

RELATÓRIO DE AUDITORIA

de Verificação de Ações Corretivas (CVA)

Resumo Público

Empreendimento:	BR & UK FLORESTAL EIRELI - EPP (Green Is)
Código de Cert./Ver./Val.:	IMA-FM/COC-007835 22 de março de 2023
Data do relatório:	19 de agosto de 2019



A marca do manejo
florestal responsável

 Estrada Chico Mendes, 185 | Caixa Postal 411
CEP 13400.970 | Piracicaba - SP - Brasil

 +55 19 3429.0800

 Certificação Florestal

 relacionamento@imaflora.org

 www.imaflora.org

1. PROCESSO DE AUDITORIA

Auditor, Qualificações:	Maureen Voigtlaender Engenheira florestal, mestre e doutora em Recursos Florestais pela ESALQ/USP, com experiência nas áreas de conservação e silvicultura de ecossistemas florestais. Frequentou cursos internos de formação de auditores ministrados pelo Imaflorea e formação de auditores ministrados pelo Imaflorea, formação adicional em curso de ISO 14001:2015 (auditor líder) e Treinamento de Formação de Auditores e Equipe Interna Manejo Florestal Sustentável – CERFLOR.	
Data(s) da Auditoria:	08 de agosto de 2019	
Tipo de CVA:	Desk <input checked="" type="checkbox"/>	Presencial <input type="checkbox"/> Localidade(s): N/A
Visão Geral da Auditoria:	N/A	
Mudanças de Escopo desde a última auditoria:	N/A	

2. AVALIAÇÃO DO RELATÓRIO DE NÃO-CONFORMIDADE (NCR)

NCR Maior #	02/18	Classificação da NC	Maior X	Menor
Norma e requisito		FSC-STD-BRA-03-2013 V3-1 PT - Padrão de Certificação do FSC para o Manejo Florestal em Pequena Escala e de Baixa Intensidade – SLIMF - Indicador 1.2.1.		
Seção do relatório		Anexo II.		

Descrição da não conformidade e evidências relacionadas	
<p>1.2.1. Existe comprovação de pagamentos, declaração IR, isenção, redução ou acordos relativos aos encargos exigidos.</p> <p>Não conformidade: A Organização não comprovou pagamentos referentes a tributos fundiários.</p> <p>Evidências: a Organização não comprovou a quitação do ITR e do CCIR das fazendas envolvidas em seu manejo.</p> <p>Atualização 2019: a organização não apresentou comprovação de quitação de CCIR e ITR para suas fazendas, não tendo sido apresentado um plano para quitação destes encargos.</p>	
Solicitação de ação corretiva	<p>A OMF deve implementar ações corretivas para demonstrar conformidade com os requisitos referenciados acima.</p> <p>Nota: ações corretivas efetivas devem focar no encaminhamento da ocorrência descrita nas evidências acima, bem como eliminar e prevenir a causa principal com o objetivo de não haver a recorrência da não conformidade.</p>
Prazo para a adequação	<p>Três meses a partir da finalização deste relatório (25 de julho de 2019).</p> <p>A avaliação deverá ocorrer por meio de exame de documentos e/ou visitas de campo.</p>
Tipo de avaliação do NCR	<p>On-site <input type="checkbox"/> Desk Review <input checked="" type="checkbox"/></p>
Evidências fornecidas pelo empreendimento	<ul style="list-style-type: none"> - CCIR 2018 – Marmoset - CND RFB Alonso – Puma - ITR 2016 – Puma - ITR 2017 – Marmoset - ITR 2017 – Puma - ITR 2018 – Marmoset - ITR 2018 – Puma - DARF ITR Marmoset 2017

	- DARF ITR Marmoset 2018 - Puma Plantation - Relatório Processo de usucapião
Informações obtidas para avaliação das evidências	A organização possui duas fazendas no escopo da certificação: Marmoset plantations e Puma plantation. Foram apresentados os recibos de entrega das declarações do ITR das fazendas Puma (2016, 2017 e 2018) e Marmoset (2017 e 2018), sendo que a fazenda Puma é isenta e as DARFs e recibos de pagamento da fazenda Marmoset (13/08/2019) bem como a GRU da fazenda Marmoset com o respectivo comprovante de pagamento, realizado em 16/05/2019. O pagamento do CCIR da fazenda Puma ainda não foi realizado, pois ainda não foi obtido em virtude da dependência de regularização pelo INCRA, uma vez que a respectiva fazenda encontra-se com pedido de usucapião extrajudicial, a fim de firmar a propriedade conforme escritura.
Situação do NCR	ENCERRADO.
Comentários (opcional)	N/A.

NCR Maior #	03/18	Classificação da NC	Maior X	Menor
Norma e requisito		FSC-STD-BRA-03-2013 V3-1 PT - Padrão de Certificação do FSC para o Manejo Florestal em Pequena Escala e de Baixa Intensidade – SLIMF - indicador 4.2.1.		
Seção do relatório		Anexo II.		
Descrição da não conformidade e evidências relacionadas				
<p>4.2.1. <i>As condições de trabalho são saudáveis, higiênicas e seguras na unidade de manejo florestal para todos os trabalhadores, observada a realidade local, incluindo:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Qualidade da alimentação e da água;</i> - <i>Infraestrutura dos acampamentos;</i> - <i>Condições ergonômicas das atividades.</i> 				

Não conformidade: a Organização não garante que todas as condições de trabalho sejam saudáveis, higiênicas e seguras.

Evidências: a frente de trabalho entrevistada relatou que consome água de um poço artesiano, cujo ponto de captação fica na moradia do caseiro. No entanto, não foram apresentadas evidências de acompanhamento da potabilidade deste ponto de consumo.

A Organização não fornece alimentação às frentes de trabalho, nem cesta básica.

A moradia avaliada na Fazenda Puma possuía botijão de gás confinado dentro da cozinha, podendo representar risco ao morador em caso de vazamentos.

Atualização 2019: em resposta ao NCR #03/18, a organização passou a fornecer cesta básica composta por arroz (2), feijão (1), café (2), farinha branca (1), fubá (1), óleo de soja (2), açúcar 2 kg (1), sal 1 kg (1), molho de tomate (1), macarrão (1) e biscoitos. Foi elaborada uma declaração de compromisso de fornecimento da cesta básica a todos os trabalhadores envolvidos nas operações de campo. (Pasta: NCR03)

Na visita à moradia da Fazenda Puma, foi evidenciado que o botijão estava instalado no exterior da casa, em local coberto e seguro.

No entanto, a organização solicitou a realização do laudo de potabilidade da água consumida na moradia da Fazenda Puma, tendo sido constatadas as presenças de coliformes fecais, *Escherichia coli* e teor de nitratos acima do recomendado. Tendo em vista a ausência de fornecimento de outra fonte de água até o período da auditoria, bem como o risco à saúde dos trabalhadores que consomem água desta fonte, o NCR #03/18 foi elevado a Maior.

Solicitação de ação corretiva	<p>A OMF deve implementar ações corretivas para demonstrar conformidade com os requisitos referenciados acima.</p> <p>Nota: ações corretivas efetivas devem focar no encaminhamento da ocorrência descrita nas evidências acima, bem como eliminar e prevenir a causa principal com o objetivo de não haver a recorrência da não conformidade.</p>
Prazo para a adequação	<p>Três meses a partir da finalização deste relatório (25 de julho de 2019).</p> <p>A avaliação deverá ocorrer por meio de exame de documentos e/ou visitas</p>

	de campo.
Tipo de avaliação do NCR	On-site <input type="checkbox"/> Desk Review <input checked="" type="checkbox"/>
Evidências fornecidas pelo empreendimento	- Relatório NCR - BR & UK Florestal
Informações obtidas para avaliação das evidências	A organização apresentou uma nota fiscal comprovando a compra de 3 galões de água como medida de fornecimento de água mineral na moradia da fazenda Puma. Um filtro de barro ainda não tem sido eficaz para garantir água de boa qualidade. A prática de disponibilidade de galões de água será mantida até a realização da troca de velas convencionais por velas de carvão ativado e após comprovada a potabilidade em nova análise da água.
Situação do NCR	ENCERRADO.
Comentários (opcional)	N/A.

NCR Maior #	01/19	Classificação da NC	Maior X	Menor
Norma e requisito		FSC-STD-50-001 Requirements for use of the FSC trademarks by Certificate Holders (2015) – Indicador 1.6.		
Seção do relatório		Anexo V.		
Descrição da não conformidade e evidências relacionadas				
<p><i>1.6 The organization shall either have the trademark use management system in place or submit all intended uses of FSC trademarks to its certification body for approval.</i></p> <p>Não conformidade: A organização fez uso da logomarca sem aprovação prévia do órgão certificador.</p> <p>Evidências: O órgão certificador recebeu a seguinte notificação do FSC: “A logomarca promocional do FSC de uma empresa florestal brasileira (BR & UK Florestal EIRELI – EPP) começou a aparecer em diversos websites de</p>				

investimentos do Reino Unido: <https://greenis.co.uk/>; <https://green-forestry.co.uk/>; <http://www.green-bonds.uk.com>. A Green IS aparenta ser a dona / responsável por todos estes websites. O website deles faz os anúncios mais claros da ligação com a BR & UK Florestal EIRELI". Algumas questões e aspectos específicos foram levantados: "1. Não há qualquer indício na base de dados do FSC que relacione as operações da BR & UK Florestal EIRELI como incorporadas às atividades da Green IS/Green Forestry/Green Bonds. 2. O escopo do certificado FM/COC na base de dados do FSC é apresentada como "W1 Rough wood W1.1 Roundwood (logs)": se a COC também inclui oportunidades de investimento não deveria estar indicada de alguma forma no escopo/certificado? 3. Nenhum dos websites apresenta a isenção de responsabilidade obrigatória para anúncios de investimentos: 6.7 Qualquer desses anúncios deverá ser acompanhado pela isenção de responsabilidade: "FSC® não é responsável por e não endossa qualquer anúncio financeiro de retorno de investimentos." (FSC STD-50-001)

Embora tenha sido notificada pela certificadora sobre a irregularidade no uso das marcas nos websites mencionados nos comentários fornecidos pelo FSC IC, a organização não apresentou as providências corretivas. Nos três websites citados, ainda constava, durante a auditoria, o uso da marca sem aprovação prévia da certificadora, descumprindo as exigências para uso da logomarca. A logomarca com o código de licença está sendo usada em websites de diversas empresas, sem que esteja clara a relação destas empresas com a organização certificada.

Solicitação de ação corretiva	A OMF deve implementar ações corretivas para demonstrar conformidade com os requisitos referenciados acima. Nota: ações corretivas efetivas devem focar no encaminhamento da ocorrência descrita nas evidências acima, bem como eliminar e prevenir a causa principal com o objetivo de não haver a recorrência da não conformidade.
Prazo para a adequação	Três meses a partir da finalização deste relatório (25 de julho de 2019). A avaliação deverá ocorrer por meio de exame de documentos e/ou visitas de campo.
Tipo de avaliação do NCR	On-site <input type="checkbox"/> Desk Review <input checked="" type="checkbox"/>
Evidências fornecidas pelo	- Relatório NCR - BR & UK Florestal

empreendimento	
Informações obtidas para avaliação das evidências	Nos respectivos sites https://greenis.co.uk/ e https://green-forestry.co.uk não foram encontrados menções relacionadas ao uso da marca FSC. O site http://www.green-bonds.uk.com já não se encontra mais disponível na internet. Os sites foram acessados em 08/09/2019 para verificação da retirada da marca FSC.
Situação do NCR	ENCERRADO.
Comentários (opcional)	N/A.

3. CONCLUSÕES

NCRs Fechados:	<input checked="" type="checkbox"/> Nenhum acompanhamento é necessário para os NCRs encerrados.
	<input type="checkbox"/> Os NCRs originais foram encerrados e um novo(s) NCR(s) foi aberto. Veja seção IV abaixo.
NCRs Abertos:	<input type="checkbox"/> A Certificação/Verificação/Validação não foi aprovada; é necessário garantir a conformidade dos NCRs
	<input type="checkbox"/> Os NCRs Maiores não foram encerrados; é necessário suspender a certificação/verificação.
	<input type="checkbox"/> O NCR Menor foi elevado a Maior, veja a seção IV abaixo.
	<input type="checkbox"/> Novo(s) NCR(s) foi aberto, veja a seção IV abaixo
Comentários/Ações de Acompanhamento:	N/A

4. NOVO(S) NCR

Novos NCRs abertos ou elevados a grau Maior: N/A.

5. APROVAÇÃO DO RELATÓRIO DE AUDITORIA

***Observação:** é necessário o preenchimento do checklist formal Relatório de Revisão e Aprovação (RRA) - por um revisor autorizado e independente quando o CVA resulta na não aprovação, na suspensão/término ou na mudança de escopo de certificação/verificação/validação. Em todos os outros casos, este relatório pode ser aprovado no 2º “checkbox” abaixo por um revisor de RRA autorizado, o qual pode ser o auditor do CVA ou um Auditor Sênior.*

Remeter ao Checklist de RRA separado.

Relatório aprovado por meio deste *checkbox*.

Aprovado por: Ricardo Camargo Cardoso

Data: 16 de agosto de 2019

O Salesforce foi atualizado com os arquivos aplicáveis e com base em quaisquer mudanças referentes às informações do empreendimento ou outras áreas relevantes a este CVA.



📍 Estrada Chico Mendes, 185
Caixa Postal 411 | CEP 13400.970
Piracicaba - SP - Brasil

☎ +55 19 3429.0800

✉ relacionamento@imaflora.org

🌐 www.imaflora.org

🌐 imafloa.blogspot.com.br

📘 facebook.com/imaflora

📷 instagram.com/imaflorabrasil

🐦 twitter.com/imaflora

🌐 linkedin.com/in/imaflora

📺 youtube.com/imaflora