

RELATÓRIO DE AUDITORIA

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

4ª AUDITORIA DE MANUTENÇÃO

PLURAL INDUSTRIA GRAFICA LTDA

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

Data da Auditoria: 22 a 23 de Abril de 2021

Auditor Líder: Maria Augusta Godoy

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	7
2.1. Processos.....	7
2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores.....	7
2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados	7
3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade	8
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.....	9
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	13
5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento	13
5.5. Registros.....	14
“Manual Cerflor de cadeia de Custódia,ver 7”, de 29/7/2020 garante que todos os registros pertinentes aos produtos certificados CERFLOR são mantido por no mínimo 05 anos.	14



5.6.	Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR	14
5.7.	Emissão de Notas Fiscais e de Transporte	14
5.8.	Prestadores de Serviço (Terceiros).....	14
5.9.	Tratamento de Reclamações.....	14
5.10.	Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança	15
6.	Requisitos Avaliados.....	16
7.	Não Conformidades Registradas	19
	Processo	19
	Prazo para execução das ações corretivas	19
8.	Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	20
9.	CONCLUSÃO	21



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 indústria Gráfica 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 (Multisite): Plural indústria Gráfica Ltda e QUAD BR INDUSTRIA GRAFICA LTDA.

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 os dias 22 e 23 de abril de 2021 de maneira remota em função da pandemia do COVID 19, englobando ambos os sites 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 e 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 – escritório central
Endereço:	Av Marcos Penteado 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:	Rodrigo Cordeiro
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Rodrigo Cordeiro
Telefone:	(11) 4152-9425 / 4152-9446
E-mail:	rogerio.cordeiro@plural.com.br
Atividade	
Tipo:	Serviço de Impressão e acabamento gráfico de revistas, jornais, catálogos, impressos comerciais, livros e provas; Impressão flexográfica convencional e de materiais de segurança.
Detalhe:	<p>A Plural Indústria Gráfica é uma empresa multisite localizada em Santana do Parnaíba, interior de São Paulo, com foco na produção de material editorial. A organização multisite deve-se à necessidade de faturamento de duas empresas diferentes que compartilham o mesmo site de produção. Assim, há um único local de produção com equipe administrativa compartilhada por ambas as empresas.</p> <p>São 33,5 mil m² de área construída, e uma grande fábrica de impressão de revistas, livros, jornais e folhetos promocionais, em operação desde 1996.</p>



	<p>QUAD BR INDUSTRIA GRAFICA LTDA - não houve venda ou compra de mercadorias neste CNPJ, nem há qualquer funcionário. Tudo está sob gestão da Plural, inclusive faturas. A QUAD BR INDUSTRIA GRAFICA LTDA tem a finalidade única de comercialização de importação / exportação – não realizada desde a última auditoria.</p> <p>Não houve mudanças desde a última auditoria. A matéria prima utilizada é papel para impressão (couché e ou off set).</p>
Número de Funcionários:	696 funcionários
Tipo de certificado:	Multi-site
Número de sites incluídos no escopo do certificado:	Dois sites
Sites auditados:	<p>Escritório Central – Plural Indústria Gráfica.</p> <p>Quad Br Industria Grafica Ltda – somente vendas.</p> <p>Ambas empresas do multisite se utilizam do mesmo local de produção/administrativo.</p>

1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

Empresa certificada com Bureau Veritas desde o ano de 2017. 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 2020	Quantidade (t) 2021
Plural	Bobina de Papel	Papel	CERFLOR 70% Misto	Brasil	0	0
Quad	Bobina de Papel	Papel	CERFLOR 70% Misto	Brasil	0	0

2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) ano 2020	Quantidade (t) 2021
Plural/QUAD	Revistas, livros, jornais, tablóides	Papel	CERFLOR 70% Misto	Brasil	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 Bomtorim Moreira: Certification Technical Manager

Endereço: Av. Alfredo Egídio de Souza Aranha 100, 3º Andar - Bloco C - Vila Cruzeiro - Cep: 04726-170

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)

Endereço: Av. Alfredo Egídio de Souza Aranha 100, 3º Andar - Bloco C - Vila Cruzeiro - Cep: 04726-170

Fone: (0**11) 2655-9000

Fax: (0**11) 2655-9000

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

3.2. Equipe de Auditoria

Auditor Líder: Maria Augusta Godoy - Auditor Líder CoC Cerflor e FSC.

Observador: Pedro Silveira



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			
Dia 22/04/2021			
Auditor	Período	Sites	Processos
MPG	08h30-9h	Escritório central	Reunião de abertura
	09h-12h	Escritório central	Revisão Documental de procedimentos e instruções de trabalho, rastreabilidade and requisitos de SSO
	13h30-17h	Escritório central	Controle de volumes – entradas e saídas, notas fiscais – FSC e Cerflor, verificação de fornecedores
Dia 23/04/2021			
Auditor	Período	Sites	Processos
MPG	08h30-12h	Escritório central	Visita às instalações e verificação dos procedimentos operacionais (vendas, compras, PCP, produção, fatura, expedição e almoxarifado). Entrevista com trabalhadores
	13h30-16h30	Escritório central Quad BR Ind. Gráfica	Requisitos Multisite e Uso da Marca Verificação de registros exclusivos à Quad BR Ind. Gráfica
	16h30	Escritório central	Reunião de encerramento



4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

Kleber Heleno – Gestão Cadeia de Custódia CoC – Cerflor/FSC

Everton Rodrigo Bispo - controle de volumes/estoque e abastecimento

Marcos Sebrian - Faturamento

Sandro Lemos - Vendas

Everson Santos da Silva – Recebimento de matéria prima

Luis Carlos – Acabamento

Marcelo Macolino - Marketing



5. Relatório Detalhado

5.1. Sistema Utilizado

A empresa aplica o sistema de separação física de materiais para todos os produtos.

5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão

A Plural é a gestora do esquema multisite Cerflor. Todas as responsabilidades são relaizadas diretamente pela Plural.

A empresa é certificada na norma ISO 9001:2015, CERFLOR e FSC Cadeia de Custódia, além de ISO45:0001:2018.

A empresa mantém o Procedimento do Sistema de Gestão da Cadeia de Custódia "*Manual Cerflor de cadeia de Custódia, ver 7*", de 29/7/2020. O Manual cita instruções de trabalho verificadas durante a auditoria de manutenção.

Verificado também os seguintes procedimentos:

Procedimento IT F300 - Saúde e Segurança

POP F-222 Controle de Cadeia de Custódia

POP F-40 Ação corretiva e preventiva, rev15.

POP F-227 - Procedimentos Multisite FSC

Detalhamento do nível de entrega, fornecedor, venda, entrega. Notas fiscais, quando emitidas saem com a declaração 70% Cerflor Certificado. Não foi possível verificar vendas e saídas de material Cerflor no último ano, mas foi feita simulação, entrevista com funcionários e avaliados os procedimentos operacionais.

Verificado que a empresa conta com os fornecedores certificados: International Paper e BO Paper Brasil Ind. de papeis Ltda. Verificado Fluxograma, estrutura da organização, registros mantidos por 5 anos, treinamento, reclamações, requisitos de saúde e segurança.



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/suprimentos 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 de papel e para mantê-los separados de outras matérias primas optou por identificar todos os seus insumos com etiquetas e código de barras, com o código CERFLOR. Após o armazenamento, o responsável pelo almoxarifado ao receber a OP CERFLOR só consegue empenhar o papel e ou a celulose especificada 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 impresso 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

“Manual Cerflor de cadeia de Custódia, ver 7”, de 29/7/2020 garante que todos os registros pertinentes aos produtos certificados CERFLOR são mantido por no mínimo 05 anos.

5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Todas as aplicações das marcas registradas CERFLOR devem ser aprovadas pelo INMETRO antes da reprodução das mesmas. Nos últimos 02 anos não há registro de novos produtos certificados cerflor.

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. Durante a auditoria foi realizada somente simulação de venda, compra e produção, através do Sistema Totus, e verificado também pela produção FSC, que segue o mesmo caminho de rastreabilidade, mas com códigos diferentes.

5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros)

Não aplicável. A empresa executa todas as etapas produtivas internamente.

5.9. Tratamento de Reclamações

Verificado POP F-40 Ação corretiva e preventiva, rev15, para atendimento a reclamações. A empresa até a data da auditoria não recebeu nenhuma reclamação pertinente quanto a certificação CERFLOR.



5.10. Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança

Evidenciado PPRA, PCMSO, IT F-300 Instruções Gerais de Segurança, que incluem procedimentos operacionais supervisionados pelo técnico de segurança do trabalho, o senhor Kleber Heleno Tsuchiya. Evidenciado que a empresa é certificada em ISO 45.001:2018 – Sistema de Gestão de Segurança e Saúde Ocupacional, n° SSO-0094, valido até Dez 2023, pela Fundação Vanzolini.

Evidenciado ainda treinamento da brigada e Atestados de Saúde Ocupacionais de funcionários do setor produtivo das embaladeiras e preparo de massa.



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	



**BUREAU
VERITAS**

Requisitos CERFLOR/Auditor			
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 Minimos 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	X	
8.4	Manutenção de registros	X	
8.5	Gestão de Recursos	X	
8.5.1	Recursos humanos e de pessoal	X	
8.5.2	Instalações técnicas	X	



**BUREAU
VERITAS**

Requisitos CERFLOR/Auditor			
8.6	Inspeção e controle	X	
8.7	Reclamações	X	
8.8	Subcontratação	NA	
9	Requisitos Sociais, de saúde e segurança na cadeia de custódia	X	
9.1	Geral	X	
9.2	Requisitos	X	
Anexo A	Requisitos para declaração de material certificado	X	
Anexo B	Especificação da declaração em material de “fontes controladas”	NA	
Anexo C	Implementação da Norma em organizações Multisite	X	



7. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria foi registrada **01** não conformidade.

NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01/2021	Procedimentos	8.3	Menor	22 de Abril de 2022	MPG
Descrição da Não Conformidade		<p>Identificados divergências entre o Manual de Cerflor e sistema da organização em relação ao número do certificado declarado em notas fiscais de venda, e indicação de critérios não aplicáveis no Manual Cerflor.</p> <p>Evidências:</p> <p>No sistema: BR-15150-1</p> <p>No manual: BR-011452-1</p> <p>Indicação de DDS – não aplicável</p> <p>Procedimentos Multisite Cerflor voltado ao atendimento FSC e não cumpre todos os registros.</p> <p>Trata-se de uma NC menor pois a empresa não rotulou ou emitiu nenhuma Nota Fiscal de Venda de produtos certificados, sendo um desvio documental, e os arquivos referentes à auditorias internas e esquema multisite foram verificados.</p>			
Análise de Causa		Falha na Sistemática de atualização periódica de documentos do Sistema de Gestão			MPG
Ação Corretiva		Reavaliar a sistemática de verificação e atualização dos documentos do Sistema de Gestão.			MPG
Status		Aberta	Data:	Eficácia?:	



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:
NA	



9. CONCLUSÃO

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável a manutenção para certificação da Plural Indústria Gráfica 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.