



ABB WOOD BRAZIL LTDA.

Av. Orlando Scariot, 840. Condomínio Industrial Dagoberto Liebl, Santa Cecília, SC, Brasil CEP: 89540-000
João César Dias Alves - cesar@abb-wood.com

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CADEIA DE CUSTÓDIA PEFC

ESCOPO PEFC

CERTIFICADO NEO-PEFC-COC-000004

EMITIDO EM 12/07/2023

AUDITORIA DE MONITORAMENTO 2

PERÍODO DE REFERÊNCIA DA AUDITORIA - AGOSTO/2024 A AGOSTO/2025

RELATÓRIO ATUALIZADO EM 16/09/2025

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

1. APRESENTAÇÃO	5
2. IMPACTOS DA SUA CERTIFICAÇÃO	6
3. ESCOPO DO CERTIFICADO	7
3.1. FSC	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
3.2. PEFC	7
3.3. GERAIS	7
3.4. UNIDADES NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO	8
3.5. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA (ANUIDADE FSC – AAF – FSC-POL-20-005)	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
3.6. LISTA DE GRUPOS DE PRODUTOS ABRANGIDOS PELA CADEIA DE CUSTÓDIA	9
3.7. MULTI-SITE OU GRUPO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO	10
3.8. TAMANHO DO CERTIFICADO, CÁLCULO AMOSTRAL E JUSTIFICATIVA	10
3.9. JUSTIFICATIVA DA AMOSTRAGEM ADOTADA PELA NEOCERT	10
3.10. CONTATOS CHAVE	10
4. RESUMO DA AUDITORIA	10
4.1. ESFORÇO E DATAS DA AUDITORIA	10
4.2. EQUIPE DE AUDITORIA	11
4.3. PESSOAS ENTREVISTADAS E PROCESSOS AUDITADOS	11
4.4. A AUDITORIA OCORREU CONFORME PLANO DE AUDITORIA E CUMPRIU SEUS OBJETIVOS?	11
4.5. RESUMO DO PROCESSO DE AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER OBSTÁCULOS ENCONTRADOS QUE POSSAM REDUZIR A CONFIABILIDADE DAS CONCLUSÕES DE AUDITORIA	11
4.6. DESCREVA QUAISQUER ÁREAS NO ESCOPO NÃO COBERTAS PELA AUDITORIA, INCLUINDO QUAISQUER QUESTÕES DE DISPONIBILIDADE DE EVIDÊNCIA, RECURSOS OU CONFIDENCIALIDADE, COM JUSTIFICATIVAS RELACIONADAS	12
4.7. RESUMO COBRINDO AS CONCLUSÕES DE AUDITORIA E AS PRINCIPAIS CONSTATAÇÕES DE AUDITORIA QUE A APOIAM	12
4.8. BOAS PRÁTICAS IDENTIFICADAS	12
5. RESULTADOS DA AUDITORIA	14
5.1. DECISÃO SOBRE A CERTIFICAÇÃO	14
5.2. NÃO CONFORMIDADES EMITIDAS NESSA AUDITORIA	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
5.2.1.FSC	ERRO!
	INDICADOR NÃO DEFINIDO.
5.2.2.PEFC	14
5.3. NÃO CONFORMIDADES EMITIDAS EM AUDITORIAS ANTERIORES	15
5.3.1.FSC	ERRO!
	INDICADOR NÃO DEFINIDO.
5.3.2.PEFC	15
5.4. OBSERVAÇÕES EMITIDAS NESSA AUDITORIA	15
5.4.1.FSC	ERRO!
	INDICADOR NÃO DEFINIDO.
5.4.2.PEFC	15

5.5. DESCRIÇÃO DOS PONTOS CRÍTICOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS.....	16
5.6. RECLAMAÇÕES OU DISPUTAS RECEBIDAS PELO EMPREENDIMENTO OU PELA NEOCERT	16
5.7. INFORMAÇÕES SOBRE VOLUMES COMERCIALIZADOS COMO FSC/PEFC.....	16
5.8. OPINIÕES DIVERGENTES NÃO RESOLVIDAS ENTRE A EQUIPE DE AUDITORIA E O AUDITADO	16
6. CHECK LIST DOS PADRÕES FSC-STD-40-004-V3-1 E PEFC-ST-2002-2020 ... ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.	
7. CHECK LIST DO SDD PEFC (OBRIGATÓRIO)..... ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.	
8. CHECK LIST DAS NORMAS DE USO DA MARCA FSC-STD-50-001 V2-1 E PEFC-ST-2001:2020 .. ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.	
9. CHECK LIST DO PADRÃO FSC-STD-40-005 V3-1	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
10. RESUMO DO SDD PARA MADEIRA CONTROLADA	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
11. RESUMO DO SDD ELABORADO PELA EMPRESA	ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.
12. ANEXOS.....	17
12.1. TABELA DE ANEXOS.....	17
13. 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"/>
Individual	
Métodos de controle da declaração PEFC utilizados	<input type="checkbox"/>
Crédito	
Terceirização no escopo	<input type="checkbox"/>
Não	
Inclusão ou remoção de sites	<input type="checkbox"/>
Não	
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	
Processador	<input type="checkbox"/>
TIPO DE RISCO	
Uso exclusivo de insumos elegíveis com diferentes declarações	<input type="checkbox"/>
Mudança no responsável pela certificação ou contato	
N/A	<input type="checkbox"/>
Mudança de endereço	

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

3.3. UNIDADES NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO

CERTIFICADO INDIVIDUAL:

Razão Social	CNPJ	Endereço
ABB WOOD BRAZIL LTDA	39.271.111/0001-78	Av. Orlando Scariot, 840. Condominio Industrial Dagoberto Liebl, Santa Cecília, SC, Brasil CEP: 89540-000

OUTRAS UNIDADES NO ESCOPO

N/A

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

Nome Comercial	Espécies	Tipo de Atividade	Classificação PEFC	Declaração PEFC	Sistema de Controle PEFC
Madeira não dimensionada, serrada ou não	<i>Eucalyptus grandis</i> <i>Eucalyptus saligna</i> <i>Pinus taeda</i> <i>Pinus elliottii</i>	Processador	030000	PEFC MISTO PEFC Fontes Controladas	Crédito
Cavaco	<i>Eucalyptus grandis</i> <i>Eucalyptus saligna</i> <i>Pinus taeda</i> <i>Pinus elliottii</i>	Processador	020000	PEFC MISTO	Crédito
Serragem	<i>Eucalyptus grandis</i> <i>Eucalyptus saligna</i> <i>Pinus taeda</i> <i>Pinus elliottii</i>	Processador	N/A	N/A	Crédito
Placas de Madeira	<i>Eucalyptus grandis</i> <i>Eucalyptus saligna</i> <i>Pinus taeda</i> <i>Pinus elliottii</i>	Processador	N/A	N/A	Crédito
Toras e Toretes	<i>Eucalyptus grandis</i> <i>Eucalyptus saligna</i> <i>Pinus taeda</i> <i>Pinus elliottii</i>	Processador	010100	PEFC MISTO PEFC Fontes Controladas	Crédito

TERCEIRIZAÇÃO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO NÃO APLICÁVEL**BREVE DESCRIÇÃO DA AUDITORIA SOBRE TERCEIRIZAÇÃO**

N/A

3.5. MULTI-SITE OU GRUPO NO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO NÃO APLICÁVEL**DESCRIÇÃO GERAL SOBRE COMO A COC É CONTROLADA PELO ESCRITÓRIO CENTRAL**

N/A

3.6. TAMANHO DO CERTIFICADO, CÁLCULO AMOSTRAL E JUSTIFICATIVA

N/A

3.7. JUSTIFICATIVA DA AMOSTRAGEM ADOTADA PELA NEOCERT

N/A

3.8. CONTATOS CHAVE

CONFIDENCIAL

4. RESUMO DA AUDITORIA**4.1. ESFORÇO E DATAS DA AUDITORIA**

ETAPA	Nº AUDITORES TOTAIS	DATA INÍCIO	DATA TÉRMINO
Fase 1 – Análise documental	01	04/08/2025	04/08/2025
Fase 2 – Auditoria principal		05/08/2025	06/08/2025

4.2. EQUIPE DE AUDITORIA

Nome	Auditor ID	Papel	Qualificação
Adriana Fedrigo Roeder	ASI1PGJSUR	Auditor líder	Engenheira Florestal pela FURB, Pós-graduanda em Engenharia de Segurança do Trabalho. Atua como auditora líder de certificação florestal em cadeia de custódia FSC® e PEFC.

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 realização da reunião de abertura, que contou com a presença da direção da organização e de colaboradores diretamente envolvidos no processo de certificação FSC/PEFC. Na ocasião, foram apresentados de forma detalhada os objetivos da auditoria, o cronograma de atividades, a metodologia de avaliação adotada e a definição dos locais a serem inspecionados ao longo do processo.

O processo de auditoria da cadeia de custódia FSC/PEFC foi conduzido com o propósito de assegurar a verificação da conformidade em relação às normas e requisitos estabelecidos pelos padrões FSC e PEFC aplicáveis ao escopo da organização.

O escopo da certificação é individual, abrangendo uma unidade localizada no município de Santa Cecília/SC. A organização realiza o processamento de toras de madeira provenientes de fornecedores certificados e controlados, com o controle de seus grupos de produtos efetuado por meio do sistema de crédito.

Durante a auditoria foram avaliados os processos produtivos, as atividades administrativas e de gestão, bem como realizada a análise documental dos procedimentos implementados para o controle da cadeia de custódia. Constatou-se ainda que, até o momento da presente auditoria, a organização não movimentou volumes certificados com alegação PEFC.

Na presente auditoria, a organização optou por remover de seu escopo a certificação multisite, anteriormente mantida, porém sem a existência de quaisquer sites ativos. Dessa forma, o padrão FSC-STD-40-003 foi formalmente excluído do escopo de certificação. Ressalta-se, entretanto, que a organização

optou por manter em seu escopo o padrão FSC-STD-40-005 (Madeira Controlada), a fim de gerenciar de forma efetiva a entrada de insumos e viabilizar a utilização de materiais provenientes de novas áreas ainda não certificadas.

No decorrer da avaliação foram emitidos três apontamentos: um NCR Maior (02/2025 - FSC) e dois NCRs Menores (01/2025 - FSC e 03/2025 - PEFC).

A reunião de encerramento foi conduzida com a participação da diretoria e dos colaboradores envolvidos no processo de certificação, ocasião em que foram apresentados os principais pontos verificados, os resultados da auditoria e a conclusão pela manutenção das certificações FSC e PEFC.

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 auditoria foi conduzida por meio de uma análise criteriosa de documentos, registros e procedimentos da organização, complementada por entrevistas com colaboradores e inspeções realizadas nas áreas de produção.

O sistema de gestão da Cadeia de Custódia da ABB Wood Brazil Ltda. foi avaliado e demonstrou ser eficaz para o gerenciamento dos processos relacionados à certificação, assegurando o atendimento aos requisitos aplicáveis.

Na presente auditoria, a organização optou por remover de seu escopo a certificação multisite, anteriormente mantida, porém sem a existência de quaisquer sites ativos. Dessa forma, o padrão FSC-STD-40-003 foi formalmente excluído do escopo de certificação. Ressalta-se, entretanto, que a organização optou por manter em seu escopo o padrão FSC-STD-40-005 (Madeira Controlada), a fim de gerenciar de forma efetiva a entrada de insumos e viabilizar a utilização de materiais provenientes de novas áreas ainda não certificadas.

Durante o processo foram emitidos três apontamentos: um NCR Maior (02/2025 - FSC) e dois NCRs Menores (01/2025 - FSC e 03/2025 - PEFC). Entretanto, os procedimentos e processos apresentados foram considerados adequados, não comprometendo a conformidade geral do sistema e permitindo a manutenção das certificações FSC e PEFC da Cadeia de Custódia.

4.8. BOAS PRÁTICAS IDENTIFICADAS

Organização e agilidade na disponibilização de documentos e registros relevantes para a certificação FSC e PEFC.

Conhecimento demonstrado pelos funcionários entrevistados durante o processo de auditoria, refletindo treinamentos eficazes e adequada disseminação dos requisitos da cadeia de custódia.

Adequada implementação do sistema informatizado de controle de insumos e produtos, o qual favorece a rastreabilidade e a confiabilidade dos dados de movimentação da cadeia de custódia.

5. RESULTADOS DA AUDITORIA

5.1. DECISÃO SOBRE A CERTIFICAÇÃO

Recomendada a manutenção das certificações.

5.1.1. PEFC

NCR#	03/2025	Grau	Menor	Status	Aberta
Padrão	PEFC-ST-2002-2020			Requisito	4.2.1
Texto do requisito					
4.2.1 A organização deve estabelecer procedimentos documentados escritos para a sua cadeia de custódia PEFC. Os procedimentos documentados devem incluir, no mínimo, os seguintes elementos: <ul style="list-style-type: none"> a) responsabilidades e autoridades relacionadas com a cadeia de custódia PEFC b) descrição do fluxo de matérias-primas ao longo dos processos de produção/comercialização, incluindo a definição de grupos de produtos c) procedimentos para implementação da cadeia de custódia PEFC, abrangendo todos os requisitos desta Norma, incluindo: <ul style="list-style-type: none"> i. a identificação das categorias de materiais ii. a separação física do material certificado PEFC, material de fontes controladas PEFC e outro material iii. a definição de grupos de produtos, cálculo do conteúdo certificado, gestão das contas de créditos, transferência para produtos de saída (para as organizações que apliquem o método de porcentagem ou de crédito) iv. a venda/transferência de produtos e declarações PEFC, incluindo a documentação em que as declarações PEFC são feitas, e outros usos das marcas registradas no produto ou fora do produto v. a manutenção de registos vi. as auditorias internas e o controle de não conformidades vii. o Sistema de Devida Diligência viii. a resolução de reclamações ix. a terceirização 					
Descrição do NCR					
Durante a avaliação foi verificado que o procedimento de cadeia de custódia da organização, intitulado "01.1 - Manual Cadeia de Custódia PEFC - ABB Wood - V3", encontra-se desatualizado em alguns pontos relevantes. Constatou-se a presença de informações que não se aplicam à realidade operacional da empresa, tais como: referência a escopo multisite (não aplicável), inclusão de métodos de segregação (não aplicáveis) e metodologia de fator de conversão desatualizada. O apontamento foi classificado como menor, considerando que o restante da documentação encontra-se em conformidade e que a organização, até o momento da auditoria, não movimentou volumes de material com alegação PEFC.					
Evidência objetiva					
01.1 - Manual Cadeia de Custódia PEFC - ABB Wood - V3 - datado de agosto de 2023.					
Prazo para encerramento					
12 meses após emissão do relatório ou até a próxima auditoria.					
Tipo de verificação recomendada					

Presencial	
Plano de ação proposto pela empresa e aprovado pela certificadora	
<p>Análise da Causa Raiz O procedimento foi revisado, porém, devido à ausência de movimentação de materiais PEFC, algumas informações não foram atualizadas. Além disso, identificou-se falta de maior atenção em determinados pontos da revisão, como as referências ao escopo multisite e aos métodos de segregação.</p> <p>Ação Corretiva Imediata A ação corretiva imediata consiste na revisão e atualização das informações incorretas ou desatualizadas constantes no procedimento.</p> <p>Ações Preventivas</p> <ul style="list-style-type: none"> • Realizar revisão anual do procedimento relacionado; • Realizar revisão sempre que houver mudanças relevantes no processo ou nas exigências normativas; • Garantir que a versão atualizada seja comunicada a todos os colaboradores envolvidos. • A revisão será feita com todo o cuidado necessário, para não deixar nenhum ponto passar despercebido. <p>Responsável pelas Ações Bruna Schwartz Ziegelmaier / Analista Florestal</p> <p>Prazo de Implementação Ação corretiva imediata: concluída em 20/08/2025 Ações preventivas: até 01/08/2026</p>	
Análise de Evidência para Encerramento	-
Data de Encerramento	-

5.2. NÃO CONFORMIDADES EMITIDAS EM AUDITORIAS ANTERIORES

5.2.1. PEFC

N/A

5.3. OBSERVAÇÕES EMITIDAS NESTA AUDITORIA

5.3.1. PEFC

N/A

5.4. DESCRIÇÃO DOS PONTOS CRÍTICOS DE CONTROLE IDENTIFICADOS

Necessidade de maior rigor no controle da entrada de volumes de madeira controlada, assegurando que todos os registros estejam devidamente compatíveis com os requisitos normativos.

Reforço nos controles relacionados à conferência sistemática dos documentos de entrada do fornecedor, de modo a garantir maior precisão na verificação das informações recebidas.

Lacunas na atualização procedimental do sistema de gestão, demandando ajustes para alinhamento à norma PEFC.

5.5. RECLAMAÇÕES OU DISPUTAS RECEBIDAS PELO EMPREENDIMENTO OU PELA NEOCERT

N/A

5.6. INFORMAÇÕES SOBRE VOLUMES COMERCIALIZADOS COMO FSC/PEFC

CONFIDENCIAL

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

N/A

6. ANEXOS

6.1. 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 7	Controle Terceirização (Se aplicável)
Anexo 8	Procedimento multisite (Se aplicável FSC-STD-40-003)
Anexo 9	Auditoria interna (Se aplicável FSC-STD-40-003)
Anexo 10	Lista de Sites (Se aplicável FSC-STD-40-003)
Anexo 11	Procedimento CW (Se aplicável FSC-STD-40-005)
Anexo 12	Resumo do SDD CW (Se aplicável FSC-STD-40-005)
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.

7. TABELA DE CONVERSÃO DE UNIDADES DE MEDIDA

1 hectare = 10.000 m²

1 alqueire = 24.200 m²

1 alqueire mineiro ou alqueirão = 48.400 m²

1 mdc (metro de carvão) = 1,3 m³

1 mst (metro estéreo) eucalipto \cong 0,725 m³ \cong 0,608 ton

1 mst (metro estéreo) pinus \cong 0,725 m³ \cong 0,588 ton