



## **TETRUS TECNOLOGIA DE SOLUÇÕES LTDA**

Rua Soldado José Alves de Abreu, nº 88, Vila Galvão, Guarulhos, São Paulo

CEP: 07074-090

Flávio Augusto Ferraz- tetrus@tetrus.com.br

## **RELATÓRIO DE AUDITORIA CADEIA DE CUSTÓDIA FSC® e PEFC**

### **ESCOPO PEFC**

CERTIFICADO NEO-PEFC-COC-000006

EMITIDO INICIALMENTE EM 19/03/2025

VÁLIDO ATÉ 18/03/2030

AUDITORIA DE AVALIAÇÃO

PERÍODO DE REFERÊNCIA DA AUDITORIA – DEZEMBRO/2023 A NOVEMBRO/2024

RELATÓRIO ATUALIZADO EM 13/03/2025

**Certificado por NEOCERT CERTIFICAÇÕES FLORESTAIS E AGRÍCOLAS LTDA**

E-mail: contato@neocert.com.br Tel.: (19) 3375.1060 Site: www.neocert.com.br

Av. Cezira Giovanoni Moretti, 955 – Sala 112 - Office Reserva Jequitibá - Bairro Santa Rosa – Piracicaba - CEP 13414-15



## SUMÁRIO

<b>1.</b>	<b>APRESENTAÇÃO.....</b>	<b>5</b>
<b>2.</b>	<b>IMPACTOS DA SUA CERTIFICAÇÃO.....</b>	<b>6</b>
<b>3.</b>	<b>ESCOPO DO CERTIFICADO.....</b>	<b>7</b>
<b>3.1.</b>	<b>PEFC .....</b>	<b>7</b>
<b>3.2.</b>	<b>GERAIS.....</b>	<b>7</b>
3.3.	UNIDADES NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO .....	8
3.4.	LISTA DE GRUPOS DE PRODUTOS ABRANGIDOS PELA CADEIA DE CUSTÓDIA .....	9
3.5.	TERCEIRIZAÇÃO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO .....	9
3.6.	MULTI-SITE OU GRUPO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO.....	10
3.7.	TAMANHO DO CERTIFICADO, CÁLCULO AMOSTRAL E JUSTIFICATIVA.....	10
3.8.	JUSTIFICATIVA DA AMOSTRAGEM ADOTADA PELA NEOCERT .....	10
3.9.	CONTATOS CHAVE.....	11
<b>4.</b>	<b>RESUMO DA AUDITORIA .....</b>	<b>12</b>
4.1.	ESFORÇO E DATAS DA AUDITORIA.....	12
4.2.	EQUIPE DE AUDITORIA .....	12
4.3.	PESSOAS ENTREVISTADAS E PROCESSOS AUDITADOS .....	13
4.4.	A AUDITORIA OCORREU CONFORME PLANO DE AUDITORIA E CUMPRIU SEUS OBJETIVOS? .....	13
4.5.	RESUMO DO PROCESSO DE AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER OBSTÁCULOS ENCONTRADOS QUE POSSAM REDUZIR A CONFIABILIDADE DAS CONCLUSÕES DE AUDITORIA.....	13
4.6.	DESCREVA QUAISQUER ÁREAS NO ESCOPO NÃO COBERTAS PELA AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER QUESTÕES DE DISPONIBILIDADE DE EVIDÊNCIA, RECURSOS OU CONFIDENCIALIDADE, COM JUSTIFICATIVAS RELACIONADAS.....	14
4.7.	RESUMO COBRINDO AS CONCLUSÕES DE AUDITORIA E AS PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES DE AUDITORIA QUE A APOIAM.....	14
4.8.	BOAS PRÁTICAS IDENTIFICADAS.....	14
<b>5.</b>	<b>RESULTADOS DA AUDITORIA .....</b>	<b>14</b>
5.1.	DECISÃO SOBRE A CERTIFICAÇÃO .....	14
5.2.	NÃO CONFORMIDADES EMITIDAS NESSA AUDITORIA.....	14
5.2.1.	PEFC .....	14
5.3.	OBSERVAÇÕES EMITIDAS NESSA AUDITORIA .....	15
5.3.1.	PEFC .....	15
5.4.	DESCRIÇÃO DOS PONTOS CRÍTICOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS.....	15
5.5.	RECLAMAÇÕES OU DISPUTAS RECEBIDAS PELO EMPREENDIMENTO OU PELA NEOCERT .....	15
5.6.	INFORMAÇÕES SOBRE VOLUMES COMERCIALIZADOS.....	15
5.8.	OPINIÕES DIVERGENTES NÃO RESOLVIDAS ENTRE A EQUIPE DE AUDITORIA E O AUDITADO .....	15
<b>6.</b>	<b>CHECK LIST DOS PADRÕES FSC-STD-40-004-V3-1 E PEFC-ST-2002-2020.....</b>	<b>16</b>
<b>7.</b>	<b>CHECK LIST DAS NORMAS DE USO DA MARCA FSC-STD-50-001 V2-1 E PEFC-ST-2001:2020 .....</b>	<b>16</b>
<b>8.</b>	<b>CHECK LIST DO PADRÃO FSC-STD-40-003 V2-1 .....</b>	<b>16</b>
<b>9.</b>	<b>CHECK LIST DO PADRÃO FSC-STD-40-007 V2-0 .....</b>	<b>16</b>
<b>10.</b>	<b>ANEXOS .....</b>	<b>16</b>
10.1.	TABELA DE ANEXOS.....	16

11. TABELA DE CONVERSÃO DE UNIDADES DE MEDIDA ..... 17

## LISTA DE ABREVIATURAS E SIGLAS

- ASO:** Atestado de Saúde Ocupacional
- CNPJ:** Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica
- CoC:** Sigla em inglês para “Chain of Custody”, ou cadeia de custódia, em português
- CW:** Sigla em inglês para “Controlled Wood”, ou madeira controlada, em português
- DRE:** Demonstrativo de Resultados do Exercício
- EC:** Escritório Central. Refere-se ao site com responsabilidade de gerenciamento para manter o certificado de uma organização
- EPI:** Equipamento de Proteção Individual
- ERP:** Sigla em inglês para “Enterprise Resource Planning”, se refere ao Sistema de Gestão Empresarial de uma organização, que são softwares de gestão que unificam, organizam e disponibilizam diversas informações e relatórios dos processos e áreas de um empreendimento
- FSC:** Sigla em inglês para “Forest Stewardship Council”, ou Conselho de Manejo Florestal, em português Organização não governamental, sem fins lucrativos, criada em 1994 para promover o manejo florestal responsável ao redor do mundo, por meio de um sistema de certificação, pioneiro e único, que incorpora, de forma igualitária, as perspectivas de grupos sociais, ambientais e econômicos
- MF:** Manejo florestal
- NCR:** Não conformidade
- NCR Aberto:** Não conformidade para a qual o empreendimento ainda não realizou tratativas/ações corretivas, ou realizou tratativas apenas parcialmente
- NCR Encerrado:** Não conformidade para a qual o empreendimento adotou ações corretivas que foram consideradas suficientes para o encerramento
- NCR Maior:** Indica uma falha grave e/ou fundamental para atingir o objetivo do requisito. Falha constante, erro sistemático, que afeta uma ampla escala de produção ou gravemente pontos críticos do controle, e/ou a integridade do FSC. Pode ocorrer devido à reincidência de NCRs no mesmo requisito, com a mesma causa. Deve ser analisado em até 3 meses após a finalização do relatório – se não for encerrado, o certificado é suspenso
- NCR Menor:** Indica uma falha temporária que não impede atingir o objetivo do requisito. Deve ser analisado na próxima auditoria. Se não for encerrado, o NCR é elevado ao grau maior
- NF:** Nota Fiscal
- OBS:** Observação. Indica um risco observado que pode se tornar uma NCR em algum momento, ou estágio inicial de um problema que ainda não constitui uma NCR. Não é necessário cumprir a recomendação, mas a organização deve estar atenta a esse risco
- ODS:** Objetivos de Desenvolvimento Sustentável
- ONU:** Organização das Nações Unidas
- OP:** Ordem de Produção. Documento que detalha o processo produtivo de cada produto.
- OS:** Ordem de Serviço. Outra denominação comum para “Ordem de Produção”
- PCMSO:** Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional
- PCP:** Plano de Controle de Produção
- PEFC:** Programme for the Endorsement of Forest Certification
- PPRA:** Programa de Prevenção de Riscos Ambientais
- SDD:** Sistema de Due Diligence
- SSO:** Saúde e Segurança Ocupacional
- STD:** sigla em inglês para “Standard”, ou padrão, em português

## 1. APRESENTAÇÃO

Este relatório de certificação de Cadeia de Custódia FSC e PEFC é resultante de um processo de auditoria combinada que apresenta a abrangência da certificação (escopo), os resultados observados e a recomendação sobre a certificação da organização pela equipe Neocert.

A Neocert é uma empresa que desenvolve e aplica mecanismos de diferenciação (padrões, certificações e boas práticas) com foco em apoiar produtos, serviços ou modelos de negócios inovadores com salvaguardas socioambientais, rastreabilidade e garantias de origem. Somos acreditados internacionalmente nos principais padrões de certificação florestal, entre eles o sistema FSC (FSC-A000544) e PEFC (PEFC/28-44-08) em manejo florestal e cadeia de custódia.

Acreditamos que as organizações dedicadas a aplicar mecanismos de certificação precisam buscar alternativas para acompanhar a sociedade cada vez mais dinâmica, oportunizando o uso das novas tecnologias para aprimorar a gestão da qualidade, uso de dados de performance dos empreendimentos, além de aprimorar a experiência de clientes e demais partes interessadas.

Nesse contexto, a Neocert utiliza as Certificações Socioambientais como ferramentas para verificar e atestar a performance socioambiental de operações florestais e a rastreabilidade e composição de produtos na cadeia de custódia.

A certificação é concedida pela Neocert às organizações que são aprovadas nas auditorias de avaliação. Essas auditorias têm como objetivo verificar a conformidade da organização com todos os requisitos aplicáveis dos padrões aplicáveis. A manutenção do certificado nos anos seguintes depende da performance da organização demonstrada nas auditorias de monitoramento anual.

A auditoria da Neocert tem como objetivo verificar a conformidade do sistema de gestão para garantir a rastreabilidade dos produtos e conformidade com o padrão de certificação. São 2 fases: A fase 1 é uma análise documental e, quando aplicável, uma consulta a partes interessadas. A fase 2 é uma avaliação de campo, com verificações das operações da organização, complementada com entrevistas a colaboradores e partes interessadas, bem como análise de registros.

Em caso de falhas são emitidos relatórios de não conformidades (NCRs) que possuem prazos específicos para tratativa, dependendo de sua gravidade, e que podem impedir ou suspender a certificação da organização enquanto não corrigidos.

*Auditorias por natureza são um exercício de amostragem; como tal, há um risco de que a evidência de auditoria examinada não seja representativa.*

## 2. IMPACTOS DA SUA CERTIFICAÇÃO

Ao ser certificado em Cadeia de Custódia você contribui com os sistemas FSC e PEFC de diferentes formas: fomentando a certificação de mais florestas para suprir matéria-prima certificada; reciclando materiais de origem florestal, e assim diminuindo a pressão sobre as florestas; tornando a marca FSC ou PEFC mais conhecida através da rotulagem de produtos ou do uso promocional das marcas; ou simplesmente possibilitando ao consumidor optar por produtos reconhecidos pelo selo de certificação. A sua escolha também significa segurança para os trabalhadores florestais, melhores condições para as comunidades locais, respeito pela vida selvagem e proteção a áreas de alto valor para conservação.

As certificações FSC e PEFC contribuem com os seguintes ODS – Objetivos do Desenvolvimento Sustentável da ONU – Organização das Nações Unidas. Os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável são um apelo global à ação para acabar com a pobreza, proteger o meio ambiente e o clima e garantir que as pessoas, em todos os lugares, possam desfrutar de paz e de prosperidade.



A Neocert incentiva que sua empresa promova além da sua certificação FSC e PEFC também os impactos relacionados a ela. Se precisar de apoio nessa jornada, conte com nossa equipe que está à disposição para trazer orientações sobre uso das marcas FSC e PEFC e promoção de impactos correlacionados.

### 3. ESCOPO DO CERTIFICADO

#### 3.1. PEFC

	MUDANÇAS NO ESCOPO (n/a em avaliação inicial)
Padrões de certificação no escopo	<input type="checkbox"/>
PEFC-ST-2002:2020 (COC) PEFC-ST-2001:2020 (Trademark)	
Tipo de certificado	<input type="checkbox"/>
Multi-site	
Sistemas de controle da declaração FSC utilizados	<input type="checkbox"/>
Separação Física	
Terceirização no escopo	<input type="checkbox"/>
Sim	
Inclusão ou remoção de sites	<input type="checkbox"/>
Sim	
Inclusão ou remoção de grupos de produtos ou espécies	<input type="checkbox"/>
Não	
Uso da marca PEFC	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> No produto   <input type="checkbox"/> Promocional	
Outras alterações no escopo	<input type="checkbox"/>
N/A	

#### 3.2. GERAIS

Tipo de atividade	
Revendedor	<input type="checkbox"/>
TIPO DE RISCO	
Presença de insumos não elegíveis	<input type="checkbox"/>
Mudança no responsável pela certificação ou contato	
Não	<input type="checkbox"/>
Mudança de endereço	

N/A	<input type="checkbox"/>
-----	--------------------------

### 3.3. UNIDADES NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO

CERTIFICADO INDIVUAL OU ESCRITÓRIO CENTRAL DO MULTISITE:

Razão Social	CNPJ	Endereço
Tetrus Tecnologia de Soluções Ltda (Escritório Central)	CNPJ 44.037.777/0001-04	Rua Soldado Jose Alves de Abreu, 88 Vila Galvão – Guarulhos SP CEP 07074-090

#### OUTRAS UNIDADES NO ESCOPO

Razão Social	CNPJ	Endereço
TETRUS ARTES EM MADEIRA- BRINDES, DESIGN E DECORACAO LTDA	57.685.595/0001-83	R RAUL POMPEIA, 727- APT APT24- VILA POMPEIA – SÃO PAULO - SP



### 3.4. LISTA DE GRUPOS DE PRODUTOS ABRANGIDOS PELA CADEIA DE CUSTÓDIA

Nome Comercial	Espécies	Classificação PEFC	Declaração PEFC	Sistema de Controle PEFC
Tacos	Peroba Rosa (aspidosperma polyneuron) Sucupira ((Bowdichia Virgilioides) Canela / Peroba Rosa	090205, 090304	100% de Origem PEFC  x % certificado PEFC	Separação Física
Assoalho	Peroba Rosa (aspidosperma polyneuron) Sucupira ((Bowdichia Virgilioides) Canela / Peroba Rosa	090205, 090304	100% de Origem PEFC  x % certificado PEFC	Separação Física
Vigas	Perobinha/Tauari/ Cumaru Aspidospema polyneurom Couratari guianensis Dipterix odorata	-	-	-
Moveis Personalizados	MDF	-	-	-
Madeira Serrada para Assoalho	Garapa Apuleia leiocarpa	-	-	-
Piso	Tauari (Couratari guianensis) Garapa Apuleia leiocarpa Cumaru Dipterix odorata	090304	100% de Origem PEFC	Separação Física
Dormentes/Decks	Cumaru (dipterix)	080103	100% de Origem PEFC	Separação Física
Outas Móveis para áreas externas	Garapa Apuleia leiocarpa	-	-	-
Objetos Decorativos e Ornamentais	Espécies variadas Canela / Peroba Rosa	060307	100% de Origem PEFC  x % certificado PEFC	Separação Física
Brindes de Madeira	Espécies variadas Canela / Peroba Rosa	060307	100% de Origem PEFC  x % certificado PEFC	Separação Física

### 3.5. TERCEIRIZAÇÃO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO

NÃO APLICÁVEL

### BREVE DESCRIÇÃO DA AUDITORIA SOBRE TERCEIRIZAÇÃO

A organização obtém material recuperado por meio da aquisição do direito de retirada de insumos provenientes de edificações a serem demolidas, garantindo assim sua origem e procedência. Após a extração no local de origem, a organização garante através de verificação visual a autenticidade do material, assegurando que suas características sejam compatíveis com aquelas típicas de materiais oriundos de

demolições. Esse processo reforça a rastreabilidade e a conformidade do material com os critérios de recuperação estabelecidos.

A auditoria de terceiros evidenciou que os processos e controles implementados pelas empresas terceirizadas estão alinhados com os requisitos estabelecidos, demonstrando conformidade nas práticas de aquisição, manejo e produção.

### 3.6. MULTI-SITE OU GRUPO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO

NÃO APLICÁVEL

#### DESCRIÇÃO GERAL SOBRE COMO A COC É CONTROLADA PELO ESCRITÓRIO CENTRAL

O Escritório Central (EC), representado pela TETRUS TECNOLOGIA DE SOLUÇÕES LTDA, atua como a entidade gestora central, responsável pela coordenação e implementação do programa de treinamento e monitoramento contínuo no escopo multi-site. O sistema de gestão implementado pelo EC assegura que todas as operações dos sites membros estejam em conformidade com os padrões e diretrizes estabelecidos pelas normas do escopo FSC e PEFC.

O escritório central está devidamente implantado e o escopo multisite da organização tem finalidade meramente fiscal, não havendo outra unidade física em operação.

O site participante não possui instalações produtivas ou comerciais e não possui nenhum trabalhador em suas dependências. Trata-se na verdade de um ponto de referência fiscal e corresponde ao endereço do apartamento de um dos proprietários e por esta razão, não foi visitado, no entanto, a documentação referente a este site foi verificada

### 3.7. TAMANHO DO CERTIFICADO, CÁLCULO AMOSTRAL E JUSTIFICATIVA

Risco do site	Número de sites no escopo	Amostragem mínima (ver tabela abaixo)	Número de sites amostrados nessa auditoria	Limite de crescimento do multisite por auditorias internas
RISCO NORMAL		F*raiz (número de sites)		100%
ALTO RISCO	2	0,5* (√2) =0,7=1	2	

### 3.8. JUSTIFICATIVA DA AMOSTRAGEM ADOTADA PELA NEOCERT

FATOR DE RISCO		PONTOS	PONTUAÇÃO
Propriedade	Todos os participantes possuem propriedade comum	0,1	0,1

	Sites participantes não possuem propriedade comum	0,2	
<b>Tamanho do certificado</b>	0 – 20 sites	0,2	0,2
	21-100 sites	0,3	
	101-250 sites	0,4	
	251-400 sites	0,5	
	> 400 sites	0,6	
<b>Performance do EC</b>	Sem NCRs emitidos ao EC na última auditoria ou N/A (aval)	0,1	0,1
	Apenas NCRs menores ao EC na última auditoria	0,2	
	1 ou 2 NCRs maiores ao EC na última auditoria	0,3	
	3 ou mais NCRs maiores ao EC na última auditoria	0,4	
<b>Tipo de auditoria</b>	Monitoramento anual	0,1	0,1
	Recertificação	0,2	
	Avaliação	0,3	
	Auditoria para inclusão de novos sites	0,3	
<b>SOMA DOS PONTOS DAS LINHAS SELECIONADAS</b>			<b>F = 0,5</b>

### 3.9. CONTATOS CHAVE

Papel	Nome	Email	Mudou
Contato para certificação	Ivete Menegocci Losano	tetrus@tetrus.com.br	<input type="checkbox"/>
Assinatura de contrato e TLA	Flávio Augusto Ferraz	tetrus@tetrus.com.br	<input type="checkbox"/>
Financeiro	Daniela Di Giandomenico Moreira Calassa	daniela@tetrus.com.br	<input type="checkbox"/>
Marketing	Flávio Augusto Ferraz	tetrus@tetrus.com.br	<input type="checkbox"/>

## 4. RESUMO DA AUDITORIA

### 4.1. ESFORÇO E DATAS DA AUDITORIA

ETAPA	Nº AUDITORES TOTAIS	DATA INÍCIO	DATA TÉRMINO
Fase 1 – Análise documental	2	14/11/2024	14/11/2024
Fase 2 – Auditoria principal		14/11/2024	14/11/2024
Auditoria em terceiros	1	09/12/2024	10/12/2024

### 4.2. EQUIPE DE AUDITORIA

Nome	Cód. UAN FSC	Papel	Qualificação
Júlia Passoni Gusmão	AF244249	Auditora em treinamento	Engenheira Florestal. Cursa especialização em Inovação, Sustentabilidade e ESG. Experiência em rastreabilidade de produtos florestais madeireiros e não madeireiros da Amazônia e com Auditorias Internas, Gestão de Pessoas e Elaboração de Projetos. Possui formação de Auditora do Sistema FSC® em Manejo Florestal e Cadeia de Custódia e do Sistema LIFE de Negócios e Biodiversidade. Agente de aprovação de marcas registradas FSC® e Analista de Certificação Operacional em Sistema de Gestão da Qualidade na Neocert.
Daniel Silva	Dd22223	Auditor líder	Especialista em análise ambiental, com sólida experiência como auditor de certificações FSC e PEFC, conduzindo processos de conformidade com normas de base florestal. Auditor líder deste processo.
Marcos Vinícius Martins Bassaco	MB236211	Auditor de terceiros	Engenheiro Florestal, Mestre em Silvicultura, Doutor em Ciências do Solo. Formação do Sistema FSC em Auditoria de Manejo Florestal e Cadeia de Custódia.

### 4.3. PESSOAS ENTREVISTADAS E PROCESSOS AUDITADOS

CONFIDENCIAL

### 4.4. A AUDITORIA OCORREU CONFORME PLANO DE AUDITORIA E CUMPRIU SEUS OBJETIVOS?

Sim

CASO NEGATIVO, DESCREVA O OCORRIDO

N/A

### 4.5. RESUMO DO PROCESSO DE AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER OBSTÁCULOS ENCONTRADOS QUE POSSAM REDUZIR A CONFIABILIDADE DAS CONCLUSÕES DE AUDITORIA

A auditoria teve início com a reunião de abertura, que contou com a participação da direção da organização e de funcionários diretamente envolvidos no processo de certificação FSC/PEFC. Nesta reunião, foram detalhadamente apresentados os objetivos da auditoria, o cronograma das atividades, a metodologia de avaliação a ser aplicada e os locais específicos que seriam inspecionados ao longo do processo.

O processo de auditoria da cadeia de custódia FSC/PEFC foi realizado com o propósito de assegurar a avaliação de todas as normas e requisitos estabelecidos pelos padrões e normas FSC/PEFC do escopo da empresa. A auditoria seguiu o plano de auditoria previamente acordado, garantindo que todas as etapas fossem cumpridas dentro dos parâmetros definidos.

A organização adquire, para o grupo de produtos com certificação, material recuperado. Este material é removido de casas de demolição e entregue diretamente nas obras, sem formação de estoque.

A organização multi-site é apenas uma estratégia contábil não havendo unidade física para o CNPJ que está cadastrado em um imóvel do tipo apartamento.

Durante a auditoria, não foram identificados obstáculos ou irregularidades que pudessem comprometer a qualidade ou a confiabilidade dos resultados obtidos. A colaboração dos profissionais da organização foi exemplar, permitindo acesso rápido e completo a todas as informações e documentos necessários. Essa cooperação foi essencial para a execução eficiente do processo de auditoria, assegurando que todas as verificações fossem realizadas de maneira abrangente e precisa, culminando em um resultado positivo e adequado para o monitoramento dos certificados FSC/PEFC em conformidade com o plano de auditoria.

#### 4.6. DESCREVA QUAISQUER ÁREAS NO ESCOPO NÃO COBERTAS PELA AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER QUESTÕES DE DISPONIBILIDADE DE EVIDÊNCIA, RECURSOS OU CONFIDENCIALIDADE, COM JUSTIFICATIVAS RELACIONADAS

N/A

#### 4.7. RESUMO COBRINDO AS CONCLUSÕES DE AUDITORIA E AS PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES DE AUDITORIA QUE A APOIAM

A organização foi recomendada a manter a certificação FSC e recomendada a portar a certificação PEFC. A auditoria, com base na amostragem e metodologia aplicadas, não identificou nenhuma não conformidade, confirmando que as operações da cadeia de custódia da TETRUS estão em conformidade com as diretrizes estabelecidas pelo FSC e PEFC.

Ressalta-se a alta efetividade dos sistemas internos de controle e gestão implementados pela organização, demonstrando um forte compromisso com a excelência operacional e a conformidade normativa.

#### 4.8. BOAS PRÁTICAS IDENTIFICADAS

Compromisso com a sustentabilidade, equipe com alta qualificação e gestão alinhada com as normas FSC e PEFC.

### 5. RESULTADOS DA AUDITORIA

#### 5.1. DECISÃO SOBRE A CERTIFICAÇÃO

Recomenda-se a certificação PEFC.

#### 5.2. NÃO CONFORMIDADES EMITIDAS NESSA AUDITORIA

##### 5.2.1. PEFC

N/A

### 5.3. OBSERVAÇÕES EMITIDAS NESSA AUDITORIA

#### 5.3.1. PEFC

N/A

### 5.4. DESCRIÇÃO DOS PONTOS CRÍTICOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS

O ponto crítico está na verificação do material recuperado, considerando que não passa pela organização. Este ponto crítico é relativizado pela organização através dos treinamentos e exigências que a organização cobra dos responsáveis externos.

### 5.5. RECLAMAÇÕES OU DISPUTAS RECEBIDAS PELO EMPREENDIMENTO OU PELA NEOCERT

N/A

### 5.6. INFORMAÇÕES SOBRE VOLUMES COMERCIALIZADOS

Compras PEFC	0
Vendas PEFC	0
Período de volumes de materiais FSC	-

### 5.8. OPINIÕES DIVERGENTES NÃO RESOLVIDAS ENTRE A EQUIPE DE AUDITORIA E O AUDITADO

N/A

## 6. CHECK LIST DOS PADRÕES FSC-STD-40-004-V3-1 E PEFC-ST-2002-2020

CONFIDENCIAL

## 7. CHECK LIST DAS NORMAS DE USO DA MARCA FSC-STD-50-001 V2-1 E PEFC-ST-2001:2020

CONFIDENCIAL

## 8. CHECK LIST DO PADRÃO FSC-STD-40-003 V2-1 E ANEXO 2 PEFC

CONFIDENCIAL

## 9. CHECK LIST DO PADRÃO FSC-STD-40-007 V2-0

CONFIDENCIAL

## 10. ANEXOS

### 10.1. TABELA DE ANEXOS

Anexo 1	DRE (demonstrativo de resultados do Exercício)
Anexo 2	Procedimentos do Sistema de Gestão
Anexo 3	Autoavaliação e Política dos Requisitos Essenciais do Trabalho
Anexo 4	Lista de Fornecedores
Anexo 5	Resumo da Produção Anual
Anexo 6	Lista de Grupo de Produtos
Anexo 8	Procedimento multisite
Anexo 9	Auditoria interna
Anexo 10	Lista de Sites
Anexo 13	Evidências de não conformidade (Se aplicável)
Anexo 14	Evidências de conformidade

\* Documentos não obrigatórios em todos os casos, ou que podem ser avaliados no momento da auditoria.



## 11. TABELA DE CONVERSÃO DE UNIDADES DE MEDIDA

1 hectare = 10.000 m<sup>2</sup>

1 alqueire = 24.200 m<sup>2</sup>

1 alqueire mineiro ou alqueirão = 48.400 m<sup>2</sup>

1 mdc (metro de carvão) = 1,3 m<sup>3</sup>

1 mst (metro estéreo) eucalipto  $\cong$  0,725 m<sup>3</sup>  $\cong$  0,608 ton

1 mst (metro estéreo) pinus  $\cong$  0,725 m<sup>3</sup>  $\cong$  0,588 ton