

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

CADEIA DE CUSTÓDIA – PRINCÍPIOS, CRITÉRIOS E  
INDICADORES

PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014 - CERFLOR

**EMPRESA AUDITADA: SAMAB CIA. IND. COM. DE PAPEL**

## **ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:**

“Importação e compra nacional de papéis, certificados CERFLOR, para finalidade de distribuição/revenda e transformação de bobinas para bobinas em novas larguras ou para folhas”. Escopo multisite – Filiais São Paulo e Rio de Janeiro

**Data da Auditoria Principal: 05 e 06 de setembro de 2016**

**Juliana Bueno Colpas**

Auditor Líder

**Bureau Veritas Certification**

**Av. do Café 277, 5º andar, Torre B**

**São Paulo-SP**



## SUMÁRIO

SUMÁRIO.....	E
<b>Erro! Marcador não definido.</b>	
RESUMO .....	4
<u>1. INFORMAÇÕES GERAIS</u> .....	5
<u>1.1 Dados da organização</u> .....	5
<u>1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização</u> .....	6
<u>2. Descrição Geral do Produto</u> .....	6
<u>2.1. Processos</u> .....	6
<u>2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores</u> .....	6
<u>2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados</u> .....	6
<u>3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade</u> 7	
<u>3.1. Responsável pelo OAC</u> .....	8
<u>3.2. Equipe de Auditoria</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>4. PROCESSO DE AVALIAÇÃO</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>4.1. Norma ou Padrão Normativo utilizado para avaliação</u> .....	8
<u>4.2. Descrição do Processo de Auditoria</u> .....	9
<u>4.2.1. Planejamento e Realização da Auditoria</u> .....	9
<u>4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:</u> .....	10
<u>5. Relatório Detalhado</u>	
<u>5.1. Sistema Utilizado</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5. 3. Fornecimento de matéria prima</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento</u> .	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.5. Registros</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>



<u>5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros)</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.9. Tratamento de Reclamações</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>5.10. Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>6. Requisitos Avaliados</u> .....	14
<u>7. Não Conformidades Registradas</u> .....	15
<u>8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>
<u>9. CONCLUSÃO</u> .....	<b>Erro! Marcador não definido.</b>



## RESUMO

O Bureau Veritas Certification (BVC) é um organismo de certificação reconhecido pelo CGCRE, que atua como organismo acreditador e é atualmente responsável por executar os procedimentos de auditorias anuais pelos próximos 05 anos na empresa SAMAB CIA. IND. COM. DE PAPEL. Essas auditorias são feitas para avaliar as atividades relacionadas ao à gestão da Cadeia de Custódia de acordo com os Princípios e Critérios do CERFLOR, NBR 14.790:2014.

A auditoria foi realizada com base na avaliação dos procedimentos estabelecidos pelo setor da Qualidade da empresa e execução dos procedimentos através dos departamento e processos produtivos envolvidos. Além dos procedimentos, documentos de compra e venda e outros foram avaliados.

O escopo da Certificação compreende 02 sites.

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

As auditorias foram realizadas pelos auditores do BV durante 05 e 06 de setembro de 2016, nos istes de São Paulo e Rio de Janeiro.

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a empresa SAMAB CIA. IND. COM. DE PAPEL atende às exigências em suas unidades de gestão.



## 1. INFORMAÇÕES GERAIS

### 1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	SAMAB CIA. IND. COM. DE PAPEL
Endereço SP:	Av. Henry Ford, 140 – Mooca – São Paulo / SP – CEP: 03109-000
Cidade/País:	São Paulo / Brasil
CNPJ:	33.220.849/0008-04
Telefone:	11-3670-0800
Fax:	11-3670-0907
Endereço RJ:	Av. Dom Helder Câmara, 301 – Benfica – Rio de Janeiro / RJ – CEP: 20911-291
Cidade/País:	Rio de Janeiro / Brasil
CNPJ:	33.220.849/0006-34
Telefone:	21-3860-7982
Fax:	21-3860-0602
E-mail:	Adm.vendas@samab.com.br
Web site:	<a href="http://www.samab.com.br/">http://www.samab.com.br/</a>
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Pauli Soisalo
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Michael Souza
Telefone:	11-3670-0837
E-mail:	Michael.souza@samab.com.br
Atividade	
Tipo:	Distribuição e Transformação de Papel
Detalhe:	Distribuição e Transformação de Papel para imprimir e escrever (linhas WFC, Cartão, WFU, LWC, MWC em diversas gramaturas), Papel Jornal, Adesivos e Kraft.
Número de Funcionários:	79 (Maio de 2016) (67 São Paulo – 12 Rio de Janeiro)
<b>Tipo de certificado:</b>	Único – Multisite.



<b>Número de sites incluídos no escopo do certificado:</b>	2
<b>Sites auditados:</b>	São Paulo e Rio de Janeiro.

## 1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

Empresa certificada com Bureau Veritas desde o ano de 2012. O escopo descrito no certificado é “Importação e compra nacional de papéis, certificados Cerflor, para finalidade de distribuição/revenda e transformação de bobinas para bobinas em novas larguras ou para folhas”. Escopo multisite – Filiais São Paulo e Rio de Janeiro.

## 2. Descrição Geral do Produto

### 2.1. Processos

### 2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem (País)	Fornecedor	Código da Cadeia de Custódia do (Fornecedor)	Quantidade 2016 (até setembro)	Quantidade 2015 (ton)
São Paulo	WFC	Papel	PEFC 100%	Finlandia e Alemanha	UPM - Kymmene	CH11/0831	5.466,981	6.980,785
	LWC	Papel	PEFC 100%	Reino Unido	UPM - Kymmene	CH11/0831	2.965,344	3.735,318
	Jornal	Papel	PEFC 100%	França	UPM - Kymmene	CH11/0831	0,000	219,733
Rio de Janeiro	WFC	Papel	PEFC 100%	Finlandia e Alemanha	UPM - Kymmene	CH11/0831	1.309,371	1.490,185
<b>Total</b>							<b>9.741,663</b>	<b>12.426,021</b>

### 2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados

Site	Produto Vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade 2016 (até setembro)	Quantidade 2015 (ton)



<b>São Paulo</b>	WFC	Papel	PEFC 100%	Clientes	4.718,08	5.157,801
	LWC	Papel	PEFC 100%	Clientes	2.382,55	3.146,216
	Jornal	Papel	PEFC 100%	Clientes	116,78	88,536
<b>Rio de Janeiro</b>	WFC	Papel	PEFC 100%	Clientes	974,18	1.145,892
<b>Total</b>					<b>8.456,523</b>	<b>9.538,445</b>

### **3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade**

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC) está credenciado pela CGCRE 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. 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)



### 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

Fax: (0\*\*11) 2655-9000

E-mail: [luz-carlos.martins@br.bureauveritas.com](mailto:luz-carlos.martins@br.bureauveritas.com)

-

### 3.2 Equipe de Auditoria

**Auditor Líder:** - Juliana Bueno Colpas, Bióloga e Química.  
auditora independente.

**Auditores:** - NA

## 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.



### **05 Setembro 2016**

**JBC**      São Paulo

#### **Hora Atividades**

7:00 Viagem

9:30 Abertura da auditoria na presença do representante da direção

9:45 Tour pela empresa

10:00 Revisão documental : NCs, CoC Manual, treinamento, saúde e segurança, registros

15:30 Controle de Volume – entradas e saídas

### **06 Setembro 2016**

**JBC**      Rio de Janeiro

#### **Hora Atividades**

09:00 Documentos de gestão Multi site

13:00 Entrevistas, rastreabilidade do processo, registros e uso da marca

16:00 Wash-up meeting

16:00 Reunião de Encerramento

### **4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:**

- Sr. Michel Pereira – PCP Supervisor
- Sr. Eber Louredo – Supervisor de Logística
- Sr. José Roberto Alves - Gerente
- Sr. Expedito – Armazém – São Paulo
- Sr. David Santos – Expedição– São Paulo
- Sra. Maria José Martins – PCP – São Paulo
- Sr. José Carlos da Silva - recebimento do material- São Paulo



## 5. Relatório Detalhado

### Processos Auditados

Processos Auditados	Evidencias
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	Evidenciado recebimento de matéria prima – papel e resmas – nos sites de SP e RJ.
Processamento	<p>Processamento realizado somente no site de São Paulo. Nos outros sites é realizada somente a venda, armazenamento e distribuição.</p> <p>Processo de rastreabilidade de Cerflor na industrialização da bobina ou resmas é feito a partir da identificação de formulários da cor amarela, facilmente identificáveis durante todo o processo e através do código de rastreabilidade do material, - C1 (100%) e C7 (70% Certificado).</p>
Controle de volumes	<p>Controles de volumes realizado pelo Sistema Integrado SAMAB, através do número de lote e declaração Cerflor/PEFC. A empresa segrega todos os materiais de acordo com a declaração existente no produto.</p> <p>Evidenciados os controles de volume (entradas e saídas) e resumos de 2015 e 2014. Os controles incluem data, NF, quantidade de produto, descrição do produto de entrada e saída, cliente, perdas no processo.</p>
Sistema de Gestão CoC	<p>Evidenciado Manual de Cadeia de Custódia Cerflor, v 04. Procedimentos descritos no documento – NBR 14790:2014.</p> <p>Procedimento de Cadeia de Custódia Cerflor – v 2, e Rastreabilidade da Cadeia de Custódia Cerflor, v2.</p> <p>Fluxograma evidenciado do processo de CoC.</p> <p>Plano de treinamento e matriz de</p>



	<p>competências evidenciados</p> <p>Método utilizado: de separação física.</p> <p>Fornecedores de Cerflor – International Paper (certificado BR10029-3), Stora Enso (certificado 88484-2010-AE-FIN-FINAS), UPM Sales Oy (certificado CH11-0831). SAMAB entra no site do PEFC internacional e verifica frequentemente no site. Lista com fornecedores e data da verificação no site evidenciada.</p> <p>Rastreabilidade – através de folhas amarelas durante todo o processo, inclusive na industrialização, com número do pedido e NF.</p> <p>Registros arquivados por 5 anos.</p> <p>Instalações técnicas: Site de SP – industrialização e Escritório Central</p> <p>RJ- vendas e distribuição.</p> <p>A Samab atua no mercado como distribuidora de papéis com finalidades gráficas. Sendo os seus principais produtos: LWC, MWC, WFC (folhas e bobinas), WFU (folhas e bobinas), papel cartão (folhas e bobinas), Jornal (padrão e melhorado em folhas e bobinas), Adesivos (folhas) e Kraft (folhas e bobinas).</p>
Vendas	<p>Evidenciado no sistema da empresa o pedido de venda e procedimento de rastreabilidade existente, seguindo-se todo o fluxo da matéria prima.</p>
Tratamento de Reclamações	<p>Não houve reclamações referentes à certificação Cerflor nos últimos 12 meses. Todo o sistema de reclamação é gerenciado pelo Escritório central, através da Sr. Michael , que recebe as informações das filiais RJ e CE. Procedimento de tratativa de reclamação evidenciada no manual de Cadeia de Custódia.</p>



Saúde e Segurança	<p>Sra. Marta Regina é responsável pela saúde e segurança na empresa. Não evidenciados desvios de uso de EPI ou trabalhos forçados na empresa. Entrevista com funcionários demonstram atendimento de requisitos de saúde e segurança.</p> <p>CIPA NR7, NR 9, Instrução técnica – brigada de incêndio, AVCB listados no Manual.</p>
Multisite	<p>Procedimento verificado no item C do Manual de Cadeia de Custódia Cerflor, v4. Descrição de funções e responsabilidades. Estabelece também atendimento da Portaria 512/2012.</p> <p>Evidenciado assinatura dos gestores do site do Rio de Janeiro, referente à gestão de cadeia de custódia, responsabilidades e normas aplicadas. Gestores treinados em ambos os sites em 2016.</p> <p>Documentação sobre CoC disponibilizada nos sites.</p>
Treinamento	<p>Plano de treinamento e matriz de competências.</p>
Auditorias Internas e Análise crítica	<p>Auditorias Internas – 1 vez ao ano.</p> <p>Análise crítica do Sistema de Gestão de CoC – 1 vez ao ano.</p> <p>Audidores – Marq consultoria e Marília Poloni, Eber Louredo, Michael Pereira.</p> <p>Relatório de Análise crítica evidenciado com ações corretivas das NCs abertas – 01/09/2015. Ações e decisões tomadas evidenciadas. Mudança de endereço</p>

## 6. Requisitos Avaliados

Requisitos	Auditor
<b>Requisitos separação física</b>	JBC
<b>Requisitos Gerais p/ separação física</b>	X
<b>Identificação da origem</b>	X
<b>Separação de Materiais/produtos certificados</b>	X
<b>Venda e comunicação sobre produtos certificados.</b>	X
<b>Requisitos para o Processo de Cadeia de Custódia</b>	
<b>Requis. Gerais p/ percentagem</b>	X
<b>Identificação da origem</b>	X
<b>Cálculo da percentagem de certificação</b>	X
<b>Transf da % calculada nas saídas</b>	X
<b>Venda de produtos</b>	X
<b>Fontes controversas</b>	NA
<b>Requisitos mínimos do Sist. Gestão</b>	
<b>Requisitos Gerais</b>	X
<b>Respons. E autoridades</b>	X
<b>Procedimentos documentados</b>	X
<b>Manutenção de Registros</b>	X
<b>Gestão de recursos</b>	X
<b>Inspeção e controle</b>	X
<b>Reclamações</b>	X
<b>Subcontratação</b>	NA
Especificação da declaração sobre o material de origem	NA
Sistema de Due Dilligence para evitar a utilização de matéria-prima de fontes controversas	NA
Implementação da norma da cadeia de custódia em organizações multisite	NA
Requisitos Sociais, de saúde e de segurança na cadeia de custódia	NA
<b>USO DO LOGO</b>	X

### 7. 1 Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação

NC N°	Descrição da NC	Ações Tomadas	Eficácia Aceita
NA	NA	NA	NA



## 7.2. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria recertificação **não** foram registradas **não conformidades**

## 8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

OM 01	Processo:
NA	
OBS 01	Processo:
NA	

## 9 . Conclusão

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