

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CADEIA DE CUSTÓDIA – PRINCÍPIOS, CRITÉRIOS E
INDICADORES

PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014- CERFLOR

EMPRESA AUDITADA: CENIBRA S.A

AUDITORIA ESPECIAL

ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:

“Transporte de madeira das unidades de manejo florestal até a unidade industrial e produção e venda de celulose de eucalipto, contendo no mínimo 70% de madeira proveniente de unidade de manejo florestal certificada”.

Data da Auditoria: 29/09/2014

Pedro José da Silveira Junior

Auditor Líder

Bureau Veritas Certification

Av. do Café 277, 5º andar, Torre B

São Paulo-SP



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 empresa Cenibra S.A. 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 Cenibra produz celulose a partir de madeira de eucalipto certificada e madeira de eucalipto de origem controlada. A cadeia de custódia foi implementada utilizando-se o método baseado em percentagem. Na transferência da percentagem calculada nas saídas era utilizado o método da percentagem média. Agora, a empresa optou por utilizar o método do crédito de volume no lugar daquele. Esta auditoria tem por finalidade avaliar a documentação e procedimento utilizado pela empresa nesta troca de metodologia.

A auditoria foi realizada pelo auditor do BV durante o dia 29/09/2014 revendo e analisando off-site a documentação apresentada.

O auditor avaliou todos os requisitos do padrão referentes a troca efetuada e constatou que a Cenibra atende às exigências normativas em suas unidades de gestão.



1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	Cenibra S.A
Endereço:	BR 381 Km 172, Distrito Perpétuo Socorro
Cidade/País:	Belo Oriente, MG, Brasil.
CNPJ:	
Telefone:	31 38295020
Fax:	313829-5228
E-mail:	marcia.assis@cenibra.com.br
Web site:	www.cenibra.com.br
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Sandro Morais Santos
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Marcia Siman Assis Silva
Telefone:	31 38295020
E-mail:	marcia.assis@cenibra.com.br
Atividade	
Tipo:	Produção e Comercialização de Celulose
Detalhe:	Madeira Certificada e controlada
Número de Funcionários:	-
Tipo de certificado:	Multi-site
Número de sites incluídos no escopo do certificado:	04
Sites auditados:	Off-site



1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

A empresa detém certificado PEFC/Cerflor para sua cadeia de custódia: BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).

1.3 Dados do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade Dados para Contato

Escritório São Paulo:

BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC)

Sra. Lucia 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



1.4.. 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: luiz-carlos.martins@br.bureauveritas.com

2. Planejamento e Realização da Auditoria Especial

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Site	Processos
29/09/2014			
PSJ	Manhã/tarde	Off-site	Verificação de documentação e procedimentos
Dia/mês /Ano			

3. Lista de pessoal auditado:

- Valério Araújo Frossard – analista de sistema de gestão



4. Equipe de Auditoria

Auditor Líder:

- Pedro José da Silveira Júnior – PSJ.
Engenheiro florestal; Mestre em saneamento,
meio ambiente e recursos hídricos.

Auditores:

- NA.



5. Alterações no Escopo do Certificado.

O escopo de certificação deverá ser adequado ao novo método de implementação da cadeia de custódia (método do crédito de volumes)

6. Fornecimento de madeira atualizado

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) 09/2014	Fator de conversão
Cenibra	Eucalipto	Madeira	PEFC certificado	Própria	114.715,73	1,8
			Controlada	Fornecedores	74.116,86	1,8
Total	...				188.832,59	

7. Lista de Produtos atualizada

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade em crédito gerado (t) 09/2014	Quantidade vendida (t) 09/2014	Saldo em Créditos
Cenibra	Celulose	Fardos	100% Cerflor/PEFC	Clientes	63.730,96	1.104	62.626,96
	...						
Total							62.626,96

8. Processos Auditados

Processos Auditados	Observações
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	- Relatórios de abastecimento de madeira de junho e agosto de 2014
Sistema de Gestão CoC	- Manual M0017 - V.8: Cadeia de custódia CERFLOR



	<p>- Procedimento P0758 - V.8: Comercialização de Produtos Certificados FSC e CERFLOR/PEFC</p> <p>- Relatórios de abastecimento de madeira de junho e agosto de 2014</p> <p>- Balanço de Insumos/produtos Cerflor/PEFC de setembro de 2014</p>
Vendas	Nota Fiscal de saída de celulose números Nº 37673, 37675, 37676 e 37677 de 01/09/2014 contendo a declaração: 100% CERFLOR/PEFC Certificado, BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).
Treinamento	- Listas de presença nos treinamentos realizados sobre a transferência do sistema de porcentagem para sistemas de créditos

9. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor		PSJ	
4	Identificação de categoria de materiais e produtos		
4.1	Identificação em nível de entrega (recebimento)		
4.2	Identificação em nível de fornecedor		
5.	Requisitos Mínimos para o sistema de diligência prévia		
5.1.	Requisitos Gerais		
5.2	Obtenção de informação		
5.3	Avaliação de Risco		
5.4	Comentários ou reclamações substanciadas		
5.5	Gerenciamento de suprimentos com risco significativo		
5.5.1	Geral		



5.5.2	Identificação da cadeia de suprimentos		
5.5.3	Inspeção no local		
5.5.4	Medidas corretivas		
5.6	Não estabelecimento no mercado		
6	Método de Cadeia de Custódia		
6.1	Geral	X	
6.2	Método de Separação Física		
6.2.1	Requisitos Gerais para Separação física	X	
6.2.2	Separação de materiais e produtos certificados	X	
6.3	Método baseado em porcentagem	X	
6.3.1	Aplicação do método baseado em porcentagem	X	
6.3.2	Definição do grupo de produtos	X	
6.3.3	Cálculo da porcentagem	X	
6.3.4	Transferência da porcentagem calculada nas saídas	X	
7	Venda e Comunicação sobre produtos certificados		
7.1	Documentação associada a produtos vendidos/transferidos	X	
7.2	Uso de logomarcas e rótulos		
8	Requisitos Mínimos do sistema de gestão		
8.1	Requisitos Gerais		
8.2	Responsabilidades e autoridades	X	
8.2.1	Responsabilidades Gerais	X	
8.2.2	Responsabilidades e autoridades para a cadeia de custódia	X	
8.3	Procedimentos documentados	X	
8.4	Manutenção de registros	X	
8.5	Gestão de Recursos		
8.5.1	Recursos humanos e de pessoal	X	
8.5.2	Instalações técnicas		
8.6	Inspeção e controle		
8.7	Reclamações		
8.8	Subcontratação		



9	Requisitos Sociais, de saúde e segurança na cadeia de custódia		
9.1	Geral		
9.2	Requisitos		
Anexo A	Requisitos para declaração de material certificado	X	
Anexo B	Especificação da declaração em material de “fontes controladas”		
Anexo C	Implementação da Norma em organizações Multisite		

10. Documentação verificada:

- Manual M0017 - V.8: Cadeia de custódia CERFLOR
- Procedimento P0758 - V.8: Comercialização de Produtos Certificados FSC e CERFLOR/PEFC
- Relatórios de abastecimento de madeira de junho e agosto de 2014
- Balanço de Insumos/produtos Cerflor/PEFC de setembro de 2014
- Nota Fiscal de saída de celulose números Nº 37673, 37675, 37676 e 37677 de 01/09/2014 contendo a declaração: 100% CERFLOR/PEFC Certificado, BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).
- E-mail de Comunicação transferência sistemas porcentagem para crédito CoC / CERFLOR – BVC de 16/07/2014
- Plano de Ação para Transferência do sistema de Porcentagem para sistemas de créditos – Cadeia de Custódia CERFLOR
- Listas de presença nos treinamentos realizados sobre a transferência do sistema de porcentagem para sistemas de créditos
- Certificado PEFC/Cerflor para cadeia de custódia: BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).



11. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria Especial não foram registradas **não conformidades**.

NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
00					
Descrição da Não Conformidade					
Análise de Causa					
Ação Corretiva					
Status			Data:	Eficácia Aceita?:	

12. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

OM 01	Processo:
OBS 01	Processo:

13. Conclusão

O auditor avaliou todos os requisitos do padrão referentes a troca efetuado do método da percentagem média pelo método de crédito de Volume e constatou que a Cenibra atende às exigências normativas no item de transferência da percentagem calculada nas saídas de produto.



O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável à manutenção da certificação da Cenibra, de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2014.

14. ANEXOS –

- Manual M0017 - V.8: Cadeia de custódia CERFLOR
- Procedimento P0758 - V.8: Comercialização de Produtos Certificados FSC e CERFLOR/PEFC
- Relatórios de abastecimento de madeira de junho e agosto de 2014
- Balanço de Insumos/produtos Cerflor/PEFC de setembro de 2014
- Nota Fiscal de saída de celulose números Nº 37673, 37675, 37676 e 37677 de 01/09/2014 contendo a declaração: 100% CERFLOR/PEFC Certificado, BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).
- E-mail de Comunicação transferência sistemas porcentagem para crédito CoC / CERFLOR – BVC de 16/07/2014
- Plano de Ação para Transferência do sistema de Porcentagem para sistemas de créditos – Cadeia de Custódia CERFLOR
- Listas de presença nos treinamentos realizados sobre a transferência do sistema de porcentagem para sistemas de créditos
- Certificado PEFC/Cerflor para cadeia de custódia: BR011199-1. (Válido até 02 de agosto de 2015).