RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CERTIFICAÇÃO DE MANEJO FLORESTAL PEFC

Neocert Certificações Florestais e Agrícolas LTDA
Av. Cezira Giovanoni Moretti, 955 – Sala 112 – Office Reserva Jequitibá
Bairro Santa Rosa – Piracicaba/SP – CEP 13414-157

@neocertoficial @neocertoficial neocert.com.br

SUMÁRIO

ORGANIZAÇÃO CERTIFICADA 2
Dados do certificado 2
Dados da auditoria 2
1. OBJETIVOS DA AUDITORIA 4
2. Informações gerais sobre escopo 4
3. Informações detalhadas do escopo 4
4. Áreas de manejo 5
5. Desvios relacionados ao Plano de Auditoria 5
6. Fatos significantes impactando no Programa de Auditoria 5
7. Mudanças significativas na Gestão do Manejo Florestal 5
8. Conformidade e eficácia do Sistema de Gestão 5
9. Conclusão sobre a adequação do escopo de certificação 6
10. Confirmação de que os objetivos da auditoria foram atingidos 6
11. Questões não resolvidas identificadas no processo de auditoria 6
12. Processo de Auditoria 6
13. Equipe de Auditoria 7
14. Cronograma da Auditoria 8
15. Resultado da Auditoria 9
16. Análise de Ações Corretivas de Não-Conformidades abertas anteriores 9
Não-conformidades identificadas na auditoria (NCRs) 20
17. Comentários recebidos de partes interessadas 25
ANEXOS 28
ANEXO I – Lista de Partes interessadas ..... **Erro! Indicador não definido.**
ANEXO II – ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais ..... **Erro! Indicador não definido.**
ANEXO III – PEFC ST 2001:2020 - Regras de uso das Marcas Registradas PEFC – Requisitos ..... **Erro! Indicador não definido.**
ANEXO IV – NEO-PAD-FM-01 – Padrão Neocert para Cadeia de Custódia Florestal (Confidencial) ..... **Erro! Indicador não definido.**

ORGANIZAÇÃO CERTIFICADA

NOME DA ORGANIZAÇÃO: TFA Plantio Ltda.
ENDEREÇO: Rua Dr. Luiz Carlos, 258, Bairro Célio Miranda, Paragominas/PA
NOME DO RESPONSÁVEL PELA CERTIFICAÇÃO: Joilson Rosa
E-mail do responsável pela certificação: joilson.rosa@tfaplantio.com.br

DADOS DO CERTIFICADO

CÓDIGO DE CERTIFICAÇÃO	NEO-PEFC-MF-000028
DATA DE EMISSÃO DO CERTIFICADO	08/06/2026

DADOS DA AUDITORIA

TIPO DE AUDITORIA	Recertificação
DATA DA AUDITORIA FASE 1	15/07/2026
DATA DA AUDITORIA FASE 2	20/07/2026

A 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.

Acreditamos que as organizações dedicadas a aplicar mecanismos de certificação precisam buscar alternativas para acompanhar uma 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 florestal PEFC (*Programme for the Endorsement of Forest Certification*) foi criada em 1999, na Europa, por pequenos e médios proprietários florestais, com apoio da Confederação Europeia de Proprietários Florestais, visando um sistema internacional que fosse acessível, flexível, adaptado às realidades locais e ao mesmo tempo rigoroso em critérios ambientais, sociais e econômicos. Em 2000, o PEFC validou seus primeiros sistemas de manejo na Finlândia, Suécia, Noruega, Alemanha e Áustria; em 2004 expandiu-se para além da Europa, estendendo-se à Austrália e ao Chile. Por volta de 2005, já havia atingido a marca de 100 milhões de hectares certificados e, em 2007, aproximadamente 200 milhões. Em março de 2025, mais de 294 milhões de hectares estão certificados, o que corresponde a cerca de 71% de todas as florestas certificadas no mundo, com quase 30 mil empresas certificadas na cadeia de custódia e presença em 57 países.

No Brasil, o programa teve início em 2002 com o CERFLOR, desenvolvido pelo Inmetro para adaptar os padrões internacionais às condições nacionais, contemplando manejo de florestas plantadas e nativas, além de rastreabilidade por meio da cadeia de custódia. Em 2005, o CERFLOR foi oficialmente endossado pelo PEFC; esse reconhecimento foi renovado em 2011 e novamente em 2023. Em fevereiro de 2022, a gestão do programa foi transferida ao Instituto Pró Manejo Florestal, que passou a operar como PEFC Brasil, fortalecendo a marca e a gestão nacional. Atualmente, cerca de 6 milhões de hectares no Brasil estão certificados, abrangendo plantações de eucalipto e pinus, assim como áreas de manejo nativo.

O sistema brasileiro segue os padrões globais do PEFC, incluindo proteção da biodiversidade, respeito às convenções da OIT, transparência por meio de consultas públicas e auditorias periódicas. Essa certificação facilita o acesso a mercados internacionais exigentes em rastreabilidade e responsabilidade socioambiental, além de valorizar a imagem sustentável dos produtores perante consumidores e financiadores. Em suma, o PEFC evoluiu de um projeto europeu para se tornar o maior sistema mundial de certificação florestal, e no Brasil consolidou-se desde 2002 como referência técnica, institucional e mercadológica no manejo sustentável de florestas. A auditoria da Neocert é realizada em 2 fases. A fase 1 é uma análise documental e, quando aplicável, inclui uma consulta a partes interessadas. A fase 2 é uma avaliação de campo, com verificações das operações da organização, complementado com entrevistas a colaboradores e partes interessadas, bem como análise de registros para atestar o cumprimento da organização em relação a cada requisito de certificação.

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.

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

1. OBJETIVOS DA AUDITORIA

Analisar a conformidade da organização com relação ao atendimento à Norma ABNT NBR 14789:2024 (Manejo Florestal Plantações PEFC) com análise de todos os seus princípios, critérios e indicadores, além de avaliar o desempenho do sistema de gestão da organização para a implantação dos requisitos da norma bem como da sua eficácia. Apontar potenciais melhorias para o sistema de gestão. Os procedimentos para condução da auditoria e elaboração do relatório estão contemplados no Manual de Certificação Neocert (NEO-MAN-01).

2. INFORMAÇÕES GERAIS SOBRE ESCOPO

O escopo certificado é de 91.609,77 ha, sendo 54.531,45 ha de áreas de conservação e 32.268,0 de áreas de plantios, divididos em 8 blocos de propriedades. A organização possui 1.141,55 ha fora do escopo de certificação na Fazenda Rancho Mineiro (Bloco Soma), que apresenta sobreposição de área ao Assentamento Floresta Gurupi do INCRA. Não existe conflito contencioso, e esta exclusão não macula a área de reserva legal do bloco SOMA.

3. INFORMAÇÕES DETALHADAS DO ESCOPO

Classificação climática	Tropical
Tipo de floresta manejada	Plantio de eucalipto
Área total (ha)	91609,8
Área de produção (ha)	32.268,0
Área destinada à conservação (ha)	54.531,5
Área para outros usos (ha)	4.810,4
Espécie(s) manejada(s)	Eucalipto
Latitude do centroide	
Longitude do centroide	

4. ÁREAS DE MANEJO

Nome da área de manejo	Latitude do centroide	Longitude do centroide
Bloco Soma (Fazenda Espora de Ouro, Fazenda Espora de Prata, Fazenda Santa Barbara e Fazenda Rio Pavão)	-3,82324	-47,24302
Fazenda Rancho Mineiro	-3,89731	-47,21269
Bloco São Pedro (Fazenda Agua Limpa, Fazenda Gleba P, Fazenda Grotão II, Fazenda Gurita, Fazenda Santo Paulo e Fazenda Santo Pedro)	-2,63094	-47,16902
Bloco Piquiá (Fazenda Piquia I e Fazenda Piquia II)	-3,31657	-47,16080
Bloco Piquiá (Fazenda Formosa, Fazenda Casa Branca)	-3,36267	-47,15453
Fazenda Croatã	-3,24937	-46,94426
Bloco Canaã (Fazenda Estrela do Norte, Fazenda Eldorado I, Fazenda Eldorado II, Fazenda Canaã I, Fazenda Canaã II)	-3,20602	-46,83428
Fazenda Jordânia	-3,31742	-46,87858

5. DESVIOS RELACIONADOS AO PLANO DE AUDITORIA

Não houve desvios relacionados ao plano de auditoria. O Plano foi enviado previamente à organização e foi seguido e cumprido conforme a programação.

6. FATOS SIGNIFICANTES IMPACTANDO NO PROGRAMA DE AUDITORIA

Não aplicável.

7. MUDANÇAS SIGNIFICATIVAS NA GESTÃO DO MANEJO FLORESTAL

Não houve inclusões e/ou exclusões de áreas no escopo de certificação, somente pequenos ajustes decorrentes de correção de mapas e de georreferenciamento.

8. CONFORMIDADE E EFICÁCIA DO SISTEMA DE GESTÃO

a. Atendimento aos requisitos da norma

A equipe de auditoria considerou que a organização, em função de sua escala e intensidade de manejo, contemplou satisfatoriamente o cumprimento aos requisitos auditados da norma ABNT NBR14789:2024 - Manejo florestal sustentável - Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais.

b. Avaliação da auditoria interna e análise crítica da Direção

A organização realiza auditorias internas periodicamente em áreas que possuem atividades operacionais em andamento. A direção tomou ciência dos relatórios de auditoria interna elaborados

e a ela apresentados e demonstrou conhecimento sobre as questões levantadas na auditoria, solicitando as devidas providências para resolução dessas lacunas. As ações de resolução foram tomadas na sequência dos apontamentos.

9. CONCLUSÃO SOBRE A ADEQUAÇÃO DO ESCOPO DE CERTIFICAÇÃO

O escopo certificado é de 91.609,77 ha, sendo 54.531,45 ha de áreas de conservação e 32.268,0 de áreas de plantios, divididos em 8 blocos de propriedades. A organização possui 1.141,55 ha fora do escopo de certificação na Fazenda Rancho Mineiro (Bloco Soma), que apresenta sobreposição de área ao Assentamento Floresta Gurupi do INCRA. Não existe conflito contencioso, e esta exclusão não macula a área de reserva legal do bloco SOMA.

Foram auditadas áreas com operações: Bloco Soma: preparo de solo, coveamento, fertilização e plantio; Bloco São Pedro: aplicação de herbicida mecanizado, combate a formigas, condução de brotação e baldeio mecanizado; Bloco Canaã: condução de brotação, aplicação de herbicida mecanizado. Blocos com atividades operacionais ativas, estruturas de alojamentos, refeitório, oficinas, depósito de defensivos e partes interessadas.

10. CONFIRMAÇÃO DE QUE OS OBJETIVOS DA AUDITORIA FORAM ATINGIDOS

Com base na análise da conformidade realizada na organização com relação ao atendimento aos requisitos auditados da Norma ABNT NBR14789:2024 - Manejo florestal sustentável - Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais e ao sistema de gestão, de acordo com o procedimento NEO-MAN-01, confirmamos que os objetivos da auditoria foram satisfatoriamente alcançados pela equipe de auditoria.

11. QUESTÕES NÃO RESOLVIDAS IDENTIFICADAS NO PROCESSO DE AUDITORIA

Não aplicável.

12. PROCESSO DE AUDITORIA

Estratégias para auditoria de escritório e campo

No processo da auditoria e avaliação de campo foram cumpridas as seguintes atividades:

Análise documental: nessa etapa a equipe buscou analisar detalhadamente o plano de manejo florestal da organização, a legislação aplicável às suas atividades, os documentos fundiários e de georreferenciamento das áreas de manejo florestal, dentre outros procedimentos de gestão, que permitem melhor entendimento dos processos produtivos, de conservação ambiental e do relacionamento com as partes interessadas implementados pela organização.

Definição dos locais para visitas de campo: as visitas de campo são baseadas em processo de amostragem que considera como premissas a localização das frentes de trabalho em atividade durante o período da auditoria, as áreas de pesquisa e de produção de mudas, a localização de áreas destinadas à conservação nas unidades de manejo florestal, bem como aquelas de especial interesse com valores ambientais, sociais e culturais. A localização de comunidades impactadas que se relacionam de alguma maneira com a organização ou que apresentaram algum comentário ou reclamações envolvendo a empresa, também são verificadas, sendo todas essas áreas consideradas como prioritárias para definição das visitas de campo.

Entrevistas e abordagens em campo e escritório: as entrevistas com trabalhadores ocorreram preferencialmente nas frentes de trabalho durante a realização das operações de manejo florestal.

Foram também conduzidas entrevistas em comunidades vizinhas às áreas de manejo, sindicatos e demais organizações de classes representativas dos trabalhadores florestais, órgãos de governo e funcionários da organização relacionados à parte administrativa, financeira e estratégica. Durante essa fase também foram feitas revisões e análises de documentos que embasaram os temas das entrevistas. Reuniões com os principais responsáveis pela certificação da organização serão realizadas diariamente para discussão das principais constatações resultantes das análises em campo.

Processo de consulta a partes interessadas: durante o processo de auditoria foram realizadas entrevistas com trabalhadores da organização, vizinhos, órgãos representativos dos trabalhadores e demais partes interessadas para verificação das políticas desenvolvidas pela organização para comunicação e registros de demandas destas partes interessadas.

O processo de consulta a partes interessadas teve por objetivos:

1) Permitir a participação do público nesse processo de auditoria, bem como informar sobre a realização da auditoria, seus objetivos e sobre a presença da equipe da Neocert na região de atuação da organização.

2) Auxiliar a equipe de auditores na identificação de assuntos relevantes.

3) Fornecer diferentes oportunidades ao público para discussão e participação no processo de levantamento de evidências.

Consolidação da auditoria e apresentação dos resultados preliminares à organização: ao final de todos os dias e, principalmente, após o término das atividades de campo, das entrevistas e da análise documental, a equipe se reuniu para consolidar as principais constatações da auditoria e levantar fortalezas e fragilidades para apresentação e discussão junto aos responsáveis pela certificação e alta direção da empresa.

13. EQUIPE DE AUDITORIA

Nome do Auditor	**Paulo Pompermayer Neto**
Atribuições	Aspectos legais, sociais, ambientais e silviculturais
Qualificação	Consultor Florestal, Mestre em Ciências Florestais pela ESALQ/USP, Engenheiro Florestal formado pela ESALQ/USP, gestor e consultor em empresas de base florestal por mais de 20 anos com experiência em gestão e produção florestal, gestão de qualidade, meio ambiente e certificação FSC e ISO 14001.
Nome do Auditor	**Clarissa Magalhães**
Atribuições	Aspectos sociais, manejo e alto valor de conservação
Qualificação	Coordenadora de Certificação de Manejo Florestal da Neocert, Doutora em Planejamento e Gestão do Território (UFABC/Dinâmicas Territoriais), Mestre em Energia (UFABC/Ambiente e Sociedade), Cientista Social (Unicamp). Consultora especialista em programas de capacitação e apoio à implantação de agendas socioambientais junto a organizações dos diversos setores, com ampla experiência em planejamento, gestão, monitoramento e avaliação de projetos. Participação em auditorias de manejo florestal FSC e PEFC desde 2011. Possui treinamento na norma ISO 19011 para atuar como auditor do sistema de gestão de qualidade e meio ambiente, formação de auditor líder de sistemas de gestão para o processo de certificação ISO 9001 e Treinamento de Formação de Auditores e Equipe Interna de Manejo Florestal Sustentável - PEFC
Nome do Auditor	**Samantha Paiva**
Atribuições	Auditora em treinamento

Qualificação	Eng. Florestal, Licenciada em Ciências Agrárias com mestrado e doutorado na área. Auditora aprovada no treinamento de FORMAÇÃO DE AUDITOR DO SISTEMA FSC® em Manejo Florestal e Cadeia de Custódia, oferecido pela Neocert, como especificado no FSC-PRO-20-004 V1-2.

14. CRONOGRAMA DA AUDITORIA

Fase 1 - Documental	15/07/2026	
Análises realizadas		
Envio da Notificação Pública	02/06/2026	
Número de PI notificadas	Não foram obtidos retornos	
Fase 2 – Auditoria de campo	20/07/2026 a 24/07/2026	
Data	Local visitado	Atividades
20/07/2026	Escritório	Reunião de Abertura e planejamento
20/07/2026	Bloco Soma e Rancho Mineiro Comunidades Beiradão e Jordânia (divisa entre Ulianópolis, PA, e Centro Novo, MA) e Vila São João (Paragominas, PA), Fazendas Canaã e Piquiá	Entrevistas com trabalhadores e avaliação das atividades operacionais de desbrota, aplicação de herbicida e da estrutura de apoio como cozinha, alojamentos, depósito de produtos químicos, armazenamento de embalagens, armazenamento de óleo diesel, oficina e escritório. Avaliação de área de reserva da fazenda. Entrevistas com partes afetadas, visitas a alojamentos e cozinhas de áreas de manejo.
21/07/2026	Fazenda São Pedro Secretaria Meio Ambiente Ulianópolis (PA) Vila Bom Jesus e Colônia Sapucaia, no Projeto de Assentamento Floresta Gurupi I (Ulianópolis, PA)	Entrevista com trabalhadores e avaliação das atividades operacionais de desbrota, aplicação de herbicida e da estrutura de apoio como cozinha, alojamentos, depósito de produtos químicos, armazenamento de embalagens, armazenamento de óleo diesel, oficina e escritório. Entrevistas com partes interessadas e afetadas, visitas a alojamentos e cozinhas de áreas de manejo.
21/07/2026	Bloco Soma Secretaria de Meio Ambiente de Paragominas (PA) Escritório	Visitas a alojamentos e cozinhas de áreas de manejo e entrevistas com partes interessadas Avaliação documental e entrevistas com equipes técnicas e de gestão
22/07/2026	Escritório	Avaliação documental e entrevista com equipes técnicas e de gestão
23/07/2026	Escritório	Avaliação documental e entrevista com equipes técnicas e de gestão

23/07/2026	Escritório	Reunião de Consolidação
24/07/2026	Escritório	Reunião de Encerramento

15. RESULTADO DA AUDITORIA

Recomendação sobre a certificação	☐ Aprovado para certificação
	☒ Aprovado para manutenção do certificado
	☐ Não aprovado para certificação
Questões contraditórias ou de difícil avaliação que foram identificadas	☐ Sim ☒ Não

Com base nas evidências objetivas coletadas e na avaliação dos requisitos dos padrões de certificação é possível gerar constatações que podem indicar conformidade, não-conformidade (NCR) ou observações (oportunidades para melhoria). Uma não-conformidade é uma discrepância ou falha identificada durante a avaliação, entre algum aspecto do sistema de gestão da empresa e em relação aos requisitos do PEFC.

• **Não-conformidade maior:** resulta de uma falha fundamental, por um longo período, de forma repetitiva ou abrangência sistêmica, ou seja, que gera um não atendimento aos requisitos para atingir o objetivo do critério. Um conjunto de várias não-conformidades menores pode ter um efeito cumulativo e ser considerada uma não-conformidade maior.

• **Não conformidade menor:** é uma não-conformidade não usual, temporária ou não sistemática, para a qual os efeitos são limitados, tanto espacialmente quanto temporalmente.

Não-conformidades maiores devem ser corrigidas antes da emissão do certificado. Não-conformidades menores e observações não impedem a emissão do certificado, devendo ser corrigidas no prazo estipulado para a manutenção do certificado.

16. ANÁLISE DE AÇÕES CORRETIVAS DE NÃO-CONFORMIDADES ABERTAS ANTERIORES

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.1.b)				
NCR #	2025-01	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.1. b) existência de registros que comprovem o atendimento à legislação e outros regulamentos aplicáveis às atividades de implantação e manejo da área de manejo florestal, quando couber.			
Descrição da Não-Conformidade	As cozinhas que preparam as refeições nos alojamentos das fazendas Piquiá, Soma e Cocal possuem infraestrutura adequada e boa higienização. No entanto, foi observada a falta de atendimento a algumas disposições da ANVISA, como portas externas e janelas com telas, mesas de madeira sem			

	proteção lavável, e na Fazenda Soma o conteúdo do freezer estava embalado de forma inapropriada e sem identificação.				
Evidências	Inspeção nos alojamentos das fazendas Piquiá, Soma e Cocal				
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	Observação de campo Entrevistas com equipes das cozinhas				
Análise das evidências	A organização implementou melhorias, como portas e janelas com telas, mesas de madeira com proteção lavável, e conteúdos de freezers embalados de forma apropriada e com identificação. As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.				

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.e)			
NCR #	2025-02	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.3 e) existência de um programa implementado de gestão de segurança e saúde do trabalho.			
Descrição da Não-Conformidade	Nas avaliações realizadas, foram identificadas recomendações ergonômicas, constantes nos laudos de Análise Ergonômica do Trabalho (AET – Fazenda Piquiá 2024/2025), especialmente relacionadas às estruturas e mobiliários utilizados nos ambientes administrativos e operacionais, como cadeiras e mesas inadequadas para as atividades desempenhadas. Observou-se que essas recomendações não foram plenamente consideradas, o que compromete o atendimento integral aos requisitos ergonômicos. Além disso, as AET também mencionam a importância da ginástica laboral, em campo e no escritório, como medida preventiva de saúde e bem-estar, entretanto, foi verificado que essa atividade não está sendo implementada, no momento. Portanto, embora existam avaliações e orientações técnicas, a ausência de ações corretivas e preventivas limita a conformidade total com o indicador, no que diz respeito às condições ergonômicas e de promoção da saúde ocupacional.			
Evidências	Análise Ergonômica do Trabalho (AET – Fazenda Piquiá 2024/2025); Inspeção de campo; Entrevista com colaboradores.			

Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	Observação de campo Entrevistas com equipes técnicas e de gestão				
Análise das evidências	A organização realizou ajustes adequados às recomendações ergonômicas, constantes nos laudos de Análise Ergonômica do Trabalho. As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.				

Oportunidade de Melhoria	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.e)			
NCR #	2025-03	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.3 e) existência de um programa implementado de gestão de segurança e saúde do trabalho.			
Descrição da Não-Conformidade	Observou-se que o banheiro do alojamento das cozinheiras, no Bloco Canaã (área Cocal) é desprovido de pia/lavatório, para higienização bucal e das mãos. Adicionalmente, não há lavanderia para higienização de roupas femininas, sendo utilizado uma bacia, no chão, sob uma torneira externa. Convém ao EMF, adotar ações adequadas para tratar a observação identificada.			
Evidências	Inspeção no alojamento das cozinheiras			

Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	Observação de campo				
Análise das evidências	Os banheiros de alojamentos das equipes das cozinhas possuem pias.				

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.e)				
NCR #	2025-04	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.3 e) existência de um programa implementado de gestão de segurança e saúde do trabalho.			
Descrição da Não-Conformidade	Verificou-se a inexistência de um sistema formal de controle e registros de incidentes. Adicionalmente, foi identificado, na planilha de controle dos indicadores de Taxa de Frequência (TF) e Taxa de Gravidade (TG), que consta o registro de um acidente fatal, ocorrido em agosto de 2024, com a contabilização de apenas 200 horas de afastamento, quando o correto, conforme NBR 14280, seria 6.000 dias para esse tipo de ocorrência. A Organização deve adotar ações adequadas para tratar a não conformidade identificada.			
Evidências	Planilha de controle dos indicadores de Taxa de Frequência (TF) e Taxa de Gravidade (TG)			
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise 10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim	☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento		
	☐	[data]		
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo			
Evidências fornecidas pela organização	Controle de Quase Acidentes (2026) Planilha de indicadores TF e TG 17/06/2026 Entrevistas com trabalhadores Entrevistas com equipes técnicas			
Análise das evidências	A organização implementa um sistema formal de controle e registros de incidentes e realizou correção na Taxa de Frequência (TF) e na Taxa de Gravidade (TG). As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.			

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.e)				
NCR #	2025-05	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.3 e) existência de um programa implementado de gestão de segurança e saúde do trabalho.			
Descrição da Não-Conformidade	A organização não possui um sistema de registro, análise e controle de incidentes, o que compromete a capacidade de prevenir acidentes. Desse modo, o EMF evidenciou não			

	identificar causas recorrentes, analisar falhas operacionais ou implementar ações corretivas e preventivas eficazes. Com relação aos acidentes, verificou-se que estes são registrados em livro físico específico em cada unidade operacional e comunicados ao técnico de segurança da unidade administrativa, responsável pela emissão da Comunicação de Acidente de Trabalho (CAT) dentro do prazo legal. De acordo com os registros, não foram identificados acidentes em 2025, até o momento da avaliação. Já em 2024, ocorreram dois acidentes, sendo um deles com a seguinte evidência: Acidente em 02/12/2024 – A CAT foi aberta dentro do prazo previsto em lei; entretanto, foi observada inconsistência na data do acidente, constante no Plano de Ação, que está preenchido com a data de 21/08/2024, anterior à data do acidente, comprometendo a confiabilidade das informações. A Organização deve adotar ações adequadas para tratar a não conformidade identificada.
Evidências	CAT de acidente de 02/12/2024; Entrevista com responsáveis
Plano de ação	Datas: Envio – Não especificado; Análise – 10/07/2025
	Aprovado: ☒ Sim ☐ Não
Prazo para adequação	☒ Até o próximo monitoramento
	☐ [data]
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo
Evidências fornecidas pela organização	Controle de Quase Acidentes (2026) Planilha de indicadores TF e TG 17/06/2026 CATs emitidos no último período Entrevistas com trabalhadores Entrevistas com equipes técnicas
Análise das evidências	Os documentos de Comunicação de Acidente de Trabalho (CAT) emitidos no último período estão corretos e coerentes. As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 2.2.d)				
NCR #	2025-06	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	2.2.d) evidência de que os resultados do monitoramento são incorporados ao plano de manejo;			
Descrição da Não-Conformidade	No gráfico resumo de acidentes, contidos no PMF, pág. 190, está relatado apenas um acidente ocorrido em novembro/24, sendo que houve um acidente fatal em agosto de 2024. Portanto, o gráfico/resumo não reflete a realidade do			

	empreendimento. A Organização deve adotar ações adequadas para tratar a não conformidade identificada.				
Evidências	PMF, pág. 190				
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	PMF ((Junho/2026; revisão 00, 7ª Edição))				
Análise das evidências	Os gráficos de acidentes contidos no PMF refletem os acidentes ocorridos no último período. As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.				

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 2.2.f)			
NCR #	2025-07	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	2.2. f) evidência de programas Implementados de treinamento e aprimoramento da mão-de-obra (incluindo gestores, contratantes, empregados e proprietários), em manejo florestal sustentável, com o objetivo de: capacitação profissional dos trabalhadores; diminuição do número de acidentes de trabalho; e diminuição de ocorrências que coloquem em risco a integridade dos ecossistemas;		
Descrição da Não-Conformidade	Ao longo dos dois ciclos de certificação do empreendimento, tem se observado falhas constantes no cumprimento das normas de saúde e segurança do trabalho. Somente nesta auditoria, constam quatro novas NCs, demonstrando que os trabalhadores com responsabilidades específicas para implementação das normativas de segurança (p.e., NR 31) não estão preparados para implementar as atividades florestais, de forma a cumprir os requisitos legais aplicáveis. A Organização deve adotar ações adequadas para tratar a não conformidade identificada.		
Evidências	Vide NCs emitidas em 1.3.e		
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			

	☐	[data]
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo	
Evidências fornecidas pela organização	Certificados e listas de presença de treinamento de trabalhadores e trabalhadoras amostrados Plano de Monitoramento (Edição 02 - revisão01) Entrevistas com trabalhadoras e trabalhadores	
Análise das evidências	A organização demonstrou que realiza treinamentos dos trabalhadores, de acordo com o que é exigido pela NR 31 e treinamentos complementares. Foram identificadas situações de descumprimento da NR 31, entretanto nenhuma delas teve como causa a falta de treinamento de trabalhadores. Os treinamentos foram considerados suficientes para o atendimento legal e dos requisitos dos sistemas de certificação de manejo florestal.	

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 4.1.a) e 4.1.b)			

NCR #	2025-08	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	4.1. a) existência de um sistema implementado de coleta seletiva de resíduos; 4.1. b) evidência de que os resíduos perigosos são destinados para tratamento adequado;			
Descrição da Não-Conformidade	O EMF possui, implementado, um procedimento de gestão de resíduos sólidos e realiza a separação dos resíduos perigosos gerados no manejo. Entretanto, foi observado que nas fazendas Piquiá e Soma o armazenamento de resíduos sólidos Classe I ocorre em tambores abertos e sem identificação adequada, em recintos que permitem a circulação de pessoas, em desacordo com a NBR 12235.A Organização deve adotar ações adequadas para tratar a não conformidade identificada.			
Evidências	Procedimento de gestão de resíduos sólidos; inspeção nas fazendas Piquiá e Soma			
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise 10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento		
	☐	[data]		
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo			
Evidências fornecidas pela organização	Plano de Manejo Florestal TFA – Blocos Soma, Piquiá, São Pedro e Canaã. Paragominas – PA, junho/2026, Sétima Edição, Revisão 00.			

	PRO-AMB.02 - Gestão de Resíduos do Manejo Florestal, Revisão: 04, 28/04/2026. PRO-AMB.03 - AQUISIÇÃO E CONTROLE DE QUÍMICOS E AGROQUÍMICOS. Revisão: 05, 02/04/2026. Plano-Monitoramento-TFA-Ed_7-REV-01 Entrevista. Observações de campo.
Análise das evidências	A organização efetuou o isolamento e identificação dos resíduos sólidos armazenados, restringindo o acesso e circulação de pessoas, conforme verificado na auditoria em campo.

Oportunidade de Melhoria	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 4.3.b)			

NCR #	2025-09	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	4.3. b) existência de registros da utilização de produtos agrotóxicos;			
Descrição da Não-Conformidade	O EMF registra em planilhas (Controle Agroquímicos) os dados e quantidades de produtos químicos enviados para o campo e a correspondente devolução de embalagens. Na verificação do estoque de químicos, no depósito da Fazenda Soma, não foram verificadas incongruências entre os registros e os volumes armazenados. Entretanto, no momento da auditoria, no meio da tarde, não havia registros do que havia sido enviado para o campo naquela manhã. Indagado, o operador informou que faz os registros no sistema apenas ao fim do dia, aguardando informações complementares do campo. No entanto, não havia evidência de nenhuma anotação ou rascunho dos produtos e quantidades entregues ao campo, naquele dia, podendo haver risco de esquecimentos e, consequente, falha nos registros realizados. Convém a empresa tomar ações apropriadas para tratativa da observação identificada.			
Evidências	Planilha “*Controle Agroquímicos”*; inspeção no depósito da Fazenda Soma; entrevista com responsável.			
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância	☒ Campo			

Evidências fornecidas pela organização	Planilha de controle de entra e saída de defensivos do depósito. Entrevista com responsável pela entrega dos insumos.
Análise das evidências	A organização implementou o controle de entrada e saída de pesticidas de forma a garantir o retorno das embalagens do campo, sendo verificado o devido controle durante a auditoria em entrevista com o responsável pelo depósito.

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 5.1.h)			

NCR #	2025-10	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado	
Requisito	5.1. h) existência de programas implementados de saúde, alfabetização, segurança e higiene dos trabalhadores florestais, acessíveis a seus dependentes diretos;				
Descrição da Não-Conformidade	O EMF implementa ações voltadas à saúde dos colaboradores, como campanhas de vacinação, controle de saúde médico, SIPATR, etc. Porém, não foram identificadas iniciativas extensivas às famílias dos trabalhadores.				
Evidências	Registros de campanhas de vacinação, controle de saúde médico, SIPATR, etc.				
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	Relatório de ações de saúde de EPS em saúde ocupacional (abril 2026) Entrevista com enfermeira do trabalho				
Análise das evidências	A organização implementa ações voltadas à saúde dos colaboradores, extensivas às famílias, lideradas pela enfermeira do trabalho, em diversas visitas às comunidades.				

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 5.2.b) e 5.2.c)			

NCR #	2025-11	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	5.2. b) evidência de programas implementados de consulta e comunicação entre a organização e as partes interessadas,			

<table>
<tr><td></td><td colspan="5">externas e internas; 5.2. c) evidência de recebimento, análise e respostas a questionamentos e de medidas conciliatórias que visem à resolução de conflitos entre o responsável pela área de manejo florestal e as partes interessadas, externas e internas;</td></tr>
<tr><td>Descrição da Não-Conformidade</td><td colspan="5">Dentre os canais de engajamento empregados pelo EMF, estão as visitas/entrevistas anuais, nas quais determina-se os representantes e pontos de contato adequados com as partes interessadas e/ou afetadas. O resultado das visitas/entrevistas, estão registrados em relatórios da consultoria (“Relatório Impactos Socioeconômicos”). Em relação a outros canais de comunicação, como e-mail, telefone, whatsapp, as questões recebidas são registradas em uma planilha de reclamações e demandas e estas, são devidamente tratadas. Entretanto, observou-se que há uma ferramenta importante de engajamento com as partes interessadas/afetadas realizada por meio de contato direto com os funcionários da empresa (conversas presenciais) que não são registradas, ou via aplicativo de mensagens (WhatsApp), que fica registrado apenas no celular dos funcionários. Para engajamento com os trabalhadores, verificou-se que há um contato direto dos trabalhadores com os encarregados de fazenda, além de realização de diálogos semanais e reuniões trimestrais, cujos resultados são registrados em atas e transmitidos à gerência. Porém, observou-se que os registros nestas atas de reuniões são muito sintetizados, não permitindo identificar qual é a questão levantada e se foi tomada alguma ação para a questão. Além disso, os temas das atas são listados previamente, não havendo campo para registro de qualquer outro assunto que não caiba nos temas pré-definidos. A organização deve adotar ações apropriadas para tratativa da não conformidade identificada.</td></tr>
<tr><td>Evidências</td><td colspan="5">“Relatório Impactos Socioeconômicos”; consulta pública; entrevista com colaboradores; atas de reuniões</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Plano de ação</td><td>Datas</td><td>Envio</td><td>Não especificado</td><td>Análise</td><td>10/07/2025</td></tr>
<tr><td>Aprovado</td><td colspan="2">☒ Sim</td><td colspan="2">☐ Não</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Prazo para adequação</td><td>☒</td><td colspan="4">Até o próximo monitoramento</td></tr>
<tr><td>☐</td><td colspan="4">[data]</td></tr>
<tr><td>Tipo de Avaliação</td><td colspan="5">☐ À distância ☒ Campo</td></tr>
<tr><td>Evidências fornecidas pela organização</td><td colspan="5">Planilha de Demandas 2026
PRO-SOC.04 - Comunicação Socioambiental e Determinação de Impactos Socioeconômicos; revisão 02)
Observação de campo
Entrevistas com moradores de comunidades locais</td></tr>
</table>

	Entrevistas com gestão
Análise das evidências	Foi evidenciado nas entrevistas com moradores de comunidades locais se comunicaram com a Organização nos últimos meses antes da auditoria, que as demandas estão sendo tratadas e que há devolutiva para as partes reclamantes. Não foi evidenciada comunicação com parte interessada sem registro na planilha de demandas. Com relação à comunicação com trabalhadores, as atas apresentadas trazem as ações que a empresa se comprometeu a tomar diante das demandas. As ações foram consideradas suficientes para o encerramento do NCR.

Oportunidade de Melhoria	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 4.1, 6.1 e 6.2			
NCR #	2025-12	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	4.1, 6.1 e 6.2			
Descrição da Não-Conformidade	O EMF faz utilização do uso das Marcas registradas do FSC no resumo público do PMF, aprovado em 17/05/2019, case 258026. Considerando que houve várias alterações no resumo público, inclusive com a adição do novo site (i.e., URN) ao escopo do certificado, alterações de procedimentos, etc., seria conveniente a submissão da nova versão do resumo público do PMF para nova aprovação de uso das marcas registradas do FSC. Convém a empresa tomar ações apropriadas para tratativa da observação identificada.			
Evidências	Resumo público do PMF			
Plano de ação	Datas	Envio	Não especificado	Análise	10/07/2025
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização	A organização apresentou o PMF versão 2026 e o Resumo Público do Plano de Manejo que não possuíam a utilização das Marcas Registradas.				
Análise das evidências	Plano de Manejo Florestal, (Junho/2026; revisão 00, 7ª Edição) Resumo Público do Plano de Manejo Florestal 7ª edição, Rev01, Julho de 2026				

17. NÃO-CONFORMIDADES IDENTIFICADAS NA AUDITORIA (NCRS)

Oportunidade de melhoria	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.1.b			
OM #	01/2026		
Requisito	1.1 b) existência de registros que comprovem o atendimento à legislação, acordos, tratados e convenções aplicáveis ao manejo florestal;		
Descrição	Foi constatado através de consulta a partes interessadas presença de um processo de ato punitivo na SEMMA de Paragominas. Na investigação realizada pela equipe de auditoria, os seguintes fatos foram narrados: durante uma ronda patrimonial em fazenda própria, foi identificada situação de roubo de madeira e aberto boletim de ocorrência junto à SEMMA; na verificação in loco realizada pela Secretaria, foi encontrado um trator na fazenda, que não pertencia à organização; a SEMMA apreendeu o trator; decorrido o prazo estipulado para retirada do trator, não tendo aparecido dono, a SEMMA abriu um ato punitivo em nome da organização, por ser a dona da fazenda onde foi encontrado o trator. O ato punitivo está vinculado à área, porém não tem relação com a organização. A situação foi considerada conforme e foi emitida a OM 01/2026 para que a organização entre em contato com a SEMMA de Paragominas para esclarecimento sobre essas questões e acompanhe o processo do termo punitivo.		

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não		
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.b				
NCR #	02/2026	Situação	☒ Aberto	☐ Encerrado
Requisito	1.3 b) evidência de que todos os aspectos relacionados à legislação trabalhista estão em conformidade com as legislações vigentes, incluindo os acordos coletivos ou individuais, convenções coletivas e normas regulamentadoras do trabalho;			

Descrição da Não-Conformidade	Foi evidenciado durante as visitas de campo que os alojamentos para trabalhadores não cumprem integralmente a NR 31, tendo sido verificadas as seguintes situações: os banheiros não dispõem de sabão ou sabonete e papel toalha nem de papel higiênico (31.17.3.3); os dormitórios de trabalhadores da cozinha não possuem suficientes armários com compartimentos individuais para guarda de objetos pessoais pata todas as pessoas da equipe (31.17.6.1); não são fornecidas roupas de cama adequadas às condições climáticas locais.				
Evidências	Observações de campo Entrevistas com trabalhadores Entrevistas com equipes técnicas				
Plano de ação	Datas	Envio	23/10/2026	Análise	23/10/2026
	Aprovado	☒ Sim		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização					
Análise das evidências					

Não-conformidade menor	☒ Sim	☐ Não		
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.b				
NCR #	03/2026	Situação	☒ Aberto	☐ Encerrado
Requisito	1.3 b) evidência de que todos os aspectos relacionados à legislação trabalhista estão em conformidade com as legislações vigentes, incluindo os acordos coletivos ou individuais, convenções coletivas e normas regulamentadoras do trabalho;			
Descrição da Não-Conformidade	Foi verificado em umas das fazendas que a área da cozinha se encontra em situação de falta de higiene, com latões de lixo sem tampas, com muitas moscas e área de manipulação de alimentos em local aberto, próximos à área de manipulação de carnes, bem como ausência de telas de proteção nas aberturas da cozinha.			
Evidências	Observação de campo Entrevistas com trabalhadores Entrevistas com equipes técnicas			
Plano de ação	Datas	Envio	22/10/2026	Análise	22/10/2026
	Aprovado	☒ Sim, com solicitação de ajustes		☐ Não	

Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento
	☐	[data]
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo	
Evidências fornecidas pela organização		
Análise das evidências		

Não-conformidade Maior	☒ Sim	☐ Não		
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.b				
NCR #	04/2026	Situação	☐ Aberto	☒ Encerrado
Requisito	1.3 b) evidência de que todos os aspectos relacionados à legislação trabalhista estão em conformidade com as legislações vigentes, incluindo os acordos coletivos ou individuais, convenções coletivas e normas regulamentadoras do trabalho;			
Descrição da Não-Conformidade	Foi evidenciado que há diversas situações de excesso jornada, incluindo descumprimento folga semanal, nas equipes das cozinhas.			
Evidências	Ordem de serviço, registro de empregado, folhas ponto, holerites e ASOs de trabalhadores e trabalhadoras amostrados Entrevistas com trabalhadoras e trabalhadores			
Plano de ação	Datas	Envio	22/10/2026	Análise 22/10/2026
	Aprovado	☒ Sim	☐ Não	
Prazo para adequação	☐	Até o próximo monitoramento		
	☒	Até 19/10/2026		
Tipo de Avaliação	☒ À distância ☐ Campo			
Evidências fornecidas pela organização	A organização primarizou e ajustou o dimensionamento das equipes das cozinhas das áreas de manejo, contratando novos trabalhadores e remanejando trabalhadores de outras funções. Evidências: Ordem de serviço, registro de empregado, folhas ponto, holerites e ASOs de trabalhadores e trabalhadoras amostrados Entrevistas com trabalhadoras e trabalhadores			
Análise das evidências	A organização evidenciou cumprir as obrigações legais e garantir os períodos de descanso previstos em lei. As medidas tomadas foram suficientes para o encerramento do NCR Maior.			

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 4.6.a				
NCR #	05/2026	Situação	☒ Aberto	☐ Encerrado
Requisito	4.6 a) existência de um plano de gerenciamento de resíduos implementado, incluindo coleta, classificação transporte, armazenamento, destinação e/ou disposição final, de maneira ambientalmente adequada;			
Descrição da Não-Conformidade	Verificou-se o armazenamento de resíduos contaminados na sede de uma fazenda, em tambores parcialmente fora da área impermeabilizada e a céu aberto. Observou-se ainda que as canaletas do sistema de contenção encontravam-se subdimensionadas e obstruídas por solo, comprometendo sua efetividade e aumentando o risco de contaminação do solo. Por este fato emite-se a NC menor uma vez que a situação observada é pontual e localizada, não caracterizando falha sistêmica na implementação dos controles para armazenamento de resíduos contaminados.			
Evidências	Verificação de campo			
Plano de ação	Datas	Envio	22/10/2026	Análise 22/10/2026
	Aprovado	☐ Sim		☐ Não
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento		
	☐	[data]		
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo			
Evidências fornecidas pela organização				
Análise das evidências				

Não-conformidade menor		☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 6.1.e)				
NCR #	06/2026	Situação	☒ Aberto	☐ Encerrado
Requisito	6.1 e) existência de monitoramentos, documentais e de campo, relativos ao atendimento da legislação de saúde e segurança do trabalho e normas regulamentadoras, aplicáveis aos trabalhadores que atuam na unidade de manejo floresta;			
Descrição da Não-Conformidade	A organização demonstrou que não está conforme com requisitos de saúde e segurança do trabalho (como descumprimento da NR 31 e elaboração de plano de ação para estabelecer medidas de controle para um acidente ocorrido em			

	2026, cujas medidas propostas não condizem com a causa raiz levantada). Foi emitido o NCR menor para que o monitoramento de questões de saúde e segurança ocupacional seja ajustado para garantir maior eficiências nas ações de prevenção e controle.				
Evidências	Controle de Quase Acidentes (2026) Planilha de indicadores TF e TG 17/06/2026 CATs emitidos no último período Observações de campo Entrevistas com trabalhadores Entrevistas com equipes técnicas				
Plano de ação	Datas	Envio	22/10/2026	Análise	22/10/2026
	Aprovado	☒ Sim, com solicitação de ajustes		☐ Não	
Prazo para adequação	☒	Até o próximo monitoramento			
	☐	[data]			
Tipo de Avaliação	☐ À distância ☒ Campo				
Evidências fornecidas pela organização					
Análise das evidências					

Oportunidade de melhoria	☒ Sim	☐ Não	
Padrão de Certificação - ABNT NBR 14789:2024 – Manejo Florestal Sustentável – Princípios, critérios e indicadores para plantações florestais - indicador 1.3.b			
OM #	07/2026		
Requisito	1.3 b) evidência de que todos os aspectos relacionados à legislação trabalhista estão em conformidade com as legislações vigentes, incluindo os acordos coletivos ou individuais, convenções coletivas e normas regulamentadoras do trabalho;		
Descrição	No momento da auditoria, a organização estava concluindo a primarização das equipes de cozinha. Na amostragem documental, foi identificada pendência na finalização dos ASOs de dois trabalhadores previstos para eventual cobertura dessas equipes. Foi verificado que esses trabalhadores ainda não haviam iniciado as atividades nas funções de cobertura, cuja execução deverá ocorrer somente após a conclusão da avaliação ocupacional e comprovação da aptidão correspondente. Dessa forma, a situação foi registrada como OBS, para acompanhamento da conclusão dessa etapa e prevenção de possível descumprimento dos requisitos aplicáveis.		

18. COMENTÁRIOS RECEBIDOS DE PARTES INTERESSADAS

Comentário:

Há queda de energia constante na comunidade, o que causa muitos prejuízos, como a perda de alimentos perecíveis e eletrodomésticos que queimam. A comunidade alega que parte das ocorrências é de reponsabilidade da organização, por queda de árvores na rede elétrica.

Resposta Neocert:

A organização registra as comunicações com partes interessadas em uma planilha, com detalhamentos de data, forma de comunicação, fazenda, descrição da demanda e ação implementada. A demanda reincidente é da Comunidade Beiradão, relativa ao problema da falta de luz, que ocorre por um conjunto de causas diversas, envolvendo agentes diversos. A principal causa alegada pela comunidade, vinculada às operações florestais, é a queda de árvores sobre a rede de distribuição de energia. A queda ocorre por dois motivos, a proximidade do plantio junto à rede elétrica e a existência de clones de eucalipto mais suscetível à quebra. A organização estabeleceu como medidas de mitigação, de forma imediata, a retirada da árvore quebrada e a solicitação de restabelecimento da energia e, a médio prazo, o recuo do plantio após a colheita (conforme o cronograma de colheita ano a ano) e a não reutilização do clone que quebra. Também realizou reunião com a comunidade em julho de 2026 para dar devolutiva sobre as ações de mitigação que vêm sendo implantadas, entregar o laudo elaborado por engenheiro elétrico contratado pela organização para avaliar o transformador que distribui a energia para a comunidade instalado pela emrpesa concessionária de energia. Foi verificado pelo engenheiro que o transformador é trifásico, mas está recebendo apenas uma fase de energia e para resolver essa questão, a concessionária teria que trocar por um transformador monofásico ou garantir a alimentação do atual por três fases. Na reunião, o gerente da organização solicitou que a comunidade protocole solicitação junto à empresa concessionária de energia e que envie para ele o número do protocolo, para que possa contribuir com a solução do problema junto à concessionária. De acordo com o levantamento da organização, das 55 ocorrências desde 2023, quatro estão sob responsabilidade da organização, sendo duas por queda de eucalipto, uma por queda de árvore nativa, uma por desligamento da rede para limpeza em área debaixo da fiação. A organização recebe as demandas, analisa o que está vinculado às atividades florestais, toma medidas e retorna às comunidades. A situação foi considerada conforme.

Comentário:

Demanda de que a organização disponibilize ônibus para "fazer a baixada no final do mês", período de ida à cidade para receber o salário e fazer compras.

Resposta Neocert:

A organização realiza reuniões com as comunidades, recebe demandas e verifica a possibilidade de atendimento. Quanto à demanda do ônibus, que não está diretamente vinculada às atividades florestais, a organização se comprometeu a disponibilizar o transporte desde que as comunidades garantam a manutenção das estradas junto às prefeituras. Atualmente a condição das estradas locais não comporta trajeto seguro de ônibus. A situação foi considerada conforme.

Comentário:

Demanda de que a organização coloque veneno no terreno à frente das casas para controle do mato e limpeza da área.

Resposta Neocert:

A organização realiza reuniões com as comunidades, recebe demandas e verifica a possibilidade de atendimento. A demanda da limpeza do terreno, que não está diretamente vinculada às atividades florestais, ainda está em avaliação e a organização dará o retorno para a comunidade sobre a decisão. A situação foi considerada conforme.

Comentário:

A organização é uma das principais fontes de emprego e renda da região, dá oportunidades aos jovens.

A organização contribuiu com a reforma do posto de saúde e já realizou a roçada do campo de futebol, atendendo demandas da comunidade.

A organização respeita as questões ambientais e não agride o meio ambiente.

Resposta Neocert:

Situação conforme.

Comentário:

A organização trabalha direito, as licenças ambientais estão ok, quando há dúvidas a gestão procura a Secretaria para resolver. Houve uma questão de sobreposição de área da organização com área de Projeto de Assentamento do INCRA na região, foi resolvido a contento, organização doou área para PA, caso encerrado. Quando fazem colheita, preparam estradas para escoamento, mas quando a empresa compradora de madeira termina o transporte de madeira, não voltam para arrumar.

Resposta Neocert:

A organização acompanha a atividade de transporte de madeira, sob responsabilidade da empresa compradora da madeira (madeira vendida em pé). A organização monitora as operações de colheita, abertura e manutenção de estradas realizadas pela empresa cliente, quanto impactos ambientais e socioeconômicos, e reporta as comunicações que recebe de partes afetadas sobre esses temas à empresa cliente, para que sejam tomadas providências em tempo hábil. A situação foi considerada conforme.

Comentário:

A organização cedeu para comunidade do Projeto de Assentamento do INCRA uma área que estaria em disputa com produtores. O INCRA ainda não demarcou as áreas de cada produtor, mas todas estão geo-delimitadas.

Resposta Neocert:

Situação conforme.

Comentário:

A organização utiliza as mesmas estradas que as comunidades, há combinados de uso compartilhado, há anos houve apenas uma ocorrência de acidente em estrada.

Resposta Neocert:

Situação conforme.

Comentário:

Há trechos que combinam cerca de 50 km de estradas dentro de fazendas, nas quais a organização cuida da manutenção, e cerca de 80 km de estradas fora das fazendas, cuja manutenção é de responsabilidade do poder público.

Resposta Neocert:

Situação conforme.

Comentário:

Somente uma das fazendas da organização possui licença ambiental rural vigente, as demais não possuem licença. Duas fazendas possuem processo punitivo aberto por exploração florestal irregular.

Resposta Neocert:

Com relação ao licenciamento ambiental, foram evidenciadas Licenças de Atividade Rural (LAR) válidas, emitidas no âmbito estadual e aplicáveis às áreas da Organização. Considerando a repartição de competências entre as esferas estadual e municipal em curso e as evidências avaliadas, não foram identificadas irregularidades quanto ao atendimento dos requisitos legais aplicáveis. A situação foi considerada conforme.

Quanto ao ato punitivo, os seguintes fatos foram narrados: durante uma ronda patrimonial, foi identificada situação de roubo de madeira e aberto boletim de ocorrência junto à SEMMA; na verificação in loco realizada pela Secretaria, foi encontrado um trator na fazenda, que não pertencia à organização; a SEMMA apreendeu o trator; decorrido o prazo estipulado para retirada do trator, não tendo aparecido dono, a SEMMA abriu um ato punitivo em nome da organização, por ser a dona da fazenda onde foi encontrado o trator. O ato punitivo está vinculado à área, porém não tem relação com a organização. A situação foi considerada conforme.

Foi emitida a OM 01/2026 para que a organização entre em contato com a SEMMA de Paragominas para alinhamento sobre as questões levantadas e acompanhe o processo do ato punitivo.

ANEXOS

ANEXO I – Lista de Partes interessadas

ANEXO II – Lista de verificação de conformidade ao padrão de Manejo Florestal, ABNT NBR 14789:2024

ANEXO III – PEFC ST 2001:2020 - REGRAS DE USO DAS MARCAS REGISTRADAS PEFC – REQUISITOS

ANEXO IV – Lista de verificação de conformidade ao padrão de cadeia de custódia da florestal – NEO-PAD-01