Paper Europe S.A. Suzano Pulp and Paper America Ltd.	Método da Separação Física Celulose CERFLOR Fontes Controladas	Celulose CERFLOR Fontes Controladas

Tabela 3: Lista de fornecedores da empresa (CONFIDENCIAL)

Site	Fornecedor	Material fornecido (tipo, declaração, espécie)
Suzano Papel e Celulose S.A. – Trading	Suzano Papel e Celulose S.A. - Fábricas	Celulose CERFLOR 100% Certificado Celulose CERFLOR Fontes Controladas

Suzano Pulp and Paper Europe S.A.	Suzano Papel e Celulose S.A. – Trading	Celulose CERFLOR 100% Certificado
Suzano Pulp and Paper America Ltd.		Celulose CERFLOR Fontes Controladas

Em substituição à Tabela 3, os detalhes dos produtos estão presentes na lista de fornecedores da organização, evidencia --

3. Outras certificações que o Empreendimento possui (CONFIDENCIAL)

<input type="checkbox"/> Nenhuma (além de PEFC/Cerflor)	<input checked="" type="checkbox"/> ISO 9001	<input checked="" type="checkbox"/> ISO 14001
<input checked="" type="checkbox"/> FSC	<input checked="" type="checkbox"/> OSHAS 18001	<input type="checkbox"/> Outros: --

4. Vendas PEFC/CERFLOR

Tipo de clientes para produtos PEFC/CERFLOR:	<input type="checkbox"/> Trader/Distribuidor <input checked="" type="checkbox"/> Fabricantes <input type="checkbox"/> Revendedores <input type="checkbox"/> Gráficas <input type="checkbox"/> Consumidores Finais <input type="checkbox"/> Outros: --
Comentários: --	

Anexo B : Pessoas e entidades entrevistadas durante toda a auditoria

Avaliação do Local/Site: Suzano Papel e Celulose S.A. – Unidade São Paulo e Escritório Central

Auditor(es):	Daniela Vilela Marcos Planello
Pessoas entrevistadas e cargos do site auditado:	Cláudia Simon, Analista de Relações Institucionais e Certificações Patrícia das Neves, Analista Comercial Renan Volpatto, Analista de Planejamento Letícia de Almeida Lotário, Analista de Logística Internacional Daisy Lima, Coordenador Administrativa de Vendas Amanda Almeida de Souza, Analista de Logística Internacional

Anexo C: Checklist baseado na norma *ABNT NBR 14790:2014: Manejo Florestal Sustentável - Cadeia de Custódia – Requisitos* (CONFIDENCIAL)

Anexo D: Certificado Multisite (CONFIDENCIAL)

Anexo E: Subcontratação (CONFIDENCIAL)

Anexo F: LISTA DE EVIDÊNCIAS DO RELATÓRIO (CONFIDENCIAL)

Anexo G: Índices de Conversão (CONFIDENCIAL)