

RELATÓRIO DE AUDITORIA

CERFLOR - CADEIA DE CUSTÓDIA
PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014 – MANEJO
FLORESTAL SUSTENTÁVEL – CADEIA DE CUSTÓDIA

AUDITORIA DE MANUTENÇÃO 2

PLURAL INDUSTRIA GRAFICA LTDA

**IMPRESSÃO GRÁFICA DE REVISTAS, JORNAIS, CATÁLOGOS,
IMPRESSOS COMERCIAIS, LIVROS E PROVAS CONTENDO
MATÉRIA-PRIMA FLORESTAL CERTIFICADA**

Data da Auditoria: 10 de Junho de 2019

Auditor Líder: Igor Rodrigues Milagres Viana

Bureau Veritas Certification

Av. Alfredo Egídio de Souza Aranha 100, Torre C, 4o andar.

SÃO PAULO/SP



SUMÁRIO

SUMÁRIO.....	2
RESUMO	4
1. INFORMAÇÕES GERAIS.....	5
1.1 Dados da organização	5
1.2. Certificação em Cadeia de Custódia 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	6
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:	11
5. Relatório Detalhado	12
5.1. Sistema Utilizado.....	12
5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão	12
5. 3. Fornecimento de matéria prima	12
5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento	12
5.5. Registros.....	13
5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR	13



5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte	13
5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros).....	13
5.9. Tratamento de Reclamações.....	14
5.10. Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança.....	14
6. Requisitos Avaliados.....	14
7. Não Conformidades Registradas.....	16
8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	16
9. CONCLUSÃO	17



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 Plural Industria Grafica Ltda 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 empresa Plural Indústria Gráfica Ltda. 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 o dia 10 de junho de 2019 ambas no seguinte local: Av Marcos Penteado Ulhoa Rodrigues, 700 – Santana do Paranaíba, São Paulo - Brasil

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a empresa PLURAL INDUSTRIA GRAFICA LTDA a QUAD BR INDUSTRIA GRAFICA LTDA atende às exigências em suas unidades de gestão.



1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	Plural Industria Grafica Ltda
Endereço:	Av Marcos Penteadou Ulhoa Rodrigues, 700
Cidade/País:	Santantana do Paranaíba, São Paulo - Brasil
CNPJ:	03.858.331/0001-55
Telefone:	(11) 4152-9425 / 4152-9446
Fax:	NA
E-mail:	rogerio.cordeiro@plural.com.br
Web site:	www.plural.com.br
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Rogério Cordeiro
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Rogério Cordeiro
Telefone:	(11) 4152-9425 / 4152-9446
E-mail:	rogerio.cordeiro@plural.com.br
Atividade	
Tipo:	Impressão de materiais do setor editorial
Detalhe:	Impressão de revistas, catálogos, folders, provas com foco no setor editorial com papel certificado PEFC/CERFLOR. A Gráfica Plural está localizada no município de Santana do Parnaíba, região metropolitana de São Paulo e faz parte de um grupo de empresas como o Jornal Folha de São Paulo. Não há utilização de material neutro e ou de outros esquemas de avaliação florestal para a composição dos produtos certificados CERFLOR. A matéria prima da empresa é papel para impressão (couche e ou off set).
Número de Funcionários:	840
Tipo de certificado:	Multi -site
Número de sites incluídos no escopo do certificado:	2



Sites auditados:	Plural Indústria Gráfica Ltda e Quad. Indústria Gráfica Ltda
-------------------------	---

1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

Empresa certificada com Bureau Veritas desde o ano de 2006. O escopo descrito no certificado é “Impressão gráfica de revistas, jornais, catálogos, impressos comerciais, livros e provas contendo matéria-prima florestal certificada”.

2. Descrição Geral do Produto

2.1. Processos

2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) ano 2018	Quantidade (t) 2019 ate maio
Plural	Bobinas de Papel	APCER/20 15/ CDR.0097 2	CERFLOR MISTO	Brasil	0 tonelada	0 tonelada

2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) 2018	Quantidade (t) 2019 até maio
Plural e Quad	0	-	-	-	0	0



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)

Sr. Bruno B. Moreira: Certification Technical Manager

Av Alfredo Egídio de Souza Aranha, 100 – 2º andar

04726-170 SÃO PAULO/SP

Fone: (0**11) 2655-9000

E-mail: bruno.moreira@br.bureauveritas.com



3.1. Responsável pelo OAC

BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC)

Sr. José Cunha (Diretor de Certificação)

Av Alfredo Egídio de Souza Aranha, 100 – 2º andar

04726-170 SÃO PAULO/SP

Fone: (0**11) 2655-9000

Fax: (0**11) 2655-9000

E-mail: jose.cunha@br.bureauveritas.com

3.2. Equipe de Auditoria

Auditor Líder: Igor Rodrigues Milagres Viana

Auditores: Não aplicável



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 a CGCRE 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.

Plano da Auditoria			
Auditor	Período	Sites	Processos
IRV	08h00	Plural e Quad	Reunião de abertura
IRV	08h30		Verificação de procedimentos operacionais e de gestão
IRV	11h00	Plural e Quad	Controle de Volumes e Volume Anual de Venda
IRV	12h00	Plural e Quad	Almoço
IRV	13h00	Plural e Quad	Rastreabilidade
IRV	14h00	Plural e Quad	Tour as instalações para verificação de procedimentos em área e rastreabilidade prática com funcionários (compras, vendas, produção, faturamento, expedição e recebimento e aprovação de logomarca)
IRV	15h00		RH (Requisitos sociais do CERFLOR)
IRV	15h30	Plural e Quad	Compras (avaliação de fornecedores)
IRV	16h00	Plural e Quad	Preparação da reunião de encerramento
IRV	17h00	Plural e Quad	Reunião de encerramento



4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

- Sr. Rogério Cordeiro – representante global da cadeia de Custódia da Organização.
- Sr. Kleber Heleno – vice representante e responsável pela Saúde e Segurança Ocupacional.
- Sr. Everton Rodrigo – compras, recebimento, armazenamento e controle de volumes
- Sr Marcos Souza faturamento e expedição
- Sr. Henrique Reis da Silva – Atendimento ao cliente.
- interview with Sr. Marcelo Marcolino – pré impressão
- Sr. Emerson Leonel – impressão



5. Relatório Detalhado

5.1. Sistema Utilizado

O método utilizado é o de separação física

5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão

A Gráfica Plural é uma gráfica certificada na norma ISO 9001:2015 e utiliza o sistema de Gestão Integrado para a Elaboração de Procedimentos, Instruções de Trabalho e Manuais de Gestão. A empresa mantém o Procedimento do Sistema de Gestão da Cadeia de Custódia CERFLOR F-80, ver 6 e o Manual cita instruções de trabalho verificadas durante a auditoria 'Manual de Cadeia de Custódia Cerlor de 04 de Junho de 2019, Versão 06.

Verificado Procedimento de controle de cadeia de custódia F-80, ver 6 Verificado Manual de Cadeia de Custódia Cerlor de 04 de Junho de 2019, Versão 06. Método de separação física para todos os grupos de produtos. Detalhamento do nível de entrega, fornecedor, venda, entrega. Notas fiscais saem com a declaração 70% Cerflor Certificado. No entanto, não houve venda de produto certificado e nem compra de insumos certificados no último ano. Verificado Fluxograma, estrutura da organização, registros mantidos por 5 anos, treinamento, reclamações, POPI F-40, requisitos de saúde e segurança. Uso do selo – Procedimento F90-rev2. 12. Verificado POP F-30 versão 03 para produtos não conforme e atendimento a reclamações. Verificado POPA F-100 referente ao Controle da Cadeia de Custódia CERFLOR.

5.3. Fornecimento de matéria prima

O fornecimento de matéria prima é feito por empresas certificadas nacionais. Durante a auditoria de monitoramento foram verificados registros de todos os fornecedores Homologados pelo setor de compras, cujo responsável é a Sr. Everton Rodrigo. Durante o processo de verificação de procedimentos, o funcionário explicou e demonstrou como é feito o processo de fornecimento de homologação de empresas. A organização não mistura matéria prima CERFLOR com matéria prima neutra ou de outros esquemas de avaliação florestal e desde o início de 2017 a Plural não comprou matéria prima certificada CERFLOR e ou produziu material certificado CERFLOR.

5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento

O recebimento de matéria prima é executado pelo setor de recebimento/compras que tem a atribuição de verificar na nota fiscal de transporte as informações complementares que



comprovam a origem e certificação do insumo. Não somente, estas informações são confrontadas com o pedido de compra, documento que irá conter a informação sobre quando a compra será certificada CERFLOR ou não. A próxima etapa aplicável é o armazenamento e a empresa utiliza o método de separação física para controlar os insumos e produtos CERFLOR. A empresa compra bobinas e papel formatado e para mantê-los separados de outras matérias primas não certificadas e ou certificadas por outros esquemas de conformidade florestal, optou por identificar todos os seus insumos com etiquetas com o código CERFLOR e cada bobina e ou resma recebe um código de lote interno utilizado para o processo de rastreabilidade. Após o armazenamento, o responsável pelo almoxarifado ao receber a OP CERFLOR só consegue empenhar o papel especificado com o código CERFLOR que segue o processo produtivo até a etapa de acabamento, mantendo assim separado fisicamente, os produtos CERFLOR dos não certificados. Na etapa de acabamento, o produto já está palletizado e não há mais o risco de mistura. Adicionalmente, a empresa identifica todos os produtos por OP, as quais estão disponíveis no sistema digital da empresa para consulta e informam quando a mesma é certificada CERFLOR.

5.5. Registros

O F-80, ver 7 e e POPA F-100 garantem que todos os registros pertinentes aos produtos certificados CERFLOR são mantido por no mínimo 05 anos. A empresa por ser do ramo editorial, para muitos aspectos é obrigada a guardar as informações por mais de 05 anos como as aprovações de logomarcas realizadas pelo INMETRO.

5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

O F-80, ver 6 garante os procedimentos operacionais em caso de rotulagem. Todas as aplicações das marcas registradas CERFLOR devem ser aprovadas pelo INMETRO antes da reprodução das mesmas. Nos últimos 03 anos não há registro de produtos certificados cerflor, havendo apenas aplicação de logomarca promocional no site da empresa com aprovação emitida no ano de 2013.

5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte

A emissão de notas fiscais é feito pelo setor fiscal e durante a auditoria foram checados os procedimentos. Todos os produtos que podem ser vendidos são declarados como Cerflor Misto

5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros)

Não aplicável. Não há prestadores de serviços terceirizados



5.9. Tratamento de Reclamações

Evidenciado procedimento de Ações Corretivas e tratamento de reclamações – F40, ver 10. A empresa até a data da auditoria não recebeu nenhuma reclamação.

5.10. Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança

Evidenciado PPRA, PCMSO, procedimentos operacionais elaborados pelo Sr. Kleber Heleno – Eng^o de Segurança do Trabalho, AVCB, Relatório de NR 10 e 12, assim como comprovantes de folha ponto e pagamento de funcionários registrados pela Plural. Todas as informações encontram-se em conformidade e após visita as instalações é possível afirmar que o ambiente de trabalho é seguro. Evidenciado também Código de Conduta Plural, bem como treinamento aplicado.

6. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor			
4	Identificação de categoria de materiais e produtos		
4.1	Identificação em nível de entrega (recebimento)	X	
4.2	Identificação em nível de fornecedor	X	
5.	Requisitos Mínimos para o sistema de diligência prévia		
5.1.	Requisitos Gerais	NA	
5.2	Obtenção de informação	NA	
5.3	Avaliação de Risco	NA	
5.4	Comentários ou reclamações substanciadas	NA	
5.5	Gerenciamento de suprimentos com risco significativo	NA	
5.5.1	Geral	NA	
5.5.2	Identificação da cadeia de suprimentos	NA	
5.5.3	Inspeção no local	NA	
5.5.4	Medidas corretivas	NA	
5.6	Não estabelecimento no mercado	NA	
6	Método de Cadeia de Custódia		
6.1	Geral	X	
6.2	Método de Separação Física	X	
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	NA	
6.3.1	Aplicação do método baseado em porcentagem	NA	

6.3.2	Definição do grupo de produtos	X	
6.3.3	Cálculo da porcentagem	NA	
6.3.4	Transferência da porcentagem calculada nas saídas	NA	
7	Venda e Comunicação sobre produtos certificados		
7.1	Documentação associada a produtos vendidos/transferidos	X	
7.2	Uso de logomarcas e rótulos	X	
8	Requisitos Mínimos do sistema de gestão		
8.1	Requisitos Gerais	X	
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		
8.4	Manutenção de registros		
8.5	Gestão de Recursos		
8.5.1	Recursos humanos e de pessoal	X	
8.5.2	Instalações técnicas	X	
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	X	
9.2	Requisitos	X	
Anexo A	Requisitos para declaração de material certificado		
Anexo B	Especificação da declaração em material de "fontes controladas"		
Anexo C	Implementação da Norma em organizações Multisite		



7. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria foram registradas 0 não conformidades.

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

8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

Durante a auditoria não foram registradas oportunidades de melhoria (OM) e Observações (OBS) que deverão ser analisadas criticamente pela empresa quanto à tomada de ações pertinentes.

OBS 01	Processo:



9. CONCLUSÃO

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável a manutenção para certificação da PLURAL INDUSTRIA GRAFICA LTDA, de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2014.

A continuidade do processo de auditoria consiste na disponibilização deste Relatório de Auditoria para apreciação pública por 30 (trinta) dias.