

# **RELATÓRIO DE AUDITORIA**

CADEIA DE CUSTÓDIA – PRINCÍPIOS, CRITÉRIOS E  
INDICADORES

PADRÃO NORMATIVO: NBR 14.790:2014 - CERFLOR

**EMPRESA AUDITADA: CARTONDRUCK GRAFICA LTDA**

## **ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO:**

“Fabricação de Embalagens em Cartão Semirrígido”

**Data da Auditoria Principal: Abril/2013**

**Data da 1ª Manutenção: 09/04/2014**

**Data da 2ª Manutenção: 27/04/2015**

**Data da 3ª Manutenção: 28/03/2016**

Maria Augusta Godoy

**Auditor Líder**

**Bureau Veritas Certification**

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

**São Paulo-SP**



## SUMÁRIO

RESUMO.....	5
1. INFORMAÇÕES GERAIS.....	6
1.1 Dados da organização.....	6
1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização.....	7
1.3.Dados do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade.....	7
1.4.. Responsável pelo OAC.....	8
2. Planejamento e Realização da 1ª Auditoria de Manutenção.....	8
3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:.....	9
4. Equipe de Auditoria.....	9
5. Alterações no Escopo do Certificado.....	10
6. Lista de Fornecedores atualizada.....	10
7. Lista de Produtos atualizada.....	10
8. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR.....	10
9. Processos Auditados.....	10
10. Requisitos Avaliados.....	12
11. Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação.....	13
12. Não Conformidades Registradas.....	14
13. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	15
14. Conclusão.....	16
15. ANEXOS – 1a Manutenção.....	16
A. AUDITORIA DE FOLLOW-UP.....	17
A.1. Informações Gerais.....	17
A.2. Equipe de Auditoria.....	17



A.3. Descrição do programa de Auditoria.....	17
A.4. Avaliação das ações corretivas apresentadas para as não conformidades registradas....	18
A.5. CONCLUSÃO FINAL.....	19
I. SEGUNDA AUDITORIA DE MANUTENÇÃO.....	20
1. Planejamento e Realização da 2ª Auditoria de Manutenção.....	20
2. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:.....	20
3. Equipe de Auditoria.....	21
4. Alterações no Escopo do Certificado.....	21
5. Lista de Fornecedores atualizada.....	21
6. Lista de Produtos atualizada.....	22
7. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR.....	22
8. Processos Auditados.....	22
9. Requisitos Avaliados.....	25
10. Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação.....	26
11. Não Conformidades Registradas.....	26
11. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	27
12. Conclusão.....	28
13. ANEXOS – 2a Manutenção.....	28
I. TERCEIRA AUDITORIA DE MANUTENÇÃO.....	29
1. Planejamento e Realização da 3ª Auditoria de Manutenção.....	29
2. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:.....	29
3. Equipe de Auditoria.....	30
4. Alterações no Escopo do Certificado.....	30
5. Lista de Fornecedores atualizada.....	30
6. Lista de Produtos atualizada.....	31
7. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR.....	31



8. Processos Auditados.....	31
9. Requisitos Avaliados.....	33
10. Não Conformidades Anteriores – Eficácia dos Planos de Ação.....	34
11. Não Conformidades Registradas.....	35
11. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	35
12. Conclusão.....	35



## 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 cinco anos na empresa Cartondruck 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 Cartondruck Gráfica Ltda imprime em papel cartão kraft semi-rígido certificado. Os processos auditados foram: vendas, recebimento, almoxarifado, PCP, produção, pré-impressão, impressão, expedição, faturamento, uso do logo. O escopo da Certificação compreende 01 site.

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 no site da Cartondruck Grafica Ltda, em Blumenau-SC.

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a empresa atende às exigências em suas unidades de gestão.



## 1. INFORMAÇÕES GERAIS

### 1.1 Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	Cartondruck Grafica Ltda
Endereço:	Rua Arno Delling, 58 Itoupavazinha, 89066-350
Cidade/País:	Blumenau-SC
CNPJ:	
Telefone:	47 3036-1044
Fax:	
E-mail:	qualidade@cartondruck.com.br
Web site:	
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Cheila da Silva
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Cheila da Silva
Telefone:	47 3036-1044
E-mail:	qualidade@cartondruck.com.br
Atividade	
Tipo:	Gráfica
Detalhe:	Produção de embalagem de papel cartão (impressão)
Número de Funcionários:	200
<b>Tipo de certificado:</b>	único
<b>Número de sites incluídos no escopo do certificado:</b>	01
<b>Sites auditados:</b>	Matriz/produção



## 1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

A empresa foi certificada em 2013 pelo Bureau Veritas Certification, onde 01 não conformidade menor foi aberta. Nesta primeira auditoria de manutenção, a NC menor anterior foi encerrada e 01 NC maior foi aberta e deverá ser encerrada em 90 dias. Em 2016, não foram abertas não conformidades.



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










## 2. Planejamento e Realização da 1ª Auditoria de Manutenção

<b>09 Abril 2014</b>			
<b>Auditor</b>	<b>Local</b>	<b>Hora</b>	<b>Atividades</b>
MPG	Viagem	06:00	Viagem para Blumenau
		09:00	Reunião de abertura com o responsável pela gestão da CoC
		09:20	Revisão Documental – manual Cadeia de custódia, processos, treinamento, procedimentos, auditoria interna, análise crítica, controle de volume, rastreabilidade.
		12:00	Almoço
		13:00	Visita ao site



		16:30	Reunião de encerramento com o responsável pela Cadeia de Custódia
	Viagem	17:00	Viagem para Florianópolis

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

- Cheila Benvenuti da Silva – representante da direção
- Wesley de Moura – almoxarifado
- Hubert Krieger – Supervisor
- Renato Cruz – Primeiro auxiliar
- Jonas Bernardes – Produção – Impressão
- Marcelo Schwanz – corte e vinco
- Scharlene Severino – apontadora
- Volnei Borges – expedição
- Dagmar Garz – compradora
- Marcia Garcia Leite – Gestora de contas

### 4. Equipe de Auditoria

#### Auditor Líder:

- Maria Augusta Godoy, MPG, engenheira florestal, subcontratada, líder em Cerflor NBR 14790



### 5. Alterações no Escopo do Certificado.

Não houve alteração no certificado.

### 6. Lista de Fornecedores atualizada

Fornecedor	Produto Comprado	Certificado número	Declaração	Origem	Quantidade (t) 2014 (jan-mar)	Quantidade (t) 2013
Kapstone Charleston e Kraft LLC	Papel kraft	PEFC-COC-C0028095	PEFC certificado 30%	United States	21,077	169,011

### 7. Lista de Produtos atualizada

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (2014)	Quantidade (2013)
Cartondruck	embalagem Lucky Strike	embalagem	Misto 30%,	Souza Cruz	7,255,500 unidades (40,92 ton)	0

### 8. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Aprovação logomarca junto ao Inmetro – evidenciado contrato assinado de uso do logo PEFC com Cartondruck e Inmetro em 18/6/2013. Número de registro PEFC 28-31-39. Evidenciado email de contato com o Inmetro de Junho a Agosto/2013, com referência ao uso do logo e procedimentos para autorização. Resposta do Inmetro evidenciada, através de Ana Lucia Lacerda.

A empresa usa a marca Cerflor de forma errônea nos produtos de embalagem Lucky Strike, pois o papel utilizado não atinge 70% de material certificado \_ NC maior aberta.

### 9. Processos Auditados



<b>Processos Auditados</b>	<b>Observações</b>
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	<p>Sistema Sapiens – Compra de um único fornecedor cadastrado – Kapstone. Bobinas de papelkraft.</p> <p>Lote de produção 071309-01 – Bobinas papel cartão Kraft da Kapstone.</p> <p>Invoice #114KSCH01009, PEFC 30% certificado, de 21/1/2014 – 21 ton de papel kraft comprados de Kapstone.</p> <p>Invoice #113KSCH16091, PEFC 30% certificado, de 08/10/2013 – 65 ton de papel kraft comprados de Kapstone.</p> <p>Lote de produção evidenciado – 072309-01., Ordem de compra 40057.</p>
Processamento	<p>Pré-Impressão, Impressão, PCP, corte e vinco, estoque, expedição.</p> <p>Utilização de folha na cor AZUL para rastreabilidade do lote. O número do lote acompanha o produto durante todo o processo produtivo. Relatório de produção evidenciado.</p> <p>Lote de produção rastreado pelo número durante todo o processo até a expedição. Número do lote evidente no produto final.</p>
Sistema de Gestão CoC	<p>Manual de Cadeia de Custódia evidenciado, ver 1- 14790:2011.</p> <p>Todos os requisitos do item 6.3 – procedimentos documentados presentes no manual: organograma, fluxo da matéria prima, responsabilidades, procedimentos de venda e recebimento, treinamentos, sistema de separação física, escopo, registros, inspeção e controle, gestão de recursos, reclamações e subcontratação. Manual de Cadeia de Custódia evidenciado, ver 1- 14790:2011.</p> <p>Procedimentos evidenciados: Procedimento PEFC 001 – Procedimento para certificação PEFC, Procedimento para auditoria interna – PGQ-010, Procedimento para reclamação PGQ-009.</p> <p>Representante da Direção – Coordenador da qualidade – Cheila Benvenuti da Silva.</p> <p>Utilização do sistema SAPIENS para emissão de notas fiscais e rastreabilidade do produto.</p> <p>Escopo – fabricação de cartão semirrígido para embalagem. Método de</p>



	<p>separação física.</p> <p>Auditoria Interna – uma vez ao ano, evidenciado relatório #20/2013, de 23/10/2013. Por Cheila B. Silva na norma NBR 14790:2011. Não houve NCs internas.</p> <p>Análise crítica – uma vez ao ano – última realizada em 27/09/2013 – Nova análise crítica prevista para este ano. Não houve NCs, cumprimento da NBR14790 relatados. Certificação em Ago/2013.</p> <p>Procedimento PEFC 001 – Procedimento para certificação PEFC</p> <p>Procedimento para auditoria interna – PGQ-010,ver 12 – evidenciados com detalhamento sobre competências e ações corretivas.</p> <p>Procedimento para reclamação e abertura de não conformidades no PGQ-009,ver 011 – não houve reclamações referentes à certificação. Segregação de produtos não conformes também presentes nesse documento.</p> <p>Treinamento – integração e revisão anual – Evidenciados treinamentos com os seguintes funcionários no dias 04 a 10 de set/2013 – Marcelo Silva, Tatiane Tavares e Volnei Borges. Treinamento 04 a 18 de set/2013 com os seguintes funcionários: Wesley Rodrigo de Moura, Rubens Terres, entre outros.</p>
Vendas	Notas fiscais de saída #25805 e 24328 – PEFC 30% - certificado BR01236-1
Tratamento de Reclamações	A Cartondruck registra e trata todas as reclamações de clientes internos e externos conforme o procedimento PGQ009 – Procedimento de controle de produto não conforme o
Saúde e Segurança	Não evidenciado desvios referentes à saúde ou segurança do trabalhador. Ambiente limpo, organizado, funcionários com EPIs.

## 10. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor		
4	Requisitos separação física	
4.1	Requisitos Gerais p/ separação	X



**BUREAU  
VERITAS**

	física	
4.2	Identificação da origem	X
4.3	Separação de Materiais/produtos certificados	X
4.4	Venda e comunicação sobre produtos certificados.	X
5.	Requisitos para o Processo de Cadeia de Custódia	
5.1.	Requis. Gerais p/ porcentagem	
5.2	Identificação da origem	
5.3	Cálculo da porcentagem de	
5.4	Transf da % calculada nas saídas	
5.5	Venda de produtos	
5.6	Fontes controversas	
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 Registros	X
6.5	Gestão de recursos	X
6.6	Inspeção e controle	X
6.7	Reclamações	X
6.8	Subcontratação	X
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	
Anexo C	Implementação da norma da cadeia de custódia em organizações multisite	
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



**BUREAU  
VERITAS**

NC N°	Descrição da NC	Ações Tomadas	Eficácia A c e i t a
01	A organização deve estabelecer procedimentos documentados para a sua cadeia de custódia. Os procedimentos documentados devem incluir pelo menos os itens a) a f), conforme descritos na norma pg.15 Procedimento CoC não atende a todos os requisitos da norma NBR 14790 :2011..	<b>Manual de Cadeia de Custódia evidenciado, ver 1-14790:2011.</b> <b>Todos os requisitos do item 6.3 – procedimentos documentados presentes no manual: organograma, fluxo da matéria prima , responsabilidades, procedimentos de venda e recebimento, treinamentos, sistema de separação física, escopo, registros, inspeção e controle, gestão de recursos, reclamações e subcontratação.</b> <b>Procedimentos evidenciados: Procedimento PEFC 001 – Procedimento para certificação PEFC, Procedimento para auditoria interna – PGQ-010, Procedimento para reclamação PGQ-009.</b>	Sim

## 12. Não Conformidades Registradas

Durante a auditoria de 1a manutenção foi registrada **01 não conformidade maior**, descrita abaixo:





NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01-2014	Uso da logomarca	5.5.2.2. e Portaria Inmetro 512/2012 item 5.3	MAIOR	90 dias	MPG
<b>Descrição da Não Conformidade</b>		<p>A Organização utiliza o rótulo PEFC em produto com somente 30% de matéria prima certificada, em desacordo com o item 5.5.2.2. da norma e Portaria Inmetro 512/2012, onde “O produto de base florestal composto de matérias-primas de origem certificada e reciclada que são avaliados pela cadeia de custódia deverá ter a porcentagem mínima de 70% em peso ou volume de seu conteúdo certificado para apor no produto a logo “Cerflor - Certificado” ou “PEFC - Certificado”.</p> <p>Evidência:</p> <p>Uso de papel Kraft certificado Kapstone Charlestone Kraft LLC , PEFC certificado 30% - certificado # PEFC-COC-C0028095. Produto : emablagem de cigarro Lucky Strike.</p> <p>NF de entrada Kapstone – Invoices I14KSCH16091, I14KSCH01009</p> <p>NF Saída da CartonDruck - #25805 e 24328</p>			
<b>Análise de Causa</b>					
<b>Ação Corretiva</b>					
<b>Status</b>	Aberta	Data: 09/04/2014	<b>Eficácia Aceita?:</b>		



### 13. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

OM 01	Processo: Controles de Volumes
Apesar da norma não ser clara a respeito da obrigatoriedade de apresentação de um sumário das entradas e saídas e fatores de conversão para cada lote, e a empresa possuir estes dados, convém que a CartonDruck apresente um sumário do controle de volumes a fim de melhorar o controle e gestão da certificação.	

### 14. Conclusão

**O Auditor, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, recomenda a auditoria de follow-up no prazo máximo de 90 dias (09/07/2014). Após a realização da auditoria de follow-up, uma nova avaliação será dada em relação à certificação da Cartondruck de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2011.**

### 15. ANEXOS – 1a Manutenção

1. Formulário SF02 em documento word e pdf assinado.



## A. AUDITORIA DE FOLLOW-UP

### A.1. Informações Gerais

Auditoria de Follow-up realizada na sede da Cartondruck, em Blumenau-SC. Realizada avaliação documental, uso do rótulo no produto e depósito de produtos acabados. Entrevista com os seguintes funcionários:

- Cheila Benvenuti da Silva – representante da direção
- Dagmar Garz – compradora
- Marcia Garcia Leite – Gestora de contas

### A.2. Equipe de Auditoria

**Auditor líder:** - Maria Augusta Godoy

**Membros da equipe:** - NA.

### A.3. Descrição do programa de Auditoria

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Local	Atividade
<b>04/Julho/2014</b>			
MPG	Manhã	Cartondruck Blumenau-SC	Viagem até Blumenau
			Abertura da Auditoria de Follow-up
			Verificação das ações corretivas
			Avaliação documental e in loco
	Tarde	Viagem até Florianópolis	



#### A.4. Avaliação das ações corretivas apresentadas para as não conformidades registradas

				execução da	
			xx/x	Aceitação	

\* Preencher SF02 aberta anteriormente\*

	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01-2014	Uso da logomarca	5.5.2.2. e Portaria Inmetro 512/2012 item 5.3	MAIOR	90 dias	MPG
	<b>Descrição da Não Conformidade</b>	<p>A Organização utiliza o rótulo PEFC em produto com somente 30% de matéria prima certificada, em desacordo com o item 5.5.2.2. da norma e Portaria Inmetro 512/2012, onde "O produto de base florestal composto de matérias-primas de origem certificada e reciclada que são avaliados pela cadeia de custódia deverá ter a porcentagem mínima de 70% em peso ou volume de seu conteúdo certificado para apor no produto a logo "Cerflor - Certificado" ou "PEFC - Certificado".</p> <p>Evidência:</p> <p>Uso de papel Kraft certificado Kapstone Charlestone Kraft LLC , PEFC certificado 30% - certificado # PEFC-COC-C0028095. Produto : embalagem de cigarro Lucky Strike.</p> <p>NF de entrada Kapstone – Invoices I14KSCH16091, I14KSCH01009</p> <p>NF Saída da CartonDruck - #25805 e 24328</p>			
	<b>Análise de Causa</b>	<p>Seguimos o padrão do estojo produzido no Chile, com o mesmo papel Kraft certificado do fornecedor Kapstone, que é exportado para o mercado norte americano, como este estojo continha o selo, imprimimos com o mesmo padrão na Cartondruck, solicitando e obtendo a aprovação do INMETRO, porém sem consultar outra norma.</p>			



	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
	<b>Ação Corretiva</b>		Alteramos o percentual de material certificado PEFC do papel Kraft comprado a partir de Abril/2014 de 30% para 70%. Adquirimos a Portaria 512/2012 para utiliza-la como norma regente da utilização dos selos em material certificado.  Realizado uma reunião explicativa entre os envolvidos Cheila B. Da Silva, Dagmar M. Garz e Márcia Garcia Leite esclarecendo os requisitos da Portaria 512/2012.		
	<b>Status</b>	Aberta	Data: 04/07/2014	<b>Eficácia Aceita?: Sim</b>	
<p>A partir de abril todo o material comprado estava com selo de Cerflor Misto 70%. Não há produtos em estoque com Cerflor Misto 30%. Evidenciado depósito de produtos acabados da Cartondruck.</p> <p>Controle de entrada e saída de material certificado evidenciado.</p> <p>Notas fiscais de entrada evidenciadas, número I14KSCH07849, 20/05/2014. Produto ainda não recebido, aguardando em Porto de Itapoá. Certificado PEFC-COC-C0028095 – Kapstone; Quantidade de material: 21.422kg de 24 bobinas. Produto PEFC 70%.</p> <p>Não há mais nada em estoque de produto Cerflor.</p> <p>Não houve produção destes produtos após a última auditoria – cliente Souza Cruz, produto #40015664, embalagem de papel kraft cigarro Lucky Strike.</p> <p>Novo cadastro do material realizado, com número diferenciado</p> <p>Relatório de estoque evidenciado- saída de todo o material PEFC, finalizado.</p> <p>Sistema Sapiens atualizado, nova menção na NF de saída com PEFC 70% - anda não emitida NF de saída.</p>					

#### **A.5. CONCLUSÃO FINAL**

Não conformidade maior encerrada satisfatoriamente.

**O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável à manutenção da certificação da Cartondruck, de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2011.**



## I. SEGUNDA AUDITORIA DE MANUTENÇÃO

### 1. Planejamento e Realização da 2ª Auditoria de Manutenção

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Site	Processos
<b>27 Abril 2015</b>			
Auditor	Local	Hora	Atividades
MPG	Viagem	07:00	Viagem para Blumenau
	Cartondruck	09:20	Revisão Documental – manual Cadeia de custódia, processos, treinamento, procedimentos, auditoria interna, análise crítica, controle de volume, rastreabilidade.
		12:00	Almoço
		13:00	Visita ao site
		16:30	Reunião de encerramento com o responsável pela Cadeia de Custódia
	Viagem	17:00	Viagem para Florianópolis

### 2. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

- Sr. Delvanio Pereiro – Técnico de Saúde e Segurança
- Sra. Cheila Benvenuti da Silva – representante da direção
- Sra. Dagmar Maria Garz - Compras
- Sra. Marcia Garcia Leite – Vendas e Faturamento
- Sr. Wesley Rodrigo de Moura – Recebimento e Almoxarifado
- Sr. Fernando Assini – Impressão
- Sra. Helaine G. Seide – Apontamento
- Sr. Volnei Borges - Expedição



### 3. Equipe de Auditoria

**Auditor Líder:** - Maria Augusta Godoy, MPG, engenheira florestal, MSc. Ecologia e Manejo Florestal, subcontratada, líder em Cerflor NBR 14790

**Auditores:** - NA

### 4. Alterações no Escopo do Certificado.

Não houve alterações no escopo do certificado.

### 5. Lista de Fornecedores atualizada

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) 2015 (jan-mar)	Quantidade (t) 2014
Cartondruck Blumenau	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 30%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095	72,73 ton	21,077 ton
	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 70%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095	72,73 ton	45,88 ton
	Cartão Ensocoat L 240g Bobina 720mm	Papel	PEFC certificado 100%	Stora Enso 94721-2011-AE-FIN-FINAS	49,59 ton	0
	Cartão Ensocoat L 240g Bobina 960mm	Papel	PEFC certificado 100%	Stora Enso 94721-2011-AE-FIN-FINAS	72,36 ton	0
Estoque em 31/12/2013	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 30%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095		44 ton
Estoque em 31/12/2014	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 70%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095		24,22 ton

### 6. Lista de Produtos atualizada



Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) 2015 (jan-mar)	Quantidade (t) 2014
	Estojo Lucky strike	Caixa papel cartão	PEFC 30%	Clientes ou centros de distribuição	0	47,252 ton
	Estojo Lucky strike	Caixa papel cartão	PEFC 70%	Clientes ou centros de distribuição	25,500 ton	38,319 ton
<b>Total</b>					25, 50 ton	85,571 ton (15.172.200 unidades)

## 7. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Evidenciado contrato de uso da logo PEFC, assinado em 18/9/2013. Evidenciados emails de consulta e solicitação de aprovação de arte junto ao Inmetro. Resposta do Instituto foi bastante vaga, uma Observação foi aberta para maiores esclarecimentos.

## 8. Processos Auditados

Processos Auditados	Observações
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	<p>Procedimento PEFC 001, ver 4 – identificação da entrega.</p> <p>Fornecedores de PEFC – 2 fornecedores.</p> <p>Procedimento descreve como é realizada a compra e validação de fornecedores, além de verificação de Notas Fiscais de entrada.</p>
Processamento	<p>Evidenciadas NFs de entrada 1373 e 1877, de julho/2014 e Nov/2014.</p> <p>NF1373, MC Trade Inportadora e Exportadora , Invoice Kapstone Invoice I14KCH07849. 21,422 ton, certificado NSF-PEFC-COC-0028095. 24 bobinas.</p> <p>NF 1877 MC Trade Inportadora e Exportadora, Kapstone Certificado valido até 2019 – Kapstone – Invoice I14KCH16055, nov/2014. 24,46 ton.</p> <p>NF 2569 – 26/03/2015 - MC Trade Inportadora e</p>





**BUREAU  
VERITAS**

	<p>Exportadora , Invoice Kapstone Invoice I15KSCH02962. 24,259 ton, certificado NSF-PEFC-COC-0028095. 27 bobinas.</p> <p>Evidenciada NFs de entrada do produto Cartão Ensocoat :</p> <p>NF 2104 – 23 bobinas – Invoice 144530-410 – Stora Enso certificado: 94721-2011-AE-FIN-FINAS. Valido até mar/2016.</p> <p>NF 2230 – 23 bobinas – Invoice 149309-410 – 24,807 ton.</p> <p>Stora Enso certificado: 94721-2011-AE-FIN-FINAS. Valido até mar/2016.</p> <p>NF 2381 – 12/jan/2015 - 34 bobinas – Invoice 102219-510 – Stora Enso certificado: 94721-2011-AE-FIN-FINAS. Valido até mar/2016. 48 ton.</p> <p>Evidenciado lote 27639.1, pedido 4500824357 – 480 mil unidades de estojo Lucky strike PEFC 70%. NF venda 29.789, de 30/09/2014. OF 076052.</p> <p>Rastreabilidade do pedido evidenciada e NF de entrada verificada. NF entrada para produção do produto é NF1373.</p> <p>Fator de conversão realizada pela área utilizada do papel. Bobinas são transformadas em folhas e depois é realizado o corte final conforme o produto.</p> <p>1000 unidades estojo Lucky strike= 5,64 kg.</p>
Sistema de Gestão CoC	<p>Evidenciado Manual de Cadeia de Custódia, ver 1.</p> <p>Escopo: fabricação de embalagens com cartão semirrígido certificado PEFC.</p> <p>Método de Separação Física. Não há subcontratação de</p>



	<p>serviços.</p> <p>Organograma da empresa e fluxograma da matéria prima evidenciados.</p> <p>Procedimento PEFC 001, ver 4 – identificação da entrega e outros processos de cadeia de custódia.</p>
Treinamento	<p>Treinamento – a cada dois anos são realizados treinamentos aos funcionários da produção, e a cada nova contratação também.</p> <p>Evidenciado registro de treinamento para funcionários do setor operacional sobre PEFC/Cerflor – cerca de 180 funcionários treinados.</p> <p>Datas: 22 e 27/04/2015 – processo de corte e vinco.</p> <p>Data 21/04/2015 – setor de acabamento</p> <p>Data 21 e 22/04/2015 – setor de almoxarifado</p> <p>Data 21 e 23/04/2015 – setor de expedição</p> <p>Data 20, 22, 23 e 24/04/2015 – setor de vendas</p> <p>Data 22/04/2015 – setor de pré-impressão</p> <p>Data 21/04/2015 – setor de apoio</p> <p>Data 27/03/2015 – setor de compras</p>
Vendas	<p>Procedimento PEFC 001, ver 4 – responsabilidade da gestora de contas, que deve informar</p>
Tratamento de Reclamações	<p>Evidenciado item no Procedimento de Produtos Não conforme, e ações corretivas e preventivas, ver 12.</p> <p>Reclamação de clientes – prazo de resposta deve ser menor que 14 dias, conforme a gravidade do problema.</p>
Saúde e Segurança	<p>Manual de Cadeia de Custódia estabelece que a Cartondruck não utiliza trabalho forçado, menores com idade escolar obrigatória, é dada oportunidade de emprego e tratamento, os trabalhadores não são impedidos de se associar e negociar com a organização.</p> <p>Evidenciado PPRa e PCMSO, julho 2014, val até jul/2015.</p> <p>Evidenciado também LTCAT (Laudo técnico das Condições de Ambientais do Trabalho).</p>



Auditoria Interna e Análise crítica	<p>Auditorias anuais, com análises críticas do sistema de gestão.</p> <p>Evidenciado o Procedimento de Produtos Não conforme, e ações corretivas e preventivas, ver 12. Material não conforme é identificado com tarja laranja e os dizeres “retrabalho”. O produto é segregado.</p> <p>Abertura de NCs – realizada em função de produto, reclamação de cliente ou procedimentos. Abertura de NC pelo formulário RNC, com status de gravidade. Também registradas ações preventivas e de melhoria. Eficácia de atendimento e correção em até 12 meses.</p> <p>Evidenciado relatório de auditoria interna – PEFC-23/10/2014 - com base na Norma 14790:2011 – NC Aberta – utilização da norma em sua versão anterior. Não houve NCs internas abertas.</p> <p>Procedimento de Auditoria Interna PGQ010-rev12, evidenciado.</p> <p>Ata de Análise Crítica pela Alta Administração – evidenciada.</p>
-------------------------------------	--

## 9. Requisitos Avaliados

Requisitos	Auditor
Requisitos separação física	MPG
Requisitos Gerais p/ separação física	MPG
Identificação da origem	MPG
Separação de Materiais/produtos certificados	MPG
Venda e comunicação sobre produtos certificados.	MPG
<b>Requisitos para o Processo de Cadeia de Custódia</b>	-
Requis. Gerais p/ porcentagem	-
Identificação da origem	-
Cálculo da porcentagem de certificação	-
Transf da % calculada nas saídas	-
Venda de produtos	-
Fontes controversas	-
<b>Requisitos mínimos do Sist. Gestão</b>	
Requisitos Gerais	MPG
Respons. E autoridades	MPG
Procedimentos documentados	MPG
Manutenção de Registros	MPG
Gestão de recursos	MPG



<b>Inspeção e controle</b>	MPG
<b>Reclamações</b>	MPG
<b>Subcontratação</b>	MPG
Especificação da declaração sobre o material de origem	-
Sistema de Due Dilligence para evitar a utilização de matéria-prima de fontes controversas	-
Implementação da norma da cadeia de custódia em organizações multisite	-
Requisitos Sociais, de saúde e de segurança na cadeia de custódia	MPG
<b>USO DO LOGO</b>	MPG

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

NC N°	Descrição da NC	Ações Tomadas	Eficácia A c e i t a
	NA		

#### 11. Não Conformidades Registradas

Durante a segunda auditoria de manutenção foi registrada 01 **não conformidade menor**, descrita a seguir:



NC N°	Processo	Critério	Tipo de Não Conformidade	Prazo para execução das ações corretivas	Auditor
01/2015	Sistema de Gestão	8.1	Menor	12 meses	MPG
<b>Descrição da Não Conformidade</b>		Evidenciado que procedimentos e auditorias internas foram realizados com base na versão anterior da norma de Cadeia de Custódia, versão 2011, sendo que a nova atualização (versão 2014) já estava vigente.			
<b>Análise de Causa</b>		Após verificação da Norma ABNT NBR 14790 :2014 e constatação de que para o escopo da Cartondruck não haveria mudanças nos requisitos, os documentos internos não foram alterados.			
<b>Ação Corretiva</b>		Rever toda a documentação Cartondruck (manual, procedimento, registro de auditoria interna) e adequar estes à versão atualizada da ABNT NBR 14790 :2014.			
<b>Status</b>		Aceita com Plano de Ação	Data: 27/4/2015	<b>Eficácia Aceita?:</b> NA – verificar na próxima auditoria	

## 11. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

<b>OBS 01</b>	<b>Processo: Sistema de Gestão</b>
Apesar de ter sido apresentado e-mails solicitando aprovação de uso do logo Cerflor/PEFC junto ao Inmetro (data Agosto/2013 – produto estojo luck strike), faz-se necessário buscar maiores esclarecimentos junto ao Inmetro para aprovações de uso da marca para cada produto. A resposta dada pelo Inmetro em 21 e 27/08/2013, não são claros em relação à aprovação do produto.	
<b>OBS 02</b>	<b>Processo: Sistema de Gestão</b>
Apesar de estar identificado o fator de conversão para cada lote de produção, o mesmo não está disponível no relatório de vendas ou manual de cadeia de custódia, dificultando o entendimento do controle de volumes.	



## **12. Conclusão**

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

## **13. ANEXOS – 2a Manutenção**

13.1 – SF02 - assinado e em arquivo word.



## I. TERCEIRA AUDITORIA DE MANUTENÇÃO

### 1. Planejamento e Realização da 3ª Auditoria de Manutenção

Programa da Auditoria			
Auditor	Período	Site	Processos
<b>28 de Março de 2016</b>			
Auditor	Local	Hora	Atividades
MPG	Viagem	07:30	Viagem para Blumenau
	Cartondruck	09:20	Revisão Documental – manual Cadeia de custódia, processos, treinamento, procedimentos, auditoria interna, análise crítica, controle de volume, rastreabilidade.
		12:00	Almoço
		13:00	Visita ao site
		16:30	Reunião de encerramento com o responsável pela Cadeia de Custódia
	Viagem	17:00	Viagem para Florianópolis

### 2. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

- Sra. Cheila Benvenuti da Silva – Coordenadora de certificação
- Sr. Cristiano André Demarch – Programador Industrial (PCP e entrada de matéria prima)
- Sra. Marcia Garcia Leite – Gestora de Contas e faturamento
- Sr. Marcelo Silva – Expedição
- Sra. Pascoa Kruger – Acabamento
- Sr. Luciano Monteiro – Impressão
- Sr. Wesley Rodrigo de Moura



### 3. Equipe de Auditoria

**Auditor Líder:** - Maria Augusta Godoy, MPG, engenheira florestal, MSc. Ecologia e Manejo Florestal, subcontratada, líder em Cerflor NBR 14790

**Auditores:** - NA

### 4. Alterações no Escopo do Certificado.

Não houve alterações no escopo do certificado.

### 5. Lista de Fornecedores atualizada

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) 2016 (jan-fev)	Quantidade (t) 2015
Cartondruck Blumenau	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 30%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095	0	0
	Kraft pack 225g Bobina	Papel	PEFC certificado 70%	Kapstone NSF-PEFC-COC-0028095	24,421	97,222
	Cartão Ensocoat L 240g Bobina 720mm	Papel	PEFC certificado 100%	Stora Enso 94721-2011-AE-FIN-FINAS	0	0
	Cartão Ensocoat L 240g Bobina 960mm	Papel	PEFC certificado 100%	Stora Enso 94721-2011-AE-FIN-FINAS	75,220	823,556
<b>Total</b>					99,641 ton	920,778 ton
Estoque em 31/12/2015						47,771 ton

### 6. Lista de Produtos atualizada





Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade (t) 2016 (jan-fev)	Quantidade (t) 2015
	Estojo Lucky strike	Caixa papel cartão	70% PEFC	Clientes ou centros de distribuição	15,815 (3,254 milhões de unidades)	73,512 (15,129 milhões de unidades)
<b>Total</b>					(20,800 ton para produção)	(946,473 ton para produção)

## 7. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

Não foi necessária nova aprovação de uso da marca PEFC/Cerflor pelo Inmetro, uma vez que o mesmo já foi aprovado anteriormente para o produto Lucky Strike.

## 8. Processos Auditados

Processos Auditados	Observações
Aquisição (Armazenagem e Recebimento)	Invoice de entrada de material certificado da Kapstone – triangulação com empresa “trade” MC Trade Importadora e Exportadora Ltda– com menção no invoice #44643 para importação da Cartondruck, PEFC 70% certificado – NSF-PEFC-COC-C0028095. NF 3957, 01/02/2016. 24 ton.  Invoice 151092-510, Stora Enso - Stora Enso 94721-2011-AE-FIN-FINAS, 24, 794 ton papel Ensocoat Bobina 960mmm PEFC 100%.
Fornecedores	Evidenciadas entradas para material certificado.  Fornecedores:  Stora Enso  Kapstone
Processamento	Pré-Impressão, Impressão, PCP, corte e vinco, estoque,



	<p>expedição.</p> <p>Utilização de folha na cor AZUL para rastreabilidade do lote. O número do lote acompanha o produto durante todo o processo produtivo. Relatório de produção evidenciado.</p> <p>Lote de produção rastreado pelo número durante todo o processo, desde recebimento até a expedição. Número do lote evidente no produto final. OP 47.482 70% PEFC evidenciado para expedição.</p>
Sistema de Gestão CoC	<p>Evidenciado Manual da Cadeia de Custódia, revisão 2 – Maio/2015.</p> <p>Procedimento para Sistema de Certificação# PEFC 001 – evidenciado.</p> <p>Organograma e demais temas de responsabilidades e gestão documentados.</p> <p>PGQ-010 – procedimento para auditoria Interna</p> <p>PGQ-009 – Proc de resolução de reclamações e produto não conforme</p> <p>Controles de volumes e fatores de conversão evidenciados.</p>
Treinamento	<p>A cada 2 anos é feita uma reciclagem dos procedimentos e sempre na integração de novos funcionários. Em dezembro de 2015, todos os funcionários envolvidos no processo foram treinados.</p> <p>Evidenciado registros de treinamentos em Dezembro de 2015 – Revisão do Procedimento PEFC 001, rev5 : almoxarifado, compras, vendas, apoio, pré-impressão, impressão, corte, vinco e acabamento, expedição.</p>
Vendas	<p>NF 41494, 16/03/2016 – venda de Certificado BR016236-1, 70%PEFC – 49,500 unidades ou 240 kg. Caixa de papel cartão Luckystrike.</p> <p>OP 37291 – evidenciado.</p> <p>NF 37538 – saída de Caixa de papel cartão Luckystrike. 11/09/2015 – 240 mil unidades, PEFC 70% Certificado BR016236-1.</p>
Tratamento de Reclamações	<p>Procedimento de tratativa de reclamação evidenciado –</p>



**BUREAU  
VERITAS**

	PGQ 009,rev12 e Procedimento PEFC 001. Não houve registro de reclamação em relação ao PEFC.
Saúde e Segurança	<p>Manual de Cadeia de Custódia estabelece que a Cartondruck não utiliza trabalho forçado, menores com idade escolar obrigatória, é dada oportunidade de emprego e tratamento, os trabalhadores não são impedidos de se associar e negociar com a organização.</p> <p>PPRA e PCMSO – evidenciados, validade julho/2016.</p> <p>Delvanio Pereira – Técnico de segurança do trabalho.</p> <p>Programa de Jovem aprendiz – jovens com idade mínima de 15 anos no Senai, com 4h de trabalho. Jovens que participam do programa por 8 horas devem ter no mínimo 18 anos. Estágio de trabalho inclui 1 mês em cada processo para aprendizado profissional.</p>
Auditoria Interna e Análise crítica	<p>Procedimento de auditoria interna</p> <p>Evidenciado Relatório de auditoria interna de qualidade nº11/2015, de 18/09/2015.</p> <p>Ata de Reunião de análise crítica de 28/07/2015 evidenciada.</p>

## 9. Requisitos Avaliados

Requisitos	Auditor
Requisitos separação física	MPG
Requisitos Gerais p/ separação física	MPG
Identificação da origem	MPG
Separação de Materiais/produtos certificados	MPG
Venda e comunicação sobre produtos certificados.	MPG
<b>Requisitos para o Processo de Cadeia de Custódia</b>	-
Requis. Gerais p/ porcentagem	-
Identificação da origem	-
Cálculo da porcentagem de certificação	-
Transf da % calculada nas saídas	-
Venda de produtos	-
Fontes controversas	-
Requisitos mínimos do Sist. Gestão	



<b>Requisitos Gerais</b>	MPG
<b>Respons. E autoridades</b>	MPG
<b>Procedimentos documentados</b>	MPG
<b>Manutenção de Registros</b>	MPG
<b>Gestão de recursos</b>	MPG
<b>Inspeção e controle</b>	MPG
<b>Reclamações</b>	MPG
<b>Subcontratação</b>	MPG
Especificação da declaração sobre o material de origem	-
Sistema de Due Dilligence para evitar a utilização de matéria-prima de fontes controversas	-
Implementação da norma da cadeia de custódia em organizações multisite	-
Requisitos Sociais, de saúde e de segurança na cadeia de custódia	MPG
<b>USO DO LOGO</b>	MPG

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

<b>NC N°</b>	<b>Descrição da NC</b>	<b>Ações Tomadas</b>	<b>Eficácia</b> <b>A c e i t a</b>
<b>01/2015</b>	Evidenciado que procedimentos e auditorias internas foram realizados com base na versão anterior da norma de Cadeia de Custódia, versão 2011, sendo que a nova atualização (versão 2014) já estava vigente.	Procedimentos e manual da cadeia de custódia revisados. Treinamentos realizados em dez 2015. Evidenciados procedimentos de auditoria interna ver 13, análise crítica ver 007, Proc de certificação PEFC rev005, Manual de CoC rev002	Sim

## 11. Não Conformidades Registradas

Durante a terceira auditoria de manutenção não foram registradas não conformidades.



## 11. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

OBS 01	Processo: Sistema de Gestão
Apesar de calculadas pela Organização Perdas no processo, não estão claros os somatórios durante a transformação de bobina em folhas e novamente a diferença de folhas e produto acabado, além das perdas eventuais por testes e impressão. Há cálculo para conversão total, mas não por etapas.	

## 12. Conclusão

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