



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 **Recertificação** de Cadeia de Custódia para:

Veracel Celulose S.A.
em
Eunápolis, BA, Brasil

Relatório Finalizado: 22 de Fevereiro de 2018
Datas da Auditoria: 20 a 24 de Novembro de
2017
Equipe de Auditoria: Roberto Scorsatto Sartori
Coordenador responsável: Marcos Planello

Tipo de Certificado Certificado Individual
Código(s): IMA-CoC-0002
Certificado emitido
em: 19 de Novembro de 2015

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

ABNT NBR 14790

Pessoa de Contato: Luiz Henrique Tapia
Endereço: Rodovia BA275, Km 24 –
Zona Rural. CEP: 45820-
970. Eunápolis, BA,
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.....	4
3	Processo de Auditoria.....	6
	ANEXOS.....	8
	Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO	8
1	Dados de Contato.....	8
2	Escopo do Certificado.....	9
	Anexo B : Pessoas e entidades entrevistadas durante toda a auditoria	11
	Anexo C: Checklist baseado na norma <i>ABNT NBR 14790:2014: Manejo Florestal Sustentável - Cadeia de Custódia – Requisitos</i> (CONFIDENCIAL).....	12
	Anexo D: Subcontratação (CONFIDENCIAL).....	12

1 INTRODUÇÃO

O propósito desse relatório é documentar a conformidade da empresa **Veracel Celulose S.A.**, 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> Sem emissão de NCRs.
<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
-	-	-	-

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.

Não foram emitidos NCRs nesse processo de auditoria.

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.

NCR#:	01/17	Classificação de NCR	Maior	Menor X
Norma & Requisito:	ABNT NBR 14790:2014 Item 4.1.2			
Trecho do Relatório:	Anexo C, item 4,1,2			
Descrição das Evidências de Não Conformidade:				
4.1.2 Um documento associado com cada entrega de materiais e produtos certificados deve incluir pelo menos as seguintes informações: a) nome da organização como o cliente da entrega; b) identificação do fornecedor; c) identificação do(s) produto(s).				

d) quantidade de entrega para cada produto abrangido pela documentação;
 e) data de entrega, período de entrega ou período contábil,
 Adicionalmente, o documento deve incluir para cada produto com declaração:
 a) declaração formal sobre a categoria do material (porcentagem de material certificado), especificamente para cada produto declarado abrangido pela documentação, conforme aplicável,
 b) identificador do certificado do fornecedor de cadeia de custódia ou de manejo florestal ou outro documento que comprove o status de certificado do fornecedor.

Constatado durante a auditoria que as Guias CEM que acompanham as madeiras não certificadas recebem identificação CERFLOR. Além disso, o mecanismo de identificação é insuficiente para madeira própria e não deve ser baseado na maioria da área nos terceiros/PPF.

Evidências: Guias CEM nº 475972, 475974 e 475976. (Evidência 09).

Solicitação de Ação Corretiva:	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.
Prazo para a Adequação	Até a próxima auditoria de manutenção
Evidências Fornecidas pelo Empreendimento:	Guia 121233 de 30/10/2017 – Controle de Entrega de Madeira - Terceiros
Informações Obtidas para Avaliação das Evidências	O empreendimento fez alterações em seu sistema para que as guias CEM de madeira não certificadas passassem a não ter qualquer identificação sobre a certificação.
Status do NCR:	ENCERRADO
Comentários (opcional):	--

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 observações neste processo de auditoria.

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

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

3 Processo de Auditoria

3.1 Equipe de Auditoria

Auditor(es)	Qualificações
Roberto Sartori	Economista e mestre em Recursos Florestais, tem experiência em projetos na Amazônia e é integrante de equipes de auditoria de cadeia de custódia do Imaflores desde março de 2013. Possui formação de Auditor Líder em sistema de gestão de qualidade com base na NBR ISO 9001:2008 pela HGB/Sam Institute-STAT-A-MATRIX, reconhecido pelo RABQSA.

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
Veracel Celulose S.A. Escritório (Análise Documental)	20 de novembro de 2017	7 horas
Veracel Celulose S.A. TMB e Fornecedores CW	21 de novembro de 2017	8 horas
Veracel Celulose S.A. Fábricas e Setores Administrativos	21 de novembro de 2017	7 horas
Veracel Celulose S.A. Fábricas e Setores Administrativos	21 de novembro de 2017	7 horas
Veracel Celulose S.A. Reunião de Encerramento	24 de novembro de 2017	3 horas

3.3 Descrição Geral do Processo de Auditoria e conclusão

3.3.1 Informações públicas nesta seção:

A auditoria de recertificação CoC da Veracel Celulose S.A, foi realizada entre os dias 20 e 24 de novembro de 2017. As atividades iniciaram com breve reunião de abertura para alinhamento das atividades da semana, outrora definidas no plano de auditoria. As atividades foram realizadas de acordo com a tabela 2.2. desse anexo, tendo sido verificadas todos os setores e requisitos das normas do escopo do certificado. A organização possui certificação individual para produtos certificados e também para compra e comercialização de produtos com origem controlada, compreendendo a norma ABNT NBR 14790

A organização comercializa celulose no mercado interno e no mercado externo, cujos principais clientes são sócios na planta. A celulose para exportação é transportada na totalidade pelo TMB até o Terminal de Celulose (Portocel) com a identificação de cada lote/fardo de celulose. No entanto, não são utilizados os selos do CERFLOR ou outras certificações nos produtos. É caracterizada a terceirização de serviços, haja visto que o destino dos produtos é definido pelo cliente, o qual também preenche o último documento de transporte. Atualmente, a fábrica está recebendo materiais de origem controlada e o número de fornecedores deve crescer no próximo ano. Segundo os responsáveis, além dos fornecedores em que a organização se responsabiliza

pelo corte e transporte, a partir do próximo ano será adquirido materiais de origem controlada com corte e transporte realizado pelo próprio fornecedor.

A operação de colheita em fornecedores de madeira controlada é realizado por equipes próprias e de terceiros, todas geridas pela Veracel. Nesse processo de auditoria foram visitadas duas áreas de colheita, ambas com prestadores de serviço da organização. Durante a verificação foram entrevistados os funcionários em relação aos procedimentos previstos para boas práticas em áreas de fornecimento de material controlado. A área de logística é responsável por vários controles no fornecimento, inclusive dos procedimentos relativos ao recebimento de materiais na fábrica. A auditoria às áreas foi acompanhada dos responsáveis de SGI e Logística.

O NCR menor 01/17 foi verificado e encerrado durante esse processo de auditoria e não foram emitidos novos NCRs nesse processo. Como resultado da verificação, o sistema mostrou-se consolidado. Nesse sentido o auditor recomendou a recertificação da organização sem condicionantes. Este resultado foi apresentado em reunião de encerramento na presença dos responsáveis da área florestal e de qualidade da organização, quando também foi comunicado sobre o canal de reclamações do Imaflora: qualidade@imaflora.org.br.

3.3.2 Informações confidenciais nesta seção:

-

ANEXOS

Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO

1 Dados de Contato

1.1 Contato principal para coordenação com o Imaflores/Rainforest Alliance

Contato principal, Cargo:	Luiz Henrique Tapia, Coordenador de Sistemas de Certificados
Endereço:	Rodovia BA 275, Km 24 - Fazenda Brasilândia. CEP: 45820-970. Caixa Postal 21 – Eunápolis, BA, Brasil.
Tel./Fax/E-mail:	+55 (73) 3166-8084 / +55 (73) 98802-7025 / luiz.tapia@veracel.com.br

1.2 Contato para Cobranças

O mesmo indicado no item 1.1 acima

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

1.3 Contato para Site do FSC

Nota: Após a certificação, o FSC publica no seu site os dados de contato dos empreendimentos certificados, bem como detalhes dos seus grupos de produtos e informações sobre o escopo da certificação.
www.info.fsc.org

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

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 checked="" type="checkbox"/> Individual	<input checked="" type="checkbox"/> Multi-site	<input type="checkbox"/>
Normas aprovadas:	ABNT NBR 14790		<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 checked="" type="checkbox"/> Material de fontes controladas <input type="checkbox"/> PEFC/ CERFLOR Fontes Controladas <input type="checkbox"/> Material com DDS conforme PEFC/CERFLOR		
Método para Declarações	<input 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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> Fontes de risco negligenciável	<input checked="" type="checkbox"/> Fontes de Risco significativo	
Subcontratação realizada pela empresa:	<input type="checkbox"/> Subcontratados com certificação	<input checked="" 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 type="checkbox"/> CERFLOR <input type="checkbox"/> PEFC <input type="checkbox"/> IMAFLORA	<input type="checkbox"/> Uso Promocional do selo : <input checked="" 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:	
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 FSC (se aplicável)	Endereço Tel./Fax/E-mail	Tipo de Empreendimento	Nº de trabalhadores (Aproximado)	Faturamento Anual para cálculo do AAF (USD)
Veracel Celulose S.A.	Rodovia BA 275, Km 24 - Fazenda Brasilândia. CEP: 45820-970. Caixa Postal 21 – Eunápolis, BA, Brasil. +55 (73) 3166-8084 / +55 (73) 8802-7025 / luiz.tapia@veracel.com.br	Processador Primário	Homens: 639 Mulheres: 119 Total: 758	Classe 06

Tabela 2: Detalhes dos Grupos de Produtos

Site	Insumos dos Grupos de Produtos e Método de Cadeia de Custódia	Grupos de Produtos
Unidade Veracel Celulose S/A	Toretos 100% Cerflor e Material Controlado da espécie <i>Eucalyptus</i> spp	Celulose 100% Cerflor da espécie <i>Eucalyptus</i> spp Celulose Fontes Controladas da espécie <i>Eucalyptus</i> spp

Tabela 3: Lista de fornecedores da empresa (CONFIDENCIAL)

Site	Fornecedor	Material fornecido (tipo, declaração, espécie)
-	-	-

Em substituição à Tabela 3, os detalhes dos produtos estão presentes na lista de fornecedores da organização, evidência 03

3. Outras certificações que o Empreendimento possui (CONFIDENCIAL)

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

4. Vendas PEFC/CERFLOR

Tipo de clientes para produtos PEFC/CERFLOR:	<input checked="" type="checkbox"/> Trader/Distribuidor <input checked="" type="checkbox"/> Fabricantes <input checked="" type="checkbox"/> Revendedores <input checked="" 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: Unidades Veracel Eunápolis, BA

Auditor(es):	Roberto Scorsatto Sartori
Pessoas entrevistadas e cargos do site auditado:	<p>Izabel Bianchi – Especialista em Responsabilidade Social Marcio Gleide – Controlador de Pátio Marcelo Ramos Silva – Controlador de Pátio Ricardo Gonçalves – Controlador José Novaes – Supervisor Celulose Erico Campinhos – Especialista em Operações Portuárias Jefferson Azevedo – Técnico de Segurança Débora Jorge – Coordenado de Comunicação Virgínia Camargo – Especialista Ambiental Tarciso Matos – Coordenador Ambiental Magdalli Bobbio, Analista de Comércio Exterior; Sergio Monteiro – Coordenador Segurança do Trabalho Claudia Silva – Analista de SGI</p> <p>Empresas terceirizadas Danilo Mendes – Operador Embilhadeira JSL José Santos – Motorista JSL Antônio Adail – Operador de Máquina RMS Elias Manual Silva – Operador de Máquina RMS</p> <p>Empresas terceirizadas operando na Bahia. Naygo Krull - Mecânico Vale do Amazonas Masauke Carmo - Mecânico Vale do Amazonas Paulo Ferreira - Operador de Máquina Vale do Amazonas Jefeson Azevedo - Técnico de Segurança Vale do Amazonas Leandro Ribeiro - Operador Grua Espresso Nepumuceno Thiago Ferreira - Motorista Espresso Nepumuceno</p>

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

Anexo D: Subcontratação (CONFIDENCIAL)

Anexo E: LISTA DE EVIDÊNCIAS DO RELATÓRIO (CONFIDENCIAL)

Anexo F: Índices de Conversão (CONFIDENCIAL)