

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

CADEIA DE CUSTÓDIA – PRINCÍPIOS, CRITÉRIOS E  
INDICADORES - PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2011

***EMPRESA AUDITADA: FIBRIA CELULOSE S/A – UNIDADE JACAREÍ***  
***AUDITORIA DE CERTIFICAÇÃO***

## **ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:**

“Desenvolvimento, Fabricação, Comercialização e Exportação de celulose de eucalipto branqueada”.

Data da Auditoria Principal: de 09/10/2013 a 11/10/2013

Juliana Bueno Colpas

Auditor Líder

Bureau Veritas Certification

Av. do Café 277, 5º andar, Torre B

São Paulo-SP



## SUMÁRIO

SUMÁRIO.....	2
RESUMO.....	3
1. INFORMAÇÕES GERAIS.....	4
1.1 Dados da organização.....	4
1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização.....	5
1.3Dados do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade .....	5
1.4.. Responsável pelo OAC .....	6
2. Planejamento e Realização da 1ª Auditoria de Manutenção.....	6
3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:.....	7
4. Equipe de Auditoria .....	7
5. Alterações no Escopo do Certificado.....	8
6. Lista de Fornecedores atualizada.....	8
7. Lista de Produtos atualizada .....	8
8. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR.....	8
9. Processos Auditados.....	8
10. Requisitos Avaliados.....	17
11. Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação.....	18
12. Não Conformidades Registradas.....	19
13. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	20
14. Conclusão .....	20



## 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 Fibria Celulose S/A. 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 14.790/2011.

A empresa Fibria Celulose S/A produz celulose de eucalipto branqueada. O escopo da Certificação compreende 01 site – Unidade de Jacareí/SP.

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

As auditorias foram realizadas pelos auditores do BV durante os dias 09 e 11 de outubro de 2013, nos seguinte local: Unidade de Jacareí/SP.

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a empresa Fibria atende às exigências em suas unidades de gestão. Apesar de 01 Não Conformidades Menores ser levantada, o sistema de gestão está sendo implementado de forma adequada nas áreas cobertas pelo escopo do certificado.



## 1. INFORMAÇÕES GERAIS

### 1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	FIBRIA CELULOSE S.A.
Endereço:	RODOVIA GENERAL EURYALE DE JESUS ZERBINI (SP 66) KM. 84 BAIRRO SÃO SILVESTRE - CEP: 12340-010 - JACAREÍ / SP.
Telefone:	+55 11 2138-4594
Fax:	+55 11 2138-4594
E-mail:	<a href="mailto:sandro.pinheiro@fibria.com.br">sandro.pinheiro@fibria.com.br</a>
Web site:	<a href="http://www.fibria.com.br">http://www.fibria.com.br</a>
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Sandro Bressan Pinheiro
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Sandro Bressan Pinheiro
Telefone:	+55 11 2138-4594
E-mail:	<a href="mailto:sandro.pinheiro@fibria.com.br">sandro.pinheiro@fibria.com.br</a>
Atividade	
Tipo:	Fabricação de celulose
Detalhe:	Fabricação de celulose branqueada de fibras de eucalipto
Número de Funcionários:	1.230
<b>Tipo de certificado</b>	Único site
<b>Número de sites incluídos no escopo do certificado:</b>	01
<b>Sites auditados:</b>	01



## **1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização**

A referida certificação se refere a um único site situado no município de Jacareí no estado de São Paulo. O processo de cadeia de custódia se inicia no recebimento da madeira, disponibilização da madeira para o processo de produção de celulose e expedição.

## **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) 2655-9800

Fax: (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) 2655-9800

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

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

#### 2. Planejamento e Realização da Auditoria de Certificação

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Site	Processos
<b>09/10/2013</b>			
JBC	Manhã	Jacareí	Documentação – Sistema de Gestão
JBC	Tarde		Documentação – Sistema de Gestão
<b>10/10/2013</b>			
JBC	Manhã	Jacareí	Recebimento de Madeira
JBC	Tarde		Produção de Celulose
<b>11/10/2013</b>			
JBC	Manhã	Jacareí	Expedição de Celulose
JBC	Tarde		Gestão da Conta de Crédito



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

Leandro Andreatta Barros – Consultor do Sistema de Gestão.

Cyane Frazão Castello – Analista do Sistema de Gestão.

Sidney Cortez – Supervisor de Recebimento de Madeira.

Júlio Aurélio de Oliveira Abboud – Supervisor de Poupança Florestal

Wellington Pimentel Félix – Coordenador de Manutenção

Renato Campolino – Engenheiro de Manutenção.

Ricardo Mariano – Engenheiro de Controle de Automação Senior.

### **4. Equipe de Auditoria**

**Auditor Líder:**                      Juliana Bueno Colpas



## 5. Alterações no Escopo do Certificado.

N/A

## 6. Lista de Fornecedores atualizada

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) ano 2012	Quantidade (t) ano 2013 até maio
Fibria Florestal S/A	Eucalipto	Madeira	PEFC certificado	Fibria Florestal S/A	4.360.098	1.980.340

## 7. Lista de Produtos atualizada

Ainda não computado, pois ainda não foram vendidos produtos certificados Cerflor, uma vez que se trata de uma auditoria de certificação.

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) ano n	Quantidade (t) ano n-1
<b>Total</b>						

## 8. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Ainda não utilizado a logomarca, uma vez que se trata de uma auditoria de certificação. No entanto, a empresa conhece os procedimentos do suso da logomarca, bem como a necessidade de aprovação.

## 9. Processos Auditados

Em síntese os processos de alicerçam a Cadeia de Custódia da unidade industrial de Jacareí, são:

### PROGRAMAÇÃO DE PRODUÇÃO

A logística celulose, responsável pela conta de crédito verifica o saldo corrente de créditos elegíveis acumulados. Em caso de disponibilidade, uma ordem de produção deverá ser emitida. Caso não haja créditos





disponíveis, deverá aguardar a disponibilização de mais créditos, com entrada de madeira certificada.

### EXPEDIÇÃO DE CELULOSE

A expedição de celulose (faturamento) somente poderá ocorrer se o saldo corrente de créditos for positivo, considerando-se a quantidade a ser faturada na nota a ser emitida. Caso o saldo corrente de créditos seja negativo considerando-se a quantidade a faturar, será necessário manter esse produto armazenado na unidade industrial até que a quantidade de créditos elegíveis seja gerada, com entrada de madeira certificada na unidade industrial.

#### a) CÁLCULO DOS DÉBITOS

O sistema SAP totaliza em base diária o peso de celulose produzida. A identificação dos tipos de celulose disponíveis está de acordo com os códigos SAP de produção.

A contabilização da celulose expedida se dá pelo peso declarado em nota fiscal emitida, sendo debitado da conta de créditos Cerflor.

NOTA 2: A conta de crédito utilizada na Fibria trabalha com dois saldos de créditos: um para créditos FSC e outro para CERFLOR.

#### b) CÁLCULO DO SALDO CORRENTE DE CRÉDITOS

O Saldo corrente de créditos é calculado em base mensal através da seguinte expressão:

$$G = (C + H) - F$$

Onde

C = Crédito do mês

H = saldo de créditos do mês anterior ao do balanço, em toneladas.

F = Débito

O valor de G não poderá ser negativo, não é possível trabalhar com créditos antecipados de madeira certificada cuja entrada esteja prevista na unidade industrial.

Créditos recebidos e não consumidos no período de 12 meses deverão ser descontados do saldo corrente.

### ARMAZENAMENTO E TRANSPORTE

Os sites de armazenamento da celulose são localizados nas fábricas, no caso da unidade de Jacareí no Porto de Santos (Terminais, 13,14 e 15 Fibria SP e 31 Fibria MS) no estado de São Paulo.



A Fibria garante a propriedade legal sobre o produto (celulose) em todas as etapas de armazenamento e transporte, através das notas fiscais emitidas pela própria FIBRIA.

a) Documentos e registros relacionados:

Recebimento, Manuseio, armazenamento e Preservação de Produto Celulose – PO.02.04.007;

## VENDA DE PRODUTOS

A FIBRIA assegura que a documentação para entrega da celulose apresente as informações quanto: quantidades de entrega, período de entrega ou embarque, dentre outras relacionadas ao processo de comercialização no mercado interno e externo.

As informações sobre venda de produtos estão disponibilizadas no SAP. Nos produtos certificados, a emissão de Notas Fiscais de venda e/ou transferência e Invoices apresentam a descrição de matéria-prima certificada.

A venda de produtos certificados CERFLOR da Fibria é realizada da seguinte forma:

- **Mercado Interno e América Latina:**

Atividades de comercialização no mercado interno e América Latina são realizadas pela área comercial, localizada na Administração Central em São Paulo.

- **Mercado Externo** (América Norte, Europa e Ásia)

Atividades de comercialização (compra, armazenamento, transporte, venda e distribuição de celulose branqueada de eucalipto) são realizadas pelas Fibria International Trade GmbH e Fibria Celulose USA Inc.

### Gestão da Conta de Crédito

A Fibria utiliza o sistema de balanço de créditos Cerflor em um período contábil de um mês;

A Fibria identifica as diferentes fontes de origem da matéria prima (madeira certificada) para as quais serão atribuídos créditos Cerflor.

Madeira proveniente de áreas certificadas Cerflor, após o registro da entrada na unidade industrial, o volume recebido deverá ser convertido em créditos Cerflor através da seguinte lógica:



Volume de madeira certificada recebida em todos os carregamentos durante o mês contábil = MC

Média móvel (média é calculada considerando-se os valores dos seis meses anteriores) dos últimos seis meses do consumo específico de madeira = CE.

Ou seja, se o mês atual for novembro, a média móvel considera os valores de consumo específico de abril a setembro.

A quantidade de créditos elegíveis disponibilizadas é dada pelo total convertido em créditos elegíveis de celulose em base peso, ou CC.

O sistema informatizado SAP totaliza em base mensal o volume de madeira recebida em uma coluna denominada Madeira Certificada e totaliza a quantidade de créditos elegível em uma coluna denominada saldo acumulado. Em caso de contingência será utilizado planilha Excel para formulação e controle da conta de crédito.

## **REQUISITOS SISTEMA DE GESTÃO**

### **COMPROMISSO COM CLIENTES E OUTRAS PARTES INTERESSADAS**

A FIBRIA assume o compromisso de que as informações divulgadas as partes interessadas relativas às atividades da cadeia de custódia são comprovadas e suportadas pelos registros do Sistema de Controle da Cadeia de Custódia (SAP, PI, Lista de registros das áreas e relatórios internos).

Clientes da FIBRIA dispõem de canal de relacionamento para realizar sugestões e reclamações. A sistemática de recebimento, análise, tratamento, registro, acompanhamento e resposta das reclamações dos clientes são coordenadas pela área comercial. Documento relacionado (PO.02.01.022 – Tratamento de Reclamações).

Relações construtivas de parcerias, confiança, compromisso e respeito norteiam o relacionamento da Fibria Celulose S.A. com seus clientes e demais partes interessadas. Na Política Integrada de Sistema de Gestão e Código de Conduta estão descritos os princípios que norteiam o relacionamento do Grupo com os principais públicos envolvidos em sua atuação, valorizando a comunicação, tratamento das demandas apresentadas por seus clientes e cumprimento das leis vigentes no país.

O código de Conduta e a política integrada de gestão têm aplicações obrigatórias a todos os funcionários da Fibria e serve de referência para os parceiros comerciais. Na admissão dos funcionários são entregues o Código de Conduta e a Política Integrada. Para o público externo estão disponibilizadas no site [www.fibria.com.br](http://www.fibria.com.br). Não consta assinatura na Política Integrada de Gestão, sendo sua aprovação realizada pela Alta Administração.



A Política Integrada de Gestão está em conformidade com os requisitos das normas NBR ISO 9001, NBR ISO 14001, OHSAS 18001, Princípios e Critérios do Manejo florestal FSC-STD-01-001 (Forest Stewardship Council), Princípios e Critérios do Manejo Florestal NBR 14.789 CERFLOR, Cadeia de Custódia ABNT NBR 14.790 CERFLOR, Portaria RAC INMETRO (Regulamento de Avaliação da CoC e do manejo florestal), FSC-STD-40-003 Padrões para certificação de cadeia de custódia de operações multi-site, FSC-STD-40-004 Padrões para Fornecedores e Indústrias de produtos certificados e FSC-STD-40-005 Padrões para madeira não certificada (controlada).

A FIBRIA compromete-se a responder a Certificadora e ao INMETRO qualquer reclamação que tenha recebido relacionado ao Sistema da Cadeia de Custódia CERFLOR, dentro do prazo estabelecido pela partes envolvidas.

#### REPRESENTANTE DA ADMINISTRAÇÃO

O Gerente de Sistemas de Gestão é o Representante da Administração (RA) para assuntos associados à Cadeia de Custódia.

#### ANÁLISE CRÍTICA PELA DIREÇÃO

A análise crítica dos assuntos relacionados ao processo de Cadeia de Custódia é realizada pelo Conselho do Sistema de Gestão.

Documento de Referência:

- PO.01.01.006 - Análise Crítica pela Direção

#### RESPONSABILIDADES E AUTORIDADES SOBRE A CADEIA DE CUSTÓDIA

A responsabilidade e autoridade para o pessoal que esteja executando atividades que afetam a Cadeia de Custódia encontram-se descritas nos perfis de cargo diretamente envolvidos, em procedimentos específicos.

#### PROCEDIMENTOS DOCUMENTADOS

Procedimentos relacionados a cadeia de custódia

- PO.03.05.047 – Recebimento de Madeira. Em caso de contingência
- PO.03.05.001 – Processo de Recebimento de Madeira – Aplicado à JAC
- PO.02.04.001 – Programação de distribuição e transferência de celulose
- PO.02.04.002 – Carregamento de celulose



PO.02.04.003 - Identificação e Rastreabilidade de Celulose

PO.01.04.004 - Faturamento de Celulose Exportação

PO.02.04.007 - Recebimento, Manuseio, armazenamento e Preservação de Produto Celulose

PO.02.04.008 – Inventário de Celulose

PO.02.04.009 – Balanço de crédito

Para a cadeia de Custódia CERFLOR, será descrito de acordo com pedido do cliente nas notas fiscais e invoices de venda de celulose a seguinte mensagem:

CERFLOR: “PEFC 100%; BVC-CoC-BR xxxxxx-z – Quando a obtenção da Certificação para Unidade Jacareí

Sendo debitado o valor da venda na conta de crédito.

#### MANUTENÇÃO DE REGISTROS

Os registros originados em todas as atividades relacionadas à Cadeia de Custódia são tratados em documento específico das áreas/processos.

O tempo de retenção dos registros para atender a cadeia de custódia deve ser por um período mínimo de cinco anos.

Documentos de Referência:

- PO.01.01.008 - Controle de Registros

#### GESTÃO DE RECURSOS

A FIBRIA disponibiliza treinamentos para os funcionários que executam trabalhos que possam afetar a implementação e manutenção da cadeia de custódia. As diretrizes estão estabelecidas no PO.05.01.004 - Treinamento e Desenvolvimento.

#### INFRA-ESTRUTURA

A Fibria busca manter uma infra-estrutura necessária para alcançar a efetiva implementação e manutenção da conformidade com a Cadeia de Custódia. A determinação, provisão e manutenção dessa infra-estrutura são realizadas com base em Sistemas Informatizados de Planejamento e Controle e processos específicos: SAP, PI, entre outros.



## INSPEÇÃO E CONTROLE

### **Auditorias Internas**

São realizadas auditorias internas no mínimo anualmente, abrangendo todos os requisitos da norma de Cadeia de Custódia ABNT NBR 14790.

Documentos de Referência:

- PO.01.01.007 - Auditoria Interna dos Sistemas de Gestão

### **Auditorias Externas**

Auditorias externas de certificação recebidas pela empresa são planejadas e coordenadas pela Gerência de Sistemas de Gestão.

## NÃO-CONFORMIDADES, AÇÃO CORRETIVA E AÇÃO PREVENTIVA

### **Ações Corretivas e Preventivas**

As não-conformidades identificadas e as ações preventivas são registradas no sistema GOL - Gestão On Line, disponível no FibriaNet.

Documentos de Referência:

- PO.01.01.009 - Ação Corretiva (Tratamento de Anomalia) e Ação Preventiva.

## **IMPLEMENTAÇÃO DOS REQUISITOS PARA EVITAR A UTILIZAÇÃO DE MATÉRIA-PRIMA DE FONTES CONTROVERSAS**

### **DECLARAÇÃO DOS FORNECEDORES**

Nas unidades da Fibria são requeridos que todos os fornecedores de matéria prima (madeira) que não possuem a certificação CERFLOR uma auto-declaração assinada de que o material fornecido não origina de fontes controversas. A auto-declaração é solicitada antes de iniciar a atividade da colheita.



## ANÁLISE DE RISCO - MADEIRA PRÓPRIA, PROGRAMA PRODUTOR FLORESTAL, MADEIRA ADQUIRIDA DE MERCADO e MADEIRA DE PERMUTA

As Unidades da Fibria realizam a avaliação de risco de aquisição de matéria-prima de fontes controversas para todo material de entrada do(s) grupo(s) de produto(s).

A avaliação de risco resulta na classificação de suprimentos na categoria de baixo risco, considerando visita de campo na floresta.

Toda a madeira própria é verificada via Programa de auditoria da Empresa (para atender outras certificações requeridas), onde são auditados os processos florestais aplicáveis e todos os controles e procedimentos estabelecidos internamente, resguardando a legislação aplicável

Due Diligence: Realização de qualificação e avaliação nos fornecedores de madeira, inclusão nos contratos de compra de madeira informações sobre a origem geográfica da matéria prima e cumprimento da legislação ambiental e Auditorias no Fornecedor.

A avaliação de risco e os registros de auditorias internas encontram-se disponíveis no Sistema de Gestão.

### PROGRAMA DE VERIFICAÇÃO (DDS)

– Para madeira não certificada CERFLOR as unidades realizam programa de verificação nos fornecedores, descrito no MG.01.01.004.

- A Fibria classifica seu fornecimento de madeira conforme categorias definidas abaixo:

- a) Madeira Certificada: Madeira originada das florestas certificadas CERFLOR;
- b) Madeira incluída no programa de verificação: Madeira proveniente de florestas não certificadas CERFLOR;

- Auditoria de verificação nos fornecedores de madeira de fontes controversas, considerando a estratégia anual de abastecimento da unidade industrial. A verificação será feita in loco nos fornecedores das Unidades MS e SP, de acordo com o seguinte critério: 100% dos contratos.

– Os registros físicos da auditoria de verificação nos fornecedores devem ser arquivados por 5 anos na área responsável por realizar as verificações.

– A área de Sistema de Gestão é responsável por realizar a análise final dos registros do programa de verificação e aprovar a análise risco.



- Antes de adquirir a madeira do fornecedor será realizada:
- Origem do Distrito de fornecimento;
- Avaliação de risco;
- Programa de verificação no fornecedor
- Recebimento da Auto-avaliação.

#### - ANÁLISES DE RISCO

- Avaliação de risco em caso de alteração do escopo da certificação da cadeia de Custódia CERFLOR – Fontes não controversas NBR 14790 proveniente da compra de madeira no mercado, fomento, permuta e áreas próprias não certificadas.
- A avaliação de risco deve ser conduzida para cada fornecedor individual no qual ocorram mudanças a respeito das características do item 6.4.1
  
- A avaliação de risco deve ser conduzida antes da primeira entrega da madeira originada na unidade. Deve ser revisada ao menos uma vez ao ano.

#### - RECLAMAÇÕES

Quando ocorrer preocupações substanciadas fornecidas por terceiros ao que concerne o cumprimento com requisitos legais por um fornecedor, e outros aspectos de fontes controversas, devem ser imediatamente investigados e, caso validados, resultem em (re)avaliação dos riscos associados com os suprimentos da madeira, complementação da sistemática no MG.01.01.004.

### **DIRETRIZES PARA USO DAS MARCAS REGISTRADAS CERFLOR/PEFC**

#### **SOBRE OS PRODUTOS E/OU MATERIAL PROMOCIONAL**

- Os produtos do escopo de certificação da Fibria seguem os padrões de etiquetagem CERFLOR, conforme padrão NBR 14.790 e Portaria RAC (Requerimento de Avaliação da Conformidade para Cadeia de Custódia) disponível no site [www.inmetro.gov.br](http://www.inmetro.gov.br);
- Toda utilização da marca CERFLOR no produto ou em material promocional e/ou institucional (e-mail, jornal, apresentações, etc.), interno ou externo, deve ser encaminhado previamente para aprovação junto ao INMETRO, através do Sistema de Gestão Corporativo, de forma a assegurar o cumprimento dos requisitos CERFLOR





- Sistema de Gestão realiza a solicitação através do e-mail ao INMETRO para aprovação.
- O Sistema de Gestão poderá definir em cada site participante um representante para controle do uso do logo e/ou solicitação. A solicitação para uso da logo marca deve ser realizada pelo Sistema de Gestão. Todas as autorizações do INMETRO para uso da marca CERFLOR devem ser arquivadas pelo Sistema de Gestão;
- Não é permitido que as unidades solicitem diretamente ao INMETRO a utilização da logomarca CERFLOR/PEFC sem conhecimento do Sistema de Gestão.
- Nas auditorias internas deve ser verificado a utilização do uso da logomarca CERFLOR/PEFC.
- Orientações para uso da logomarca CERFLOR/PEFC deve ser repassadas na unidades pelo Sistema de Gestão nos treinamentos ou por e-mail.
- As marcas registradas do CERFLOR/PEFC não poderão ser usadas juntamente com as marcas de outros esquemas de certificação florestal, de modo que isso implique em equivalência, ou de modo desvantajoso para a marca registrada do CERFLOR/PEFC em termos de tamanho ou localização.
- As marcas registradas do CERFLOR/PEFC não podem ser usadas em letreiros e banners em feiras de negócios a não ser que produtos certificados CERFLOR/PEFC estejam sendo exibidos.

## SEGURANÇA DO TRABALHO

Verificado os procedimentos de segurança do trabalho e atendimento as NRs aplicáveis à unidade – OK.

## 10. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor		
<b>4</b>	<b>Requisitos separação física</b>	
<b>4.1</b>	<b>Requisitos Gerais p/ separação física</b>	
<b>4.2</b>	<b>Identificação da origem</b>	
<b>4.3</b>	<b>Separação de Materiais/produtos certificados</b>	
<b>4.4</b>	<b>Venda e comunicação sobre produtos certificados.</b>	X
<b>5.</b>	<b>Requisitos para o Processo de Cadeia de Custódia</b>	
<b>5.1.</b>	<b>Requis. Gerais p/ porcentagem</b>	X



5.2	Identificação da origem	X
5.3	Cálculo da percentagem de	X
5.4	Transf da % calculada nas saídas	X
5.5	Venda de produtos	X
5.6	Fontes controversas	X
6	Requisitos mínimos do Sist. Gestão	
6.1	Requisitos Gerais	X
6.2	Respons. E autoridades	X
6.3	Procedimentos documentados	X
6.4	Manutenção de Registos	X
6.5	Gestão de recursos	X
6.6	Inspeção e controle	X
6.7	Reclamações	X
6.8	Subcontratação	NA
Anexo A	Especificação da declaração sobre o material de origem	X
Anexo B	Sistema de Due Dilligence para evitar a utilização de matéria-prima de fontes controversas	X
Anexo C	Implementação da norma da cadeia de custódia em organizações multisite	NA
Anexo D	Requisitos Sociais, de saúde e de segurança na cadeia de custódia	X
GP 01	USO DO LOGO	X

## 11. Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação

Não aplicável, pois trata-se da primeira auditoria de certificação.

NC N°	Descrição da NC	Ações Tomadas	Eficácia Aceita



## 12. Não Conformidades Registradas

Durante esta auditoria de certificação foi registrada 01 **não conformidade menor**, a qual está descrita abaixo:

NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01	Fontes Controversas	5.6	Menor	Até a primeira auditoria de manutenção – 1 ano	JBC
<b>Descrição da Não Conformidade</b>	<p>Evidenciado inconsistências nos procedimentos - PO.12.14.009, Revisão 02 e PO.12.14.007, Revisão 06 – Compra de Madeira Posta na Fábrica, a cerca do controle das Fontes Controversas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No item 3.2.3 – Avaliação dos Fornecedores, somente faz menção que o cronograma de visitação, é realizado para verificar se todas exigências do FSC estão sendo cumpridas, não mencionando os critérios da norma NBR14790:2012.</li> <li>- Falta no procedimento os critérios a serem tomados quando ocorrer alguma divergência, ou seja, o não cumprimento do contrato e aos requisitos da norma, qual a maneira que a Fibria atuará.</li> </ul> <p>Além disto, os critérios da verificação anual é uma planilha a qual não está oficializada no sistema de gestão, ou seja, não é um FO (Formulário) oficial, o qual deve ser retido por 05 anos.</p>				
<b>Análise de Causa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Falha no entendimento quanto atualização dos documentos relacionados a CoC Cerflor;</li> <li>- Não evidenciado como serão tratadas as ocorrências relacionadas ao não cumprimento do contrato e/ou requisitos da Norma Cerflor.</li> </ul>				
<b>Ação Corretiva</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Treinar os envolvidos no processo (incluindo os fornecedores);</li> <li>- Revisar o check list de avaliação de fornecedores e adequar o cronograma de visitas;</li> <li>- Revisar o check list de avaliação de fornecedores e adequar o cronograma de visitas;</li> <li>- Incorporar no procedimento a sistemática quanto o não atendimento de algum critério da norma.</li> </ul>				
<b>Status</b>	Aceita com Plano de Ação	Data: 11/10/2013	<b>Eficácia Aceita?:</b> Verificar na próxima auditoria		



### 13. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

Não registradas nesta auditoria.

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

### 14. Conclusão

Frente as evidências amostradas nesta auditoria de certificação, conclui-se que o sistema de gestão da Cadeia de Custódia do CERFLOR se encontra aderente aos requisitos normativos aplicáveis, estando portanto a empresa recomendada à certificação.

**O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável a certificação da Fibria Celulose S/A – Unidade Indústria de Jacareí SP, de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2011.**