

RELATÓRIO DE AUDITORIA

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

AUDITORIA DE 3ª MANUTENÇÃO

BRACELL BAHIA SPECIALTY CELLULOSE S.A

“Compra de madeira de Eucalyptus spp 100% e madeira não controversa, produção, armazenamento e comercialização de celulose solúvel CERFLOR 100% pelo sistema de crédito de volume”

Data da Auditoria: 14 e 15 de dezembro de 2022

Auditor Líder: Luiz Juvêncio Cardoso Quaglia

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	8
3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade	9
3.1. Responsável pelo OAC.....	9
3.2. Equipe de Auditoria.....	9
4. Processo de Avaliação	10
4.1. Norma ou Padrão Normativo utilizado para avaliação	10
4.2. Descrição do Processo de Auditoria.....	10
4.2.1. Planejamento e Realização da Auditoria.....	12
4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:	12
5. Relatório Detalhado	13
5.1. Sistema Utilizado.....	13
5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão	13
5.3. Fornecimento de matéria prima	14
5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento	17
5.5. Registros.....	19
5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR	19



5.7.	Emissão de Notas Fiscais e de Transporte	19
5.8.	Prestadores de Serviço (Terceiros).....	21
5.9.	Tratamento de Reclamações.....	21
5.10.	Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança	21
6.	Requisitos Avaliados.....	23
7.	Não Conformidades Registradas	26
8.	Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas.....	26
9.	CONCLUSÃO	27



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 na empresa **BRACELL BAHIA SPECIALTY CELLULOSE S.A.** Essas auditorias são feitas para avaliar as atividades relacionadas à gestão da Cadeia de Custódia de acordo com os Princípios e Critérios do CERFLOR, NBR 14.790:2014.

A auditoria foi realizada com base na avaliação dos procedimentos, registros, entrevistas e verificação dos processos produtivos envolvidos.

O escopo da Certificação compreende 01 site: BRACELL BAHIA SPECIALTY CELLULOSE S.A, em Camaçari-BA.

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 14 e 15/12/2022 nos seguintes locais: Unidade da Bracell Bahia Florestal, em Alagoinhas – BA, com uma amostragem em uma frente de carregamento e transporte de madeira no município de Aramari-BA, projeto Santo André e na unidade industrial da Bracell Bahia Specialty Cellulose, em Camaçari-BA. A auditoria foi realizada na modalidade 100% presencial.

A equipe de auditoria avaliou todos os requisitos do padrão e constatou que a BRACELL BAHIA SPECIALTY CELLULOSE S.A atende às exigências em suas unidades de gestão.



1. INFORMAÇÕES GERAIS

1.1. Dados da organização

Identificação da Organização	
Nome da Empresa:	BRACELL - Bahia Specialty Cellulose S.A.
Endereço:	Rua Alfa 1033, Área Industrial Norte, COPEC
Cidade/País:	Camaçari, Bahia, Brasil
CNPJ:	69.037.133/0001-39
Telefone:	+55 71 3634-0582
E-mail:	angela_ribeiro@bracell.com
Web site:	https://www.bracell.com/
Contato na organização:	
Responsável pela organização:	Sr. Guilherme Araújo – Diretor
Pessoa de contato (responsável pela certificação CERFLOR CoC):	Sra. Ângela Ribeiro – Gerente de Meio Ambiente e SIG
Telefone:	+ 55 71 3634-0582
E-mail:	angela_ribeiro@bracell.com
Atividade	
Tipo:	Fabricação, Comercialização e Exportação de Celulose Solúvel
Detalhe:	“Compra de Madeira de Eucalyptus spp CERFLOR 100% e madeira não controversa, produção, armazenamento e comercialização de celulose solúvel CERFLOR 100% pelo sistema de Crédito de Volume.”
Número de Funcionários:	940
Tipo de certificado:	Individual (Single Site)
Número de sites incluídos no escopo do certificado:	01
Sites auditados:	Unidade industrial em Camaçari-BA Unidade florestal em Alagoinhas – BA.



	Projeto Santo André – Aramari-BA. Atividade de Transporte de madeira para unidade industrial em Camaçari-BA.
--	--

1.2. Certificação em Cadeia de Custódia da Organização

Empresa certificada com Bureau Veritas desde o ano de 2015. O escopo descrito no certificado é “Compra de madeira de Eucalyptus spp 100% e madeira não controversa, produção, armazenamento e comercialização de celulose solúvel CERFLOR 100% pelo sistema de crédito de volume”.

2. Descrição Geral do Produto

2.1. Processos

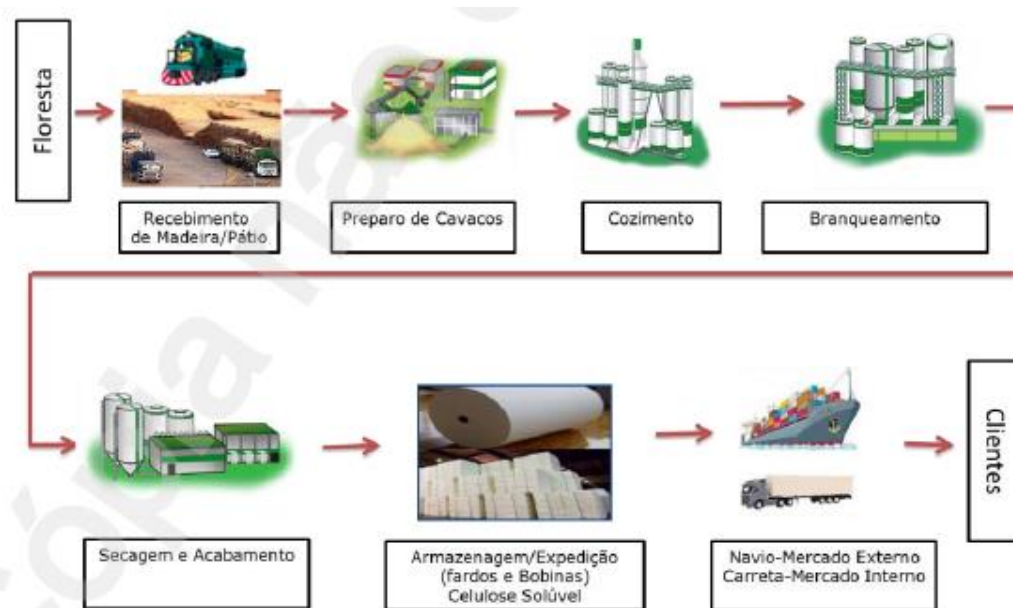


Fig 1: Fluxograma dos processos envolvidos CoC .

Fonte: Manual da cadeia de custódia Bracell, MAN - COC – 002, rev8.

2.2. Tipos de Produtos/Fornecedores

Site	Produto Comprado	Natureza	Declaração	Origem	Quantidade (t) (Jan a Dez 2021)	Quantidade (t) (Jan a Nov 2022)
Fábrica Bracell em Camaçari	Madeira de <i>Eucalyptus urophylla</i> E. <i>grandis</i>	Madeira em toras	100% PEFC/Cerflor	Bahia	718.246 Bdmt	721.157 Bdmt
			Madeira controlada (fontes não controversas)	Bahia	438.340 Bdmt	313.335 Bdmt



2.3. Saída de Material Manufaturados ou Comercializados

Site	Produto vendido	Natureza	Declaração	Destino	Quantidade(t) Jan a Dez 2021	Quantidade (t) (Jan-Nov 2022)
Fábrica Bracell em Camaçari	Celulose	Polpa solúvel	100% PEFC	Clientes	326.242 Admt	284.527 Admt

Fator de conversão médio: 2,35 nos últimos 12 meses.

Verificado saldo de crédito em **Nov/2022 = 81.637,974 Admt**



3. Identificação do OAC – Organismo de Avaliação da Conformidade

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC) está credenciado pela CGCRE para realização de certificações com base na norma NBR 14790:2014, podendo emitir certificados com a logomarca deste organismo credenciador.

O objetivo do BVC é realizar serviços de certificação com alta credibilidade, sendo este o motivo pelo qual optou em realizar tais certificações de acordo com os requisitos do Sistema Brasileiro de Certificação.

Dados para Contato

Escritório São Paulo:

BUREAU VERITAS CERTIFICATION (BVC)

Sra. 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: Luiz Juvêncio Cardoso Quaglia



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 (ou remoto);
- 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.



BUREAU

14/12/2022			
Auditor	Local	Hora	Atividades
LJQ	Unidade Florestal em Alagoinhas-BA. Bracell Bahia Florestal.	9h	Reunião de abertura com o responsável pela gestão da CoC - remota
		9h -12h	Revisão Documental – manual Cadeia de custódia, processos, treinamento, procedimentos, auditoria interna, análise crítica, controle de volume, rastreabilidade.
		12h-13h30	Almoço
		13h00-14h30	Verificação das atividades de transporte de madeira no Projeto Santo André, 100% certificado.
15/12/2022			
Auditor	Local	Hora	Atividades
LJQ	Unidade Industrial em Camaçari – BA – Bahia Specialty Cellulose	9h-12h	- Avaliação de risco de madeira controlada – RAA, Controle de documentos, Auditorias Internas, Análise Crítica, Requisitos de Saúde e Segurança Ocupacional. - Avaliação de documentação e controle de Ordens de Buscas no Pátio de Madeira – Balanceiros.
		12h -13h30	Almoço
		13h30-14h30	Verificação de registros de treinamentos e registros de Invoice e notas fiscais de celulose solúvel comercializada.
		14h30-15h30	Verificação de pendências de auditoria
		15h30	Reunião de encerramento com o responsável pela Cadeia de Custódia e equipes BSC.



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. Todas estas atividades foram realizadas de forma presencial.

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.

4.3. Lista de pessoal auditado durante toda a auditoria:

- Ângela Ribeiro – Gerente de SGI e Representante Global da CoC
- Carli Brighth Furtado – Coordenadora de SIG
- Meryellen Baldin – Coordenadora Florestal
- Tina Mara do Nascimento Aragão – Coordenadora de SIG
- Luana do Couto Silva Penna – Analista de SIG.
- Laíse Lopes – Analista de logística
- Claudia Santos - Analista de logística
- Maria Telma dos Santos - Recebimento
- Ana Larissa Simões – Analista de certificação
- Claudia da Hora Santos - Analista de Outbound
- Laise dos Santos Lopes - Analista de Logística de Outbound.
- Jailson Silva Santos - Técnico de Segurança do Trabalho.
- Vanessa Nunes de Lima - Coordenadora de Saúde Ocupacional
- Vanesa Silva França - Enfermeira do Trabalho.
- Denise Souto - Coordenadora de Segurança do Trabalho.



5. Relatório Detalhado

5.1. Sistema Utilizado

Escopo: “Compra de Madeira de Eucalyptus spp CERFLOR 100% e madeira não controversa, produção, armazenamento e comercialização de celulose solúvel CERFLOR 100% pelo sistema de Crédito de Volume.”

Tipo de certificado: Certificação Simples.

Site do Certificado: Bahia Specialty Cellulose – unidade industrial de Camaçari - BA.

Grupo de produto CERFLOR: Celulose Solúvel CERFLOR 100% pelo **sistema de Crédito de Volume**.

5.2. Procedimentos e documentos do Sistema de Gestão

Evidenciado procedimento MAN – COC – 002, revisão 09 – Manual de Cadeia de Custódia – Industrial, 13.12.2022.

Os padrões normativos estão inseridos no software de gerenciamento eletrônico de documentos “SoftExpert”. Responsabilidades e autoridades: A empresa designou a Gerente de Meio Ambiente & SIG, Sra. Ângela Ribeiro como responsável pela cadeia de custódia.

O método de controle utilizado é o de crédito de volume e a declaração utilizada é produto PEFC 100%.

Os controles de volumes de madeira consumido e celulose produzida são visualizados no sistema SAP. Procedimento evidenciado PR.IND.069 - Cálculo de consumo com os detalhes dos controles de entrada e saída de material certificado e controlado.

Evidenciado o Procedimento PR.IND.010 – Treinamento e Conscientização, revisão 25, com aprovação em 14.10.2022. Os treinamentos específicos para atendimentos da norma CERFLOR são realizados para os responsáveis pelos pontos críticos de controle no momento da admissão, mudança de função, alteração do padrão ou do procedimento da área. Evidenciados os seguintes treinamentos:



5. 3. Fornecimento de matéria prima

Verificada lista de fornecedores de madeira de fontes não controversas e madeira certificada.

Evidenciada a lista de fornecedores dos projetos próprios Certificados da própria Bracell, com o total de 196 projetos certificados. Em 2023, será incluído o fornecedor Certificado Caetex, com 08 projetos. Certificado controlado SYS-FM/CERFLOR-0018, emitido em 14 de abril de 2022 com validade até 13 de abril de 2027.

Fornecedor certificado em Manejo Florestal: Bracell Bahia Specialty Cellulose S/A e Bracell Bahia Florestal Ltda. Número do Certificado: BR032382-2 (CERFLOR/PEFC), válido 28/07/2024. Evidenciado o registro do Certificado em Cadeia de Custódia BR033189-1, emitido em 17.12.2019, com validade até 05.01.2025.

Fontes controladas: evidenciada lista com 165 fazendas de produção de madeira de fornecedores de fontes controladas. Evidenciados os registros dos 02 últimos novos projetos de 2022, que foram o projeto Espanha - RAR 167, situado em Santa Cruz Cabrália e projeto Recreio da Mata Verde, com o RAR 168, situado em Encruzilhada. Verificado o procedimento interno controlado no sistema SoftExpert, PR.IND.070 - Avaliação de Risco do Fornecimento de Madeira Controlada, revisão 03, de 22.11.2021. A Bracell compra madeira apenas das áreas que foram aprovadas na Avaliação de Risco. Dessa forma, após a conclusão do processo, a responsável pela Cadeia de Custódia da indústria faz a análise crítica dos dados e aprovação da avaliação no sistema, e a lista de fornecedores de madeira é atualizada e disponibilizada fisicamente na balança da unidade Industrial. Somente após essa avaliação, o transporte da madeira destes fornecedores está autorizado para ser encaminhado à fábrica.

Evidenciados relatórios de avaliação de risco de 5 fornecedores de madeira controlada, resultado de risco: negligenciável após medidas de controle realizadas. As avaliações de risco são realizadas anualmente.



Evidenciado os registros de relatório de madeira controlada atualmente com entrada de matéria prima. Projeto Lagoa Azul: RAR.56 - com tipo de contrato de Parceria Agrícola, na Zona Rural de Alagoinhas, com avaliação inicial em 05.11.2017 e revisão em 22.12.2021 e aprovado em 10.01.2022. Evidenciada a licenciamento por Autorização por Procedimento Especial de Licenciamento nº 2019.001.005695/APE, com emissão em 06.09.2019, com validade até 08 anos. Evidenciada a informação de Certidão Negativa de Débitos relativo ao ITR emitida em 29.11.2021, com validade até 28.05.2022. Evidenciado o documento RAR.056, em homologação com a revisão 03, com a validade do ITR até 31.05.2023. Evidenciado o registro do CEFIR, com o Termo de Compromisso nº 2017.001.047324/TC.

Evidenciadas informações do projeto de madeira controlada Subaúma Grande: Verificado o registro RAR.114, Relatório de Avaliação de Risco Projeto Subaúma Grande, publicado em 09.12.2022, com tipo de contrato “Promessa de Cessão de Superfície, com contrato de compra e venda disponível, no município de Inhambupe-BA, Zona Rural. Evidenciado registro de Licença Ambiental, portaria CRA nº 7536, juntamente com o protocolo de renovação, com número do processo 2011-010409/TEC/RLO-0018. Evidenciado o registro de regularidade no CEFIR nº 2014.001.005151/CEFIR.

Verificados também relatórios de auditoria internas de 2022 e não conformidades internas de madeira controlada com as devidas ações corretivas dos seguintes projetos:

Na avaliação da auditoria interna, foram amostrados 07 projetos de madeira controlada: Acajutiba, Colorado, Mata da Chuva, Mato Limpo, Pimenta, Renascer e projeto Rio Grande. Evidenciado o relatório de Auditoria Interna de Madeira Controlada - CW, emitido em outubro de 2022. Foram avaliados 189 itens nos 07 projetos com 98% de conformidade e 02% de não conformidade. Foram registradas 03 não conformidades, que receberam tratativas até o dia 28.10.2022, conforme demonstram as ações corretivas de recuperação ambiental nos projetos Renascer e Rio Grande.

Durante as avaliações de risco, são considerados os seguintes indicadores:

- Verificação de laudo/autorização/licença do órgão ambiental do estado/município para a atividade de produção/manejo florestal;



- Mapas locais: evidências de que a madeira não foi extraída de áreas protegidas;
- Taxas estaduais/municipais a serem recolhidas em função da atividade de manejo (Ex.: ICMS / ISSQN / Notas Fiscais);
- Pagamento de ITR – Imposto Territorial Rural;
- CEFIR - Cadastro Estadual Florestal de Imóveis Rurais;
- Evidências de conformidade às leis de transporte de madeira;
- Verificação do sistema de controle de transporte e entrega de madeira (notas fiscais de venda e transporte de madeira);
- Certidão de registro, certidão de inteiro teor, certidão de título de posse ou certidão negativa de ônus da propriedade, contrato de arrendamento;
- Levantamento/mapeamento de comunidades tradicionais da área de influência do Projeto/Propriedade;
- Evidências sobre o status da propriedade do fornecedor quanto a disputas pela posse da terra;
- Existência de Procedimentos visando diminuir impactos a possíveis áreas especiais, ex. existência de cruzeiros, cemitérios, atividades religiosas, dentre outras e que podem ser impactados pelas atividades de manejo;
- Contratos de trabalho (idade mínima legal), folhas de pagamento, encargos sociais, previdenciários (demonstrar não existência de trabalho forçado ou análogo ao escravo);
- Observância da idade mínima de trabalho e idade mínima para o pessoal envolvido em trabalhos perigosos;
- Requisitos de saúde e segurança (Programa de prevenção de riscos ambientais – PPRA; Plano de controle médico ocupacional – PCMSO, ASO);
- Disponibilidade e controle de EPIs;
- Verificar se há a ocorrência de algum alto valor ambiental e cultural reconhecidos por lei municipal, estadual, nacional ou internacional nas áreas dos fornecedores de fontes controladas;
- Procedimentos para identificação de impacto ambiental relacionado com as atividades de manejo florestal;
- Para propriedades localizadas em zonas de amortização de Unidades de Conservação (UC) verificar a existência de alguma restrição para implantação e colheita estabelecida pelo órgão ambiental gestor, contidos no plano de manejo ou outros documentos;



- Árvores Geneticamente Modificadas;
- Conversão de floresta em outro tipo de vegetação.

5.4. Recebimento de Material, Métodos de Controle e Armazenamento

A gestão do manejo das florestas próprias é feita pela unidade florestal. O transporte de toda a madeira até a fábrica é executado pela BRACELL.

Os fornecedores Certificados CERFLOR e de madeira controlada que foram aprovados na avaliação de risco encontram-se catalogados no sistema Softexpert.

Toda a madeira recebida na fábrica é classificada como certificação (CERFLOR) ou madeira controlada ou de fonte não controversa. Esta informação é considerada na geração da nota de transporte denominada Ordem de Busca e contém a Declaração CERFLOR.

O balanceiro na fábrica emite previamente a ordem de busca para o motorista com os dados do projeto que será abastecido a carreta. Ao retornar para a fábrica, o motorista da carreta entrega a Ordem de Busca preenchida para o balanceiro que deve seguir os procedimentos de Recebimento e Armazenagem da Madeira descritos no PR.FLO.049 – Pátio de Madeira, revisão 12, de 13.12.2022, de forma a assegurar que apenas o volume de madeira contido em ordens de busca com declaração CERFLOR sejam apontados como madeira certificada no sistema SGF.

No momento em que a conta de madeira certificada é abastecida, se aplica o fator de conversão que está parametrizado no SAP para a geração dos créditos de madeira certificada ou são inseridos na conta de material controlado.

Evidenciado o procedimento interno controlado PR.IND.069, ver 2, de 06.10.2017, com o título "Cálculo de Consumo Específico de Madeira na Produção de Celulose". O procedimento indica que no início de cada mês é realizado o cálculo que determina o consumo de madeira na produção de celulose acabada (fator de conversão). A determinação do fator de conversão leva em consideração a entrada de madeira na Balança II, localizada na Fábrica, onde, é medido o peso (ton) de madeira úmida e



calculado o volume (Logmeter ou cálculo de teor seco). O cálculo é realizado pela equipe de planejamento florestal e utilizado na unidade industrial. O cálculo do crédito é realizado automaticamente pelo sistema SAP. Perdas no processo evidenciadas e detalhadas por processo. Evidenciado o registro do fator de conversão para do mês de novembro de 2022, que será utilizado no mês de dezembro de 2022, Fator de conversão 2,358. O consumo específico de madeira é de 2,35t de madeira/t de celulose em média.

Evidenciadas as informações controladas na planilha do Sumário de Cadeia de Custódia - 2022, com as informações de saldo de crédito no início do mês, com valor atual em novembro de 2022 de: 83.566,110 admt. Entrada de madeira controlada, com o total no último mês de novembro de 2022 de 29.974,350 Bdmt. Entrada de madeira certificada, com o total de 62.713,733 Bdmt em novembro de 2022.

Evidenciadas as informações na planilha Sumário de Cadeia de Custódia, de entrada de créditos do Cerflor no final do mês ao longo de 2022, com a soma total 300.938 admt. Verificado o registro de Venda de Celulose Certificada CERFLOR - PEFC, ao longo de 2022, com o total de 284.527 admt e registro de venda de celulose controlada no total de 125.919 admt. Produção total líquida de 436.391 admt. Percentual de madeira certificada entrando com o total de 69,7% em média de 2022. Evidenciado o registro de saldo de crédito no final do mês de novembro de 81.637,974 admt.

Evidenciado registro de auditoria interna de Cadeia de Custódia, com as áreas de RH, Segurança e Saúde Ocupacional, Logística, SIG, Balança II - Pátio de Madeira e Avaliações de Riscos de Madeira Controlada, realizadas de julho a dezembro de 2022. Nessas auditorias não houve registro de situação não conforme. Evidenciado o registro de Análise Crítica - Ata de Reunião realizada em 07.12.2022, na área industrial, com participação do pessoal de certificações, áreas de gestão da unidade industrial e florestal, gerentes de operações, gerentes de logística e de segurança e saúde ocupacional.



5.5. Registros

Os registros de Cadeia de Custódia são mantidos durante 5 anos conforme Procedimento MAN – COC – 002, revisão 09 – Manual de Cadeia de Custódia – Industrial, de 13.12.2022.

5.6. Uso da Marca Registrada PEFC/CERFLOR

A Bracell não utiliza a logomarca do produto final Celulose Solúvel e não faz rotulagem de produtos. Conforme o procedimento MAN-COC-002, a organização decidiu não usar a logomarca produto final comercializado.

5.7. Emissão de Notas Fiscais e de Transporte

O Produto em fardo ou bobina cuja venda é feita para o cliente final é carregado em containers diretamente para o porto de Salvador, onde ficam armazenados nas docas de contêineres até a chegada do navio. Os containers são estufados na BSC saindo lacrados de fábrica ou os fardos são armazenados no Porto de Salvador, controlados pela Bracell e através de empresa terceirizada - Martins e Medeiros Armazéns Gerais Ltda.

A baixa dos créditos ocorre automaticamente quando a Nota Fiscal é emitida. Caso a nota fiscal seja cancelada, os créditos retornam para a conta de crédito. As evidências desta transação ficam disponíveis no SAP.

Evidenciadas as seguintes Ordens de Busca de entrada de material certificado e controlado no pátio de madeira na área industrial:

Evidenciadas as seguintes Ordem de Busca:

Projeto Lagoa Azul nº616970, do dia 14/12/2022, com peso bruto total de 62220 Kg e peso de tara do veículo de 28430 Kg, com descarregamento no picador 01. Madeira de origem controlada.



Projeto Santo André, com madeira de origem 100% certificada, Ordem de Busca nº 6169755, no dia 15/12/2022, com peso bruto total de 64640Kg e peso de tara do veículo de 25760 Kg, com descarregamento na pilha 505.

Projeto Subaúma Grande, com madeira de origem controlada. Ordem de Busca nº 6169754, no dia 14/12/2022, com peso bruto total de 68980Kg e peso de tara do veículo de 25400Kg, com descarregamento no picador 01.

Projeto Riacho Escuro, com madeira 100% certificada. Evidenciada a Ordem de Busca nº 6169681, no dia 15/12/2022, com peso bruto total de 74140Kg e peso de tara do veículo de 25840Kg na saída do pátio, com descarregamento no picador 01.

Projeto Subaúma Grande, madeira de origem controlada. Evidenciada Ordem de Busca nº 6169684, no dia 15/12/2022, com peso bruto total de 66770Kg, proveniente da Grua SC-05.

Evidenciado registro de entrada de madeira 100% certificada do projeto Riacho Escuro, com número de Ordem de Busca nº 6169710, do talhão 09, Grua ESC-03, com peso total na entrada do pátio de 75070Kg.

Evidências de Notas Fiscais na expedição em dezembro de 2022:

Verificado o registro documentado Invoice - BSC221168, Dissolving Pulp, BV CoC BR0331189-1, 100% PEFC Certified, Eucalyptus spp, emitida em 09/12/2022, MSC Phoenix UA247R, FOB Salvador Port, para o cliente Celanese. Evidenciado o registro de Nota Fiscal 302337, emitida no dia 30.11.2022, com a denominação de Pasta Química de Madeira para Dissolução Certificado Cerflor, BV COC BR033189-1 100% Cerflor.

Verificado o registro documentado Invoice - BSC221178, Dissolving Pulp, BV CoC BR0331189-1, 100% PEFC Certified, Eucalyptus spp, emitida em 09/12/2022, Navio Dublin Express 247N, FOB Salvador Port, para o cliente Eastman. Evidenciado o registro de Nota Fiscal 301854, emitida no dia 25.11.2022, com a denominação de Pasta Química de Madeira para Dissolução Certificado Cerflor, BV COC BR033189-1 100% Cerflor.



Verificado o registro documentado Invoice - BSC221167, Dissolving Pulp, BV CoC BR0331189-1, 100% PEFC Certified, Eucalyptus spp, emitida em 05/12/2022, Navio Monte Sarmiento 248S, FOB Salvador Port, para o cliente Daicel. Evidenciado o registro de Nota Fiscal 302163, emitida no dia 29.11.2022, com a denominação de Pasta Química de Madeira para Dissolução Certificado Cerflor, BV COC BR0331189-1 100% Cerflor.

5.8. Prestadores de Serviço (Terceiros)

Evidenciado que o operador logístico atual no porto de Salvador é a empresa Martins e Medeiros Armazéns Gerais Ltda atua na gestão da estocagem temporária da celulose no porto de Salvador, dentro dos armazéns da CODEBA de uso específico da Bracell proporcionando baixo risco para a cadeia de custódia.

Evidenciado as informações do prestador de serviço da equipe de recebimento de madeira, incluindo os balanceiros, fornecedor Sodexo Facilities, composta com 2 pessoas, com turno de 12 horas.

5.9. Tratamento de Reclamações

Não houve reclamações relacionadas à cadeia de custódia ou recebimento de madeira controlada, no período de janeiro a dezembro de 2022. Evidenciado Procedimento PR.IND.021 – Reclamações de Clientes, revisão 27, com data de aprovação em 10.05.2021 e Manual de Cadeia De Custódia – Industrial, MAN - COC – 002, ver 9, revisado no dia 13.12.2022.

5.10. Requisitos Sociais, de Saúde e Segurança

Evidenciados os documentos controlados PGR, Programa de Gerenciamento de Riscos, conforme a NR-01, emitido em janeiro de 2022, com validade até janeiro de 2024. Evidenciado o registro de Anotação de Responsabilidade Técnica - ART nº BA20220071492, para o engenheiro responsável CREA-BA 50.317D, e registro de higienista ocupacional ABHO n.1699.



Evidenciado o registro de composição do pessoal do SESMT, conforme a NR-04, com 16 pessoas, com o gerente de Saúde e Segurança do Trabalho, CREA-BA 79979. Documento emitido em 14 de dezembro de 2022.

Verificado o registro de PCMSO - Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional, PR.MED.002, revisão 09, de 02.12.2022, sendo o médico responsável CRM 7178/RQE 16026, com aprovação da Coordenadora de Saúde Ocupacional. Grau de risco da empresa: 03, com o total de 953 funcionários.

Evidenciado os registros de ASO - Atestado de Saúde Ocupacional, do funcionário Eder, supervisor do Pátio de Madeira, matrícula 12004501, com documento emitido em 25/04/2022.

Evidenciado os registros de ASO - Atestado de Saúde Ocupacional, da funcionária Rosineide, do fornecedor Sodexo Facilities, função de Balanceira, com documento emitido em 05.11.2022.

Evidenciado os registros de ASO - Atestado de Saúde Ocupacional, da funcionária Maria Telma, do fornecedor Sodexo Facilities, função de Balanceira, com documento emitido em 28.05.2022.

Evidenciado os registros de treinamento de Reciclagem dos Requisitos de Cadeia de Custódia - Cerflor, em outubro de 2022, para o funcionário Eder - supervisor de Pátio de Madeira, executado no dia 25/10/2022, com carga horária de 01 hora.

Evidenciado os registros de Lista de Presença de treinamento em reciclagem dos Requisitos de Cadeia de Custódia - Cerflor, realizado em outubro de 2022, com carga horária de 01 hora, dos funcionários Balanceiros, com 13 participantes da Sodexo Facilities.



6. Requisitos Avaliados

Requisitos CERFLOR/Auditor		LJQ	OBS.
4	Identificação de categoria de materiais e produtos	x	
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	X	
5.1.	Requisitos Gerais	X	
5.2	Obtenção de informação	X	
5.3	Avaliação de Risco	X	
5.4	Comentários ou reclamações substanciadas	X	
5.5	Gerenciamento de suprimentos com risco significativo	X	
5.5.1	Geral	X	
5.5.2	Identificação da cadeia de suprimentos	X	
5.5.3	Inspeção no local	X	
5.5.4	Medidas corretivas	X	
5.6	Não estabelecimento no mercado	X	
6	Método de Cadeia de Custódia	X	
6.1	Geral	X	
6.2	Método de Separação Física	X	
6.2.1	Requisitos Gerais para Separação física	NA	
6.2.2	Separação de materiais e produtos certificados	NA	
6.3	Método baseado em porcentagem/Crédito de	X	



**BUREAU
VERITAS**

Requisitos CERFLOR/Auditor		LJQ	OBS.
	Volume		
6.3.1	Aplicação do método baseado em porcentagem/Crédito de Volume	X	
6.3.2	Definição do grupo de produtos	X	
6.3.3	Cálculo da porcentagem/Crédito	X	
6.3.4	Transferência da porcentagem/crédito calculada nas saídas	X	
7	Venda e Comunicação sobre produtos certificados	X	
7.1	Documentação associada a produtos vendidos/transferidos	X	
7.2	Uso de logomarcas e rótulos	X	
8	Requisitos Mínimos do sistema de gestão	X	
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	



**BUREAU
VERITAS**

Requisitos CERFLOR/Auditor		LJQ	OBS.
8.5.2	Instalações técnicas	X	
8.6	Inspeção e controle	X	
8.7	Reclamações	X	
8.8	Subcontratação	X	
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”	X	
Anexo C	Implementação da Norma em organizações Multisite	NA	



7. Não Conformidades Registradas

Nas verificações realizadas nos dois sites amostrados, não foram registradas situações de Não Conformidades em referência ao padrão normativo **NBR 14790:2014** – Cerflor - Cadeia de Custódia.

8. Oportunidades de Melhoria e Observações Registradas

Durante a auditoria foram registradas 02 oportunidades de melhoria (OM) e nenhuma Observações (OBS). Recomenda-se que esses registros sejam analisados internamente pela própria equipe de gestão da Bracell quanto a sua pertinência e aplicabilidade nos processos que controlam a cadeia de custódia nos requisitos do Cerflor-PEFC desde a entrada da madeira e saída do produto para os clientes.

OM 01	Convém a organização verificar a necessidade de atualizar as informações de validade das licenças ambientais e outros requisitos nas avaliações de riscos de fontes controladas – Registros dos relatórios RAR.
OM 02	Convém a organização verificar a necessidade de atualizar as informações de requisitos de saúde e segurança no sistema de documentação. Foi encontrado registros com a referência a NR 09 – PPRA, que está desatualizada, em vez do requisito da NR01 – PGR.



9. CONCLUSÃO

O BUREAU VERITAS CERTIFICATION, seguindo os procedimentos de auditoria do CERFLOR, é favorável a manutenção para certificação da BRACELL BAHIA SPECIALTY CELLULOSE S.A, de acordo com o padrão normativo NBR 14790:2014.

Camaçari-BA, 15 de dezembro de 2022.

Luiz Juvêncio Cardoso Quaglia

Auditor líder - BVC