

RELATÓRIO DE AUDITORIA

MANEJO FLORESTAL SUSTENTÁVEL - CADEIA DE CUSTÓDIA –
REQUISITOS

PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014 - CERFLOR

**EMPRESA AUDITADA: BIGNARDI INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE
PAPÉIS E ARTEFATOS LTDA.**

ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:

“Fabricação, Conversão, Prestação de Serviços, Industrialização e Comercialização de Papéis e Artefatos”.

Data da Auditoria Principal (Recertificação): 25/06/2014

Auditor Líder: Pedro José da Silveira Junior

Bureau Veritas Certification

Av. do Café 277, 5º andar, Torre B

São Paulo-SP



SUMÁRIO

SUMÁRIO.....	2
RESUMO	4
1. INFORMAÇÕES GERAIS.....	5
1.1 Dados da organização.....	5
1.2. Histórico da organização.....	6
2. Descrição Geral do Produto	6
2.1. Processos.....	6
2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores.....	6
2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados	7
3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade	7
3.1. Responsável pelo OAC.....	8
3.2. Equipe de Auditoria.....	8
4. PROCESSO DE AVALIAÇÃO	9
4.1. Norma ou Padrão Normativo utilizado para avaliação	9
4.2. Descrição do Processo de Auditoria.....	9
4.2.1. Planejamento e Realização da Auditoria.....	10
4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:	10
5. Relatório Detalhado	11
5.1. Sistema Utilizado.....	11
5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão	11
5. 3. Fornecimento de matéria prima	11
5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento	11
5.5. Registros.....	11
5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR	12



5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte	12
5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros).....	12
5.9. Tratamento de Reclamações.....	12
6. Requisitos Avaliados.....	14
7. Não Conformidades Registradas.....	15
8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	15
9. CONCLUSÃO	16
10. ANEXOS	17
10.1. SF17 - Confidencial.....	17
10.2. SF 16 - Confidencial	17



RESUMO

O Bureau Veritas Certification (BVC) é um organismo de certificação reconhecido pelo INMETRO, que atua como organismo acreditador e é atualmente responsável por executar os procedimentos de auditorias anuais pelos próximos 05 anos na **Bignardi Papéis**. Essas auditorias são feitas para avaliar as atividades relacionadas à gestão da Cadeia de Custódia de acordo com os Princípios e Critérios do CERFLOR, NBR 14.790/2014.

A empresa Bignardi Papéis produz papel A4 certificado Cerflor, dentre outros produtos. Os processos auditados nesta auditoria de Recertificação foram: Gestão da CoC, RH, Recebimento de matéria prima, Preparo de massa e fabricação do papel, Acabamento e embalagem, Armazenamento e Expedição. O escopo da Certificação compreende um único site e foi considerado adequado.

As auditorias de manutenção serão realizadas no prazo máximo de um (1) ano entre duas auditorias subseqüentes.

A auditoria Principal de Recertificação foi realizada pelo auditor do BVC no dia 25/06/2014, nos seguintes locais: Bignardi Papéis (matriz).

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a empresa Bignardi Papéis atende às exigências em sua unidade de gestão. Apesar de 01 (uma) Não Conformidade Menor ter sido registrada, o sistema de gestão está sendo implementado de forma adequada nas áreas cobertas pelo escopo do certificado.



1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	BIGNARDI INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PAPÉIS E ARTEFATOS LTDA
Endereço:	Avenida Antonio Pincinato, 7600 - Bairro Ermida
Cidade/País:	Jundiaí, São Paulo.
CNPJ:	61192522/0001-27
Telefone:	011-4525-6058/6263
Fax:	011-4525-6359
E-mail:	heraldo.balbuena@bignardi.com.br
Web site:	www.bignardi.com.br
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Beatriz Bignardi
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Heraldo Balbuena
Telefone:	011-4525-6058/6263
E-mail:	heraldo.balbuena@bignardi.com.br
Atividade	
Tipo:	Fabricação, Conversão, Prestação de Serviços, Industrialização e Comercialização de Papéis e Artefatos.
Detalhe:	A Bignardi Papéis faz parte (matriz) do Grupo Bignardi composto por mais duas empresas.
Número de Funcionários:	350
Tipo de certificado:	Único
Número de sites incluídos no escopo do certificado:	01
Sites auditados:	BIGNARDI PAPÉIS



1.2. Histórico da organização

A Bignardi Papéis obteve a certificação NBR 14790 (Cerflor) em 2009 e cancelou o mesmo em 2010. Em 2011 a empresa obteve novo certificado para sua cadeia de custódia pelo Bureau Veritas Certification (Certificado BR011375-1) com validade até 06/07/2014, tendo como escopo: Fabricação, Conversão, Prestação de Serviços Gráficos e de Industrialização de Papéis e Artefatos a partir de matéria prima de origem florestal certificada e a sua comercialização.

2. Descrição Geral do Produto

2.1. Processos

- Recebimento de matéria prima
- Preparo de massa e fabricação do papel
- Acabamento e embalagem
- Armazenamento e Expedição
- Recursos Humanos
- Gestão da CoC

2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) 2014	Quantidade (t) 2013 *
Bignardi Papéis	Celulose	Madeira	Cerflor	International Paper	8.716	21.514
Total	...				8.716	21.514

*Considerando-se o estoque de celulose de 2012



2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) 2014	Quantidade (t) 2013
Bignardi Papéis	Papel A4	celulose	Misto 70%	International Paper	7.770	19.354
	...					
Total					7.770	19.354

3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC) está credenciado pelo INMETRO para realização de certificações com base na norma NBR 14790:2014, podendo emitir certificados com a logomarca deste organismo credenciador.

O objetivo do BVC é realizar serviços de certificação com alta credibilidade, sendo este o motivo pelo qual optou em realizar tais certificações de acordo com os requisitos do Sistema Brasileiro de Certificação.

Dados para Contato

Escritório São Paulo:

BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC)

Sra. Lúcia Nunes: Certification Technical Manager

Av. do Café 277 – Torre B – 5º andar

04311-000 SÃO PAULO/SP

Fone: (0**11) 2655-9000

E-mail: lucia.nunes@br.bureauveritas.com



3.1. Responsável pelo OAC

BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC)

Sr Luiz Carlos Martins (Diretor de Certificação)

Av. do Café 277 – Torre B – 5º andar

04311-000 SÃO PAULO/SP

Fone: (0**11) 2655-9000

E-mail: l Luiz-carlos.martins@br.bureauveritas.com

3.2. Equipe de Auditoria

Auditor Líder: - Pedro José da Silveira Junior; PSJ;
Engenheiro Florestal; Mestre em
Saneamento, Meio Ambiente e Recursos
Hídricos.

Auditores: -



4. PROCESSO DE AVALIAÇÃO

4.1. Norma ou Padrão Normativo utilizado para avaliação

O processo de avaliação foi efetuado com base no Escopo de Certificação descrito acima, conforme o Padrão Normativo **NBR 14.790:2014 – Manejo Florestal Sustentável – Cadeia de Custódia – Requisitos** e respectivos anexos, elaborado pela ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas.

A ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas – é uma entidade não governamental, sem fins lucrativos, reconhecida pelo Conmetro como Fórum Nacional de Normalização. A ABNT é o organismo responsável pelo processo de elaboração e revisão das normas do Programa Cerflor.

O Padrão Normativo aqui utilizado faz parte do Sistema Brasileiro de Certificação, em que o INMETRO estabelece as regras para o processo de Certificação.

4.2. Descrição do Processo de Auditoria

O processo de auditoria de certificação Cadeia de Custódia CERFLOR compreende:

- Planejamento inicial da auditoria;
- Definição da equipe de auditoria;
- Verificação *on site* quanto ao atendimento do CERFLOR;
- Emissão do relatório de auditoria;
- Planejamento de auditoria complementar e/ou de Follow-up (caso pertinente);
- Apreciação do processo de auditoria por parte da Comissão de Certificação;
- Emissão de relatório final após avaliação de ações corretivas (caso pertinente) e demais questões pertinentes.



4.2.1. Planejamento e Realização da Auditoria

De acordo com o Escopo de Certificação pretendida, foram executadas as seguintes atividades: análise de documentação, verificações em campo, entrevistas com colaboradores da empresa, prestadores de serviços e partes interessadas.

Como todo o processo de Auditoria, as avaliações ocorreram conforme plano de auditoria estabelecido previamente, considerando o tamanho e complexidade das atividades da empresa e caráter amostral de um processo de auditoria, conforme quadro abaixo.

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Sites	Processos
25/06/2014			
PSJ	Manhã	Matriz	Reunião de abertura; verificação de documentação.
PSJ	Tarde		Visita ao site; entrevista de funcionários; documentação; Reunião de encerramento.
28/06/2014			
PSJ	Manhã	Offsite	Elaboração do relatório.
PSJ	Tarde		Elaboração do relatório.

4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

- Heraldo Balbuena – coordenador de qualidade e meio ambiente
- Lilian Cristina Roque – analista da qualidade
- Tâmara Caldas – analista de RH
- Agnaldo Simões – líder operacional
- Everaldo Machado – operador
- Divino Ferraz – líder de produção
- Silvonei Lima – líder de acabamento
- Anderson Medori – coordenador de vendas
- Richard Franco – coordenador de PCP



5. Relatório Detalhado

5.1. Sistema Utilizado

Sistema em uso: porcentagem.

5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão

- NP.GB.01.010.058: Procedimento para cadeia de custódia Cerflor, revisão04
- NP.GB.01.010.002: Procedimento para ações corretivas e preventivas
- NP.GB.01.010.007: Procedimento para controle de registros
- NP.GB.01.010.043: Procedimento para Identificação e rastreabilidade
- NP.GB.01.010.045: Procedimento para treinamento e capacitação
- NP.GB.01.010.046: Auditoria interna

5.3. Fornecimento de matéria prima

Toda a matéria prima (celulose) utilizada na fabricação de papel é fornecida pela International Paper cuja avaliação é realizada pela checagem de validade do certificado desta.

Declaração de Fornecedores: A empresa tem uma declaração da International Paper sobre a Análise de Risco de Fontes Controversas.

5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento

Recebimento e métodos de controle utilizados: A matéria prima (celulose certificada) chega à empresa em fardos transportados por caminhões que são pesados na balança localizada na entrada da organização. A celulose é encaminhada para o depósito de matéria prima onde é armazenada (separação física) e identificada como “Celulose Cerflor” até o momento de entrar em produção. O setor de recebimento fiscal faz a conferencia da Nota Fiscal (incluindo dados Cerflor) antes da liberação de entrada do produto.

5.5. Registros

- Fornecedores:

Nota fiscal número 42838 (International Paper) de 03/06/2014 referente à venda de 24,889t de celulose branqueada certificada Cerflor.

- Origem da Matéria Prima:

Certificado NBR 14790:2007 número BR10029-1 da International Paper, válido até 05/12/2015.

Certificado NBR 14789:2011 número BR014156-1 da International Paper, válido até 28/06/2017.



- Declaração sobre fontes controversas emitida pela International Paper em 02/07/2012.

- Produção:

Ordem de Produção 20803 para papel print Millennium (Rino)

Ordem de Produção 20594 para corte de papel print Millennium (Rino)

- Vendas:

Nota fiscal 177560 de 18/06/2014 referente a 98 caixas de papel Rino, com a declaração de certificação Cerflor.

Nota fiscal 177944 de 26/06/2014 referente a 912 caixas de papel Rino, com a declaração de certificação Cerflor.

- Auditorias Internas:

- Relatório de auditoria interna da cadeia de custódia Cerflor realizada entre 03 e 10/06/2014

- Treinamentos:

Plano de treinamento Cerflor 2013/2014

Listas de presença no treinamento de reciclagem Cerflor realizado em junho de 2013 com 84 participantes.

5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Verificado e-mail de aprovação do BVC de 09/12/2011 para uso de logotipo e da marca PEFC/CERFLOR no produto: embalagem de papel A4 Rino.

5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte

As notas fiscais de vendas são emitidas (com a declaração Cerflor) assim que é realizado o carregamento do caminhão. Esta segue juntamente com a carga até o destino final (cliente).

5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros)

Não Aplicável.

5.9. Tratamento de Reclamações

Descrição da sistemática para tratamento de reclamações:

Verificado o procedimento NP.GB.01.010.058: Procedimento para cadeia de custódia Cerflor, revisão04, onde no item 2.10 é descrito o tratamento de Não Conformidades e Reclamações.



A responsabilidade pelo tratamento de reclamações é do coordenador da área comercial. O suporte técnico recebe, registra, e dá o retorno ao cliente sobre a reclamação; o supervisor da área específica trata a reclamação.

Verificado no sistema MCDOC o RNC EXT 028/2014 referente ao possível erro de desempenho do papel Rino A4 de 07/02/2014. Esta reclamação foi avaliada em 26/02/2014 tendo sido dado um parecer de reclamação improcedente.

6. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor		PSJ			
4	Identificação da categoria de materiais e produtos				
4.1	Identificação em nível de entrega	X			
4.2	Identificação em nível de fornecedor	X			
5	Requisitos mínimos para diligência prévia				
5.1	Requisitos gerais	NA			
5.2	Obtenção de informação	NA			
5.3	Avaliação de risco	NA			
5.4	Comentários ou reclamações substanciais	NA			
5.5	Gerenciamento de suprimentos com risco significativo	NA			
5.6	Não estabelecimento no mercado	NA			
6	Método de cadeia de custódia				
6.2	Método separação física				
6.2.1	Requisitos Gerais p/ separação física	NA			
6.2.2	Separação de materiais e produtos certificados	NA			
6.3	Método em porcentagem (%)				
6.3.1	Aplicação método baseado em %	X			
6.3.2	Definição do grupo de produtos	X			
6.3.3	Calculo da % de certificação	X			
6.3.4	Transfer da % calculada nas saídas				
6.3.4.1	Método da porcentagem media	X			
6.3.4.2	Método do crédito de volume	NA			
7	Venda e comunicação sobre produtos certificados				
7.1	Documentação Associada a produtos vendidos/transferidos	X			
7.2	Uso de logomarcas e rótulos	NA			
8	Requisitos de mínimos de SG				
8.1	Requisitos Gerais	X			
8.2	Responsabilidades e autoridades				
8.2.1	Responsabilidades gerenciais	X			
8.2.2	Resp. e autoridades sobre CoC	X			
8.3	Procedimentos documentados	X			
8.4	Manutenção de registros	X			
8.5	Gestão de recursos				
8.5.1	Recursos humanos e pessoal	X			
8.5.2	Instalações técnicas	X			
8.6	Inspeção e controle	X			
8.7	Reclamações	X			
8.8	Subcontratação	NA			
9	Requisitos sociais e de saúde e segurança na cadeia de custódia				
9.2.	Requisitos	X			
GP 01	Itens Comercializados	X			
GP 01	USO DO LOGO	X			



7. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria foi registrada 01 **não conformidade menor**, a qual esta descrita abaixo:

NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01	Fiscal	4.1.2	Menor	25/06/2015	PSJ
Descrição da Não Conformidade		Evidenciada Nota fiscal número 42838 (International Paper) de 03/06/2014 referente a venda de 24,889t de celulose branqueada certificada Cerflor contendo a declaração de percentagem certificada sem o número do certificado.			
Análise de Causa		Embora a Bignardi possua a cópia do certificado de cadeia de custódia Cerflor da International Paper, o setor fiscal não atentou para o fato das Notas fiscais deste fornecedor de celulose estarem sendo emitidas sem o número do certificado.			
Ação Corretiva		Entrar em contato com o fornecedor e solicitar a inclusão do número do certificado nos dados adicionais da Nota Fiscal; Conscientizar os colaboradores do setor fiscal quanto à correta verificação dos dados da Nota Fiscal de Aquisição.			
Status		Aceito o plano de ação	Data:25/06/14	Eficácia? Próxima auditoria	

8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

Durante a auditoria de Recertificação foram registradas oportunidades de melhoria (OM) e Observações (OBS) que deverão ser analisadas criticamente pela empresa quanto à tomada de ações pertinentes. Estas OMs e OBSs devem ser analisadas com foco em melhoria contínua dos processos realizados pela empresa no âmbito do CERFLOR. Abaixo seguem as OMs e OBSs registradas:



OM 01	Processo: Vendas
Melhorar a descrição da certificação Cerflor no corpo da Nota Fiscal de vendas	
OBS 01	Processo:

9. CONCLUSÃO

A empresa demonstrou ter um sistema de gerenciamento da Cadeia de Custódia Cerflor, implementado e maduro, de acordo com os princípios e critérios da NBR 14790:2014. Foi registrada 01 (uma) Não Conformidade menor que teve seu plano de ação aceito devendo sua implementação ser verificado na próxima auditoria de manutenção.

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável recomendação para Recertificação da empresa: BIGNARDI INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PAPÉIS E ARTEFATOS LTDA., de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2014.



10. ANEXOS

10.1. SF02 – Não conformidade

10.2. Controle de entradas e saídas