



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 do Relatório de Auditoria Anual 2018 de Cadeia de Custódia para:

CMPC – Celulose Riograndense Ltda.
em
Guaíba – RS, Brasil.

Relatório Finalizado: 09 de Outubro de 2018
Datas da Auditoria: 19 a 22 de Março de 2018
Equipe de Auditoria: André Rosa
Roberto Scorsatto Sartori

Coordenador responsável:

Tipo de Certificado: Certificado Individual
Código(s): IMA-COC-0010
Certificado emitido em: 19 de Setembro de 2016
(reemitido em 16/01/2018)

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

ABNT NBR 14790:2014

Pessoa de Contato: Júlio Führ
Endereço: Rua São Geraldo, 1680
Ermo CEP: 92500-000
Guaíba – RS, 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.....	5
Anexo A:	DADOS DO EMPREENDIMENTO	7
4	Escopo do Certificado.....	7
Anexo B :	Pessoas e entidades entrevistadas durante toda a auditoria	9
Anexo C:	Checklist baseado na norma ABNT NBR 14790:2014: Manejo Florestal Sustentável - Cadeia de Custódia – Requisitos (CONFIDENCIAL)	10

1 INTRODUÇÃO

O propósito desse relatório é documentar a conformidade da empresa **CMPC – Celulose Riograndense Ltda.**, 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: Sem emissão de NCRs.</i>
<input type="checkbox"/>	<i>Certificação não aprovada: Requerimento de conformidade para NCR(s) Maior(es)</i>
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.

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.

OBS 01/18	Referência à norma & requisito:
Descrições das evidências que geraram a observação: O cálculo do percentual é realizado mensalmente com base na média móvel de 12 meses. Durante a auditoria foram amostrados fornecedores, seus cadastros e volumes para que se confirmasse que os registros condizem com entradas de madeira na fábrica. Também foi identificado que é utilizado o valor arredondado do percentual obtido, por esse motivo foi emitida a observação que que sejam garantidos o percentuais mínimos da declaração utilizada, ou seja, não seja feito arredondamento “para cima”.	
Observações: Recomenda-se inserção de travas ou controles para que a ocorrência não possa comprometer os percentuais mínimos.	

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 Scorsatto 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 Imaflora 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. Auditor líder neste processo.
André Rosa.	Engenheiro florestal com experiência em empresas de base florestal (plantações), mestre em Engenharia Ambiental, consultor do Imaflora/ Rainforest Alliance em avaliações e auditorias de certificação. Possui formação adicional em curso sobre ISO 19.011 (Auditor Líder), cursos de atualização para auditores e formação de líderes FSC pelo Imaflora/ Rainforest Alliance e Treinamento de Formação de Auditores e Equipe Interna Manejo Florestal Sustentável – CERFLOR. Auditor.

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
CMPC - Celulose Riograndense Ltda.	19 a 22 de março de 2018	48 horas
Auditoria aos fornecedores de material de origem controlada	20 a 21 de março de 2018	16 horas.

3.3 Descrição Geral do Processo de Auditoria e conclusão

3.3.1 Informações públicas nesta seção:

A auditoria de monitoramento 2018 da CMPC, Celulose Riograndense, foi realizada nos dias 19 a 22 de março de 2018. As atividades iniciaram com a realização da reunião de abertura, quando foram apresentados a equipe auditora e os responsáveis convocados para a reunião. Também foram esclarecidos como seriam conduzidas as atividades e aspectos relevantes do Cerflor/PEFC e do Imaflora. Após breve confirmação do escopo do certificado as atividades seguiram com poucas alterações em relação ao plano de auditoria, somente para melhorias na logística dos auditores.

A organização possui certificado individual para produção de celulose e papel. São adquiridos materiais virgens de origem própria e de terceiros certificada e também compras com origem controlada com base no SDD implantado pela própria organização. A organização não terceiriza serviços e utiliza marcas de forma promocional. O sistema de controles utilizado é o de porcentagem com a contabilização de créditos.

Não havia NCR a ser verificado nesse processo de auditoria e uma única Observação foi emitida em relação ao cálculo de percentuais. Esses resultados foram apresentados em reunião de encerramento com a participação dos responsáveis, quando também foi apresentado o canal de reclamações do Imaflora: qualidade@imaflora.org.

3.3.2 Informações confidenciais nesta seção:

A organização disponibiliza de recursos e infraestrutura que permitem a condução das atividades. Em específico são utilizados os sistemas informatizados GFlor, SAP e FrotaLog (Agrolog). Através desses sistemas a maioria dos controles são feitos e travados para que não haja equívocos e problemas na cadeia de custódia. A equipe e especialistas mostraram ter competência e grande conhecimentos dos controles e ações necessárias.

Os mesmos critérios no desempenho social e ambiental das florestas próprias é exigido pelo fornecedores de madeira controlada. O sistema de reclamações é abrangente e eficiente. As consultas públicas são bastante aprofundadas e geram resultados concretos para a análise das demandas da norma.

ANEXOS

Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO

4 Escopo do Certificado

4.1 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 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 type="checkbox"/> Material de fontes controladas <input type="checkbox"/> PEFC/ CERFLOR Fontes Controladas <input checked="" type="checkbox"/> Material com DDS conforme PEFC/CERFLOR		
Método para Declarações	<input type="checkbox"/> Método de separação física		<input type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/> Método baseado em porcentagem Cálculo da porcentagem de certificação : <input type="checkbox"/> porcentagem simples <input checked="" 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 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"/>
	<input type="checkbox"/> Escopo de certificado inclui a empresa auditada como subcontratada de outra organização certificada		

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 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: -			

4.2 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	N° de trabalhadores (Aproximado)
CMPC – Celulose Riograndense Ltda.	Rua São Geraldo, 1680 – Ermo. CEP: 92500-000. Guaíba - RS, Brasil.	Processador primário e secundário	Homens: 818 Mulheres: 174 Terceirizados: 1000 Total: 2992

Tabela 2: Detalhes dos Grupos de Produtos

Site	Insumos dos Grupos de Produtos e Método de Cadeia de Custódia	Grupos de Produtos
CMPC – Celulose Riograndense Ltda.	Toras de <i>Eucalyptus</i> spp Cerflor 100% e material controlado com DDS. Toras de <i>Eucalyptus</i> spp Cerflor 100% e material controlado com origem de risco negligenciável (FSC)	Celulose Química Branqueada 100% Cerflor/PEFC das espécies <i>Eucalyptus</i> spp e de <i>Acacia mearnsii</i> .
	Toras de Acácia Negra (<i>Acacia mearnsii</i>) Cerflor 100% e material controlado com DDS. Toras de Acácia Negra (<i>Acacia mearnsii</i>) Cerflor 100% e material controlado com origem de risco negligenciável (FSC).	Papel não Revestido 100% Cerflor/PEFC das espécies <i>Eucalyptus</i> spp e <i>Acacia mearnsii</i> .

4. Vendas PEFC/CERFLOR

Tipo de clientes para produtos PEFC/CERFLOR:	<input type="checkbox"/> Trader/Distribuidor <input checked="" type="checkbox"/> Fabricantes <input checked="" 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: CMPC – Unidade Guaíba

Auditor(es):	Roberto Scorsatto Sartori André Rosa
Pessoas entrevistadas e cargos do site auditado:	Rodrigo Medeiros – Balança Rodrigo Mendes – Balança Everton Pizzio – Controlador Bruno Zanin – Analista de pátio Maurício Malka – Coordenador produção de papel Alex Ruduit – Operador de Empilhadeira Santo Dario Bertoti – Técnico de Armazenagem Carla Ferreira – Assistente de Laboratório Felipe Varela – Analista SOP Alda Santos – Assistente comercial Luciane Binfaré – Analista estoque Gracie Tartari – Analista de vendas Gilson Santo – Técnico administrativo Joselito Junqueira – Coordenado de planejamento José Silva – Fábrica Júlio Führ - Consultor de sistema de gestão.

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

Anexo D: LISTA DE EVIDÊNCIAS DO RELATÓRIO (CONFIDENCIAL)

Evidência	Item
1	Procedimentos escritos coletados
2	Compromisso da administração da organização com a sua Cadeia de Custodia
3	Registro de fornecedores de material certificado
4	Controles de Volumes
5	Registro de Auditoria Interna
6	Registro da Análise crítica periódica da Cadeia de Custodia
Quando aplicável ao escopo da certificação:	
7	Documentação de origem de material de Fontes Controladas
8	Lista de fornecedores de madeira de fontes Controladas
9	Resultados do Sistema de Diligência Prévia
10	Registros coletados na Auditoria de Campo de Verificação de material de fontes controladas
	Contrato(s) de Subcontratação
11	Cálculos de percentuais
	Conta de credito
	Autorizações para Uso de marcas registradas
	Registro de reclamações recebidas e tratativa
	Listar outras evidencias coletadas

Anexo D: Índices de Conversão (CONFIDENCIAL)

Índices de Conversão

1 mbf = 5.1 m³
1 cord = 2.55 m³
1 inch = 2.54 cm
1 foot = 0.3048 m
1 yard = 0.9144 m
1 gallon (US) = 3.78541 liters

1 pound = 0.4536 kg
1 US ton = 907.185 kg
1 UK ton = 1016.047 kg

1 acre = 0.405 hectares
1 foot = 0.3048 m
1 mile = 1.60934 km