



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](http://www.imaflora.org)

Pessoa de contato: Leonardo Sobral  
E-mail: [leonardo@imaflora.org](mailto:leonardo@imaflora.org)

Canal de comunicações do IMAFLORA :  
[qualidade@imaflora.org](mailto:qualidade@imaflora.org)

## Resumo Público do Relatório de **Monitoramento 2018** de Cadeia de Custódia para:

**Klabin S.A. Unidade de Celulose  
Ortigueira  
em  
Ortigueira - PR**

Relatório Finalizado: 08 de Janeiro de 2019  
Datas da Auditoria: 26 a 28 de Fevereiro de  
2018  
Equipe de Auditoria: Roberto Scorsatto Sartori  
Mariana Figur Seide  
Coordenador responsável:

Tipo de Certificado      Certificado Individual  
Código(s):  
Certificado emitido      23 de Janeiro de 2018  
em:

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

*ABNT NBR 14790*

Pessoa de Contato: Claudinei Oliveira Moraes  
Endereço: Fazenda Apucarana  
Grande, S/N KM 2,  
Distrito Natingui,  
Ortigueira – PR

## 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.....	5
	ANEXOS.....	7
	Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO .....	7
1	Dados de Contato.....	7
2	Escopo do Certificado.....	7
	Anexo C: Checklist baseado na norma <i>ABNT NBR 14790:2014: Manejo Florestal Sustentável - Cadeia de Custódia – Requisitos</i> (CONFIDENCIAL).....	10

## 1 INTRODUÇÃO

O propósito desse relatório é documentar a conformidade da empresa **Klabin S.A. Unidade Celulose de Ortigueira**, 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](mailto:qualidade@imaflora.org)). Reclamações ou considerações formais devem ser enviadas por escrito.

## 2 Conclusões da Auditoria

### 2.1 Recomendação do Auditor

	<b>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:</b>
<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)
<b>Comentários Adicionais:</b>	

### 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
01/18	ABERTO	ABNT NBR 14790, item 6.3.4.2.1	Até a próxima auditoria

### 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#:	01/18	Classificação da NC	Maior	Menor X
Norma & Requisito:	ABNT NBR 14790, item 6.3.4.2.1			
Trecho do Relatório:	Anexo C, item 6.3.4.2.1			
<b>Descrição das Evidências de Não Conformidade e Outras Correlatas:</b>				
Requisito: 6.3.4.2.1 A organização deve aplicar o método do crédito de volume para uma declaração individual. A organização que recebe uma única entrega de material com mais de uma declaração relativa à categoria do material deve utilizá-las como uma declaração individual inseparável ou de utilizar somente uma das declarações recebidas para o cálculo dos créditos de volume.				
Não-conformidade: O sistema de controle dos registros contábeis dos sistemas de certificação florestal não evitam a múltipla contagem.				
Evidência objetiva: A organização recebe insumos e comercializa produtos com declarações das certificações FSC e Cerflor. O produto celulose branqueada fibra longa (P1.3) tem sua declaração FSC controlada pelo sistema de porcentagem e Cerflor pelo sistema de crédito. O sistema informatizado de controle das declarações não está ajustado para integrar os volumes de materiais proporcionais FSC e Cerflor e impedir a múltipla contagem dos volumes movimentados por ambos os sistemas de certificação.				
Solicitação de Ação Corretiva:	O Empreendimento deverá implantar ações corretivas a fim de demonstrar conformidade com o(s) requisito(s) acima mencionado(s).			

	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.
<b>Prazo para a Adequação</b>	Até a próxima auditoria anual
<b>Tipo de avaliação do NCR</b>	Presencial <input checked="" type="checkbox"/> Desk <input type="checkbox"/>
Evidências Fornecidas pelo Empreendimento:	PENDENTE
Informações Obtidas para Avaliação das Evidências:	PENDENTE
<b>Status do NCR:</b>	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.*

<b>Categorias de Status</b>	<b>Explicação</b>
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 nessa 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

<b>Auditor(es)</b>	<b>Qualificações</b>
--------------------	----------------------

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.
Mariana Figur Seide	Bióloga, com especialização em gestão ambiental e mestrado em ecologia aplicada. Com experiência em consultoria ambiental, implementação e certificação de sistema de gestão ISO 14001. Possui capacitação em mediação e resolução de conflitos ambientais, auditoria interna ISO 14001 e boas práticas em auditoria NBR 19011 (ATSG). Auditora em treinamento.

### 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
Klabin S.A. – Unidade Ortigueira Fábrica e Departamento Florestal	26 de fevereiro de 2018	08 horas
Auditoria de campo em fornecedores de madeira controlada	27 de fevereiro de 2018	08 horas
Klabin S.A. – Unidade Ortigueira Administração	28 de fevereiro de 2018	08 horas

### 3.3 Descrição Geral do Processo de Auditoria e conclusão

#### 3.3.1 Informações públicas nesta seção:

As atividades iniciaram com a realização da reunião de abertura com a participação dos principais responsáveis pela gestão da certificação. Neste momento foram apresentados aspectos importantes sobre as ações do Imaflora, das certificações, os objetivos e a metodologia para a condução do processo de auditoria. No primeiro dia foram auditados os procedimentos, controles e registros da fábrica. No segundo dia foi realizada a verificação dos requisitos de compra de madeira de origens não certificadas através do sistema de due diligence. No terceiro dia foram finalizadas as verificações nos setores, nos registros dos sistemas SAP e BI e a realização de entrevistas.

A Klabin Ortigueira produz celulose branqueada fibra curta (Eucalipto) em fardos; celulose branqueada fibra longa (Pinus) em fardos e celulose fluff branqueada fibra longa (Pinus) em bobinas. Os produtos possuem a certificação florestal Cerflor sob o sistema de créditos com saídas 100% CERFLOR e CERFLOR FONTES CONTROLADAS.

#### 3.3.2 Informações confidenciais nesta seção (CONFIDENCIAL):

# ANEXOS

## Anexo A: DADOS DO EMPREENDIMENTO

### 1 Dados de Contato

#### 1.1 Contato principal com o Imaflora (CONFIDENCIAL)

#### 1.2 Contato para Cobranças (CONFIDENCIAL)

#### 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)

### 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 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 checked="" type="checkbox"/> Material com DDS conforme PEFC/CERFLOR		
Método para Declarações	<input type="checkbox"/> Método de separação física		
	<input type="checkbox"/> Método baseado em percentagem Cálculo da percentagem de certificação : <input type="checkbox"/> percentagem simples <input type="checkbox"/> percentagem móvel	<input type="checkbox"/> Método de percentagem média <input checked="" type="checkbox"/> Método do crédito de volume	<input type="checkbox"/>
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"/> 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 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: Não foram adicionados novos produtos			
Comentários: -			

## 2.2 Detalhes por Site

**Tabela 1: Detalhes de escopo do Site**



**Tabela 2: Detalhes dos Grupos de Produtos**

Site	Insumos dos Grupos de Produtos e Método de Cadeia de Custódia	Grupos de Produtos
Klabin S.A. – Unidade Ortigueira	Sistema de créditos  Toras de <i>Eucalyptus</i> spp. 100% CERFLOR e material de fontes controladas	Celulose Branqueada fibra curta 100% Cerflor e Cerflor Fontes Controladas
	Sistema de créditos  Toras de <i>Pinus</i> spp. 100% CERFLOR e material de fontes controladas	Celulose Branqueada fibra longa 100% Cerflor e Cerflor Fontes Controladas

**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, evidencia 03

### 3. Outras certificações que o Empreendimento possui (CONFIDENCIAL)

### 4. Vendas PEFC/CERFLOR (CONFIDENCIAL)

**Anexo B : Pessoas e entidades entrevistadas durante toda a auditoria  
(CONFIDENCIAL)**

**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)**

**Anexo E: Índices de Conversão (CONFIDENCIAL)**

**Índices de Conversão**

1 mbf = 5.1 m<sup>3</sup>  
1 cord = 2.55 m<sup>3</sup>  
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