

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

CADEIA DE CUSTÓDIA – PRINCÍPIOS, CRITÉRIOS E  
INDICADORES

PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014- CERFLOR

**EMPRESA AUDITADA: CENIBRA S.A**

**AUDITORIA DE RECERTIFICAÇÃO**

## **ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:**

“Transporte de madeira das unidades de manejo florestal até a unidade industrial e produção e venda de celulose de eucalipto”

**Data da Auditoria: 16 e 19/03/2015**

Juliana Bueno Colpas

**Auditor Líder**

**Bureau Veritas Certification**

**Av. do Café 277, 5° 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. A partir da última auditoria do ciclo anterior, a empresa optou por utilizar o método do crédito de volume no lugar daquele.

A auditoria foi realizada pelo auditor do BV durante os dias **16 e 19/03/2015**.

O auditor avaliou todos os requisitos do padrão referentes 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:	valerio.frossard@cenibra.com.br
Web site:	<a href="http://www.cenibra.com.br">www.cenibra.com.br</a>
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Sandro Morais Santos
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Valério Frossard
Telefone:	31 38295020
E-mail:	valerio.frossard@cenibra.com.br
Atividade	
Tipo:	Produção e Comercialização de Celulose
Detalhe:	Madeira Certificada e controlada
Número de Funcionários:	-
<b>Tipo de certificado:</b>	Multi-site
<b>Número de sites incluídos no escopo do certificado:</b>	04 (Fábrica, Escritório de vendas, Portocel e Trades).
<b>Sites auditados:</b>	03: Fábrica em Belo Oriente, Escritório de vendas em Belo Horizonte e Portocel em Aracruz.



Endereços dos escritórios de vendas no exterior (não há estrutura física, os endereços existem somente para emissão de Invoice e tributação de exportação):

- **Site: Cenibra Inc.**

Endereço: 9 Est Loockerman Street

Cidade: Dover DE19901

País: Estados Unidos

- **Site: Cenibra Trading**

Endereço: 4<sup>th</sup> Floor, Century Yard, Cricket Square, George Town, Grand Cayman, Cayman Island

Cidade: George Town

País: Cayman Island

- **Site: Cenibra Internacional Serviços e Comércio (Sociedade Unipessoal) Ltda**

Endereço: Avenida Arriaga nº 77, 6º F, Sala 605, Funchal, Ilha da Madeira, Portugal

Cidade: Funchal, Ilha da Madeira

País: Portugal

## **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](mailto: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](mailto:luiz-carlos.martins@br.bureauveritas.com)

#### 2. Planejamento e Realização da Auditoria Especial

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Site	Processos
<b>16/03/2015</b>			
JBC	Manhã	Belo Oriente	Verificação de documentação e procedimentos
	Tarde		
<b>17/03/2015</b>			
JBC	Manhã	Belo Oriente	Processos produtivos: Recebimento de madeira; produção de celulose e Expedição
	Tarde		
<b>18/03/2015</b>			
JBC	Manhã	Belo Horizonte	Escritório de vendas
	Tarde		
<b>19/03/2015</b>			
JBC	Manhã	Aracruz	Portocel



### 3. Lista de pessoal auditado:

- Valério Araújo Frossard – Analista de sistema de gestão
- Fabiano Francisco Brites – Analista de estoque – Portocel
- Danilo Freitas – Analista Comercial
- Marcelo Coelho – Analista Comercial – Expedição
- André Sanches – Madeira Controlada

### 4. Equipe de Auditoria

**Auditor Líder:** - Juliana Bueno Colpas – JBC. Bióloga e Química.

**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) 2014	Fator de conversão
Cenibra	Eucalipto	Madeira	PEFC certificado	Própria	533.957,76	1,8
			Controlada	Fornecedores	221.986,07	1,8
<b>Total</b>	...					

## 7. Lista de Produtos atualizada

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade em crédito gerado (t) 2014	Quantidade vendida (t) 2014	Saldo em Créditos (t)
Cenibra	Celulose	Fardos	100% Cerflor/PEFC	Clientes	292.202,48	5.372	286.830
	...						
<b>Total</b>					292.202,48	5.372	286.830

## 8. Processos Auditados

Processos Auditados	Observações
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	- Relatórios de abastecimento de madeira de 2014 e 2015 até fevereiro.
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>- Balanço de Insumos/produtos Cerflor/PEFC de setembro de 2014</p>
Vendas	Nota Fiscal de saída de celulose números Nº 38768, 38674 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		JBC	
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	X	





	<b>Separação física</b>		
6.2.2	<b>Separação de materiais e produtos certificados</b>	X	
6.3	<b>Método baseado em porcentagem</b>	X	
6.3.1	<b>Aplicação do método baseado em porcentagem</b>	X	
6.3.2	<b>Definição do grupo de produtos</b>	X	
6.3.3	<b>Cálculo da porcentagem</b>	X	
6.3.4	<b>Transferência da porcentagem calculada nas saídas</b>	X	
7	<b>Venda e Comunicação sobre produtos certificados</b>		
7.1	Documentação associada a produtos vendidos/transferidos	X	
7.2	Uso de logomarcas e rótulos		
8	<b>Requisitos Mínimos do sistema de gestão</b>		
8.1	<b>Requisitos Gerais</b>		
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	<b>Procedimentos documentados</b>	X	
8.4	<b>Manutenção de registros</b>	X	
8.5	<b>Gestão de Recursos</b>		
8.5.1	Recursos humanos e de pessoal	X	
8.5.2	Instalações técnicas	X	
8.6	<b>Inspeção e controle</b>	X	
8.7	<b>Reclamações</b>	X	
8.8	<b>Subcontratação</b>	X	
9	<b>Requisitos Sociais, de saúde e segurança na cadeia de custódia</b>	X	
9.1	Geral		
9.2	Requisitos		
Anexo A	<b>Requisitos para declaração de material certificado</b>	X	
Anexo B	<b>Especificação da declaração em material de “fontes controladas”</b>		



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 2014 e 2015 até fevereiro.
- E-mail de Comunicação transferência sistemas porcentagem para crédito CoC / CERFLOR – BVC de 16/07/2014
- Listas de presença nos treinamentos realizados sobre o Cerflor e madeira de fontes não controversas.
- 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					
<b>Descrição da Não Conformidade</b>					
<b>Análise de Causa</b>					
<b>Ação Corretiva</b>					
<b>Status</b>		<b>Data:</b>	<b>Eficácia Aceita?:</b>		



## 12. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

Não foram registradas nesta auditoria.

<b>OM 01</b>	<b>Processo:</b>
<b>OBS 01</b>	<b>Processo:</b>

## 13. Conclusão

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