



LegalSource™ Audit Report for GABON WOOD INDUSTRIES (GWI)

Assessment 2021

Report date: 17/02/2022

Certificate code: NC-LS-053967

Issued date: 21.06.2022

Contact de l'Organisation

Cheekeong KHAW
CEO assistant and certification communication officer
Phone: (+241) 01 721770
Fax: (+241) 01 721771
Courriel : enquiry@bsgabon.com, khaw.cheekeong@bsgabon.com
B.P 8289 Libreville (République du Gabon)

Audit géré par

NEPCon Africa
Person to contact : Eric Ofori Agyekum
Tel: +233 233008813
Courriel: eagyekum@preferredbynature.org



LegalSource Audit Report Template:	
Document Code:	LS-03
Type of document:	LegalSource Audit Report Template
Scope:	International
Status of document:	Approved
Version:	V 2.1
Date:	23 January 2018
Consultation period:	N/A
Approval body:	NEPCon
Contact person:	Gabe Bolton, Forestry Programme Manager
Contact email:	gb@preferredbynature.org

Contents

A. INTRODUCTION	4
B. SCOPE	4
C. AUDIT CONSTAT.....	16
D. CLOSED NON-CONFORMANCES	42

A. Introduction

The purpose of this report is to document conformance with the requirements of the LegalSource standard by **GABON WOOD INDUSTRIES (GWI)** hereafter referred to as "Organisation". The report presents findings of LegalSource auditors, who have evaluated the Organisation's systems and performance against the applicable requirements. The sections below provide the audit conclusions and follow-up actions required by the Organisation.

Dispute resolution: If stakeholders have concerns or comments about the LegalSource standard or the auditing body, they are encouraged to contact their closest NEPCon regional office. Formal concerns and complaints should be sent in writing.

B. Scope

The LegalSource audit, report and certificate cover the following scope:

Type de rapport	
Type de rapport :	Confidentiel

Détails de l'organisation	
Contact principal : Main Contact:	Cheekeong KHAW
Adresse :	B.P 8289 Libreville (République du Gabon)
Tel/Web/Courriel :	Phone: (+241) 01 721770 Fax: (+241) 01 721771 Courriel : enquiry@bsgabon.com , khaw.cheekeong@bsgabon.com
Compétence de l'entité juridique principale : <i>Competence of the main legal entity:</i>	République du Gabon <i>Republic of Gabon</i>
Activité principale <i>Main activity</i>	Exploitation forestière, Commerce, transformation primaire, secondaire et tertiaire <i>Logging, Trade, primary, secondary and tertiary processing</i>
Description de l'Organisation : <i>Description of the Organization</i>	<p>La société forestière Gabon Wood Industries (GWI) est une Société Anonyme (SA) de droit Gabonais et d'intérêts Malaysiens, dont le siège social est basé à Libreville en République du Gabon. Elle partage son siège avec la société Bois et Sciéries du Gabon (BSG) avec un Directeur Général conjoint.</p> <p>La société Gabon Wood Industries (GWI) a été créée en 2012. En juin 2013, la société a signé un contrat avec OLAM/GSEZ pour acquérir 12.05 ha dans la zone économique spéciale de Nkok, et 405 000 ha de permis forestiers dans la province de la Ngounié.</p> <p>La société GWI est une entreprise qui réalise des activités d'exploitation forestière, de transformation des produits bois et du Négoce. Elle dispose des unités de première, de deuxième et troisième transformation et des magasins d'entreposage des produits finis à Libreville dans la Zone Economique Spéciale de NKOK.</p> <p>L'entreprise a obtenu des concessions forestières auprès du Gouvernement Gabonais conformément aux dispositions légales en vigueur. Ces concessions Forestières sont les Concession Forestière sous Aménagement Durable (CFAD) GWI 1, GWI 2 et GWI 3.</p>

Les massifs forestiers de la société GWI sont situés dans les provinces de l'Estuaire, du Moyen Ogooué, du Woleu-Ntem et de la NGOUNIE. Lesdits massifs sont divisés en trois UFA : UFA GWI1 UFA GWI2 et UFA GWI3.

La CFAD GWI1 MOUILA est située dans la province de la Ngounié dont le Chef lieu est MOUILA et dispose d'une unité de transformation dédiée aux grumes provenant de cette concession installée dans le village Mokabo.

La CFAD GWI2 est située dans les provinces de la Ngounié, du Woleu-Ntem et du Moyen-Oogoué. Les grumes en provenance de cette concession sont transformées dans l'usine d'une entreprise partenaire à la GWI appelée Bois et Scieries du Gabon (BSG) installée dans le village Otouma. La transformation des grumes de la société GWI dans l'usine BSG d'Otouma se fait sur la base d'un contrat industriel liant les 2 entreprises

La CFAD GWI3 est située dans la province de l'estuaire. Les grumes provenant de cette concession sont transformées dans une usine distincte construite aux alentours de la concession

Toutefois dans le cadre de l'audit en cours, seules les CFAD GWI1 et GWI2 sont prises en compte dans la portée du certificat sollicité par l'entreprise car la CFAD GWI3 est encore dans le processus d'approbation de son plan d'aménagement.

Au moment de l'audit, les activités étaient à l'arrêt dans l'AAC 1 (2020) de l'UFG1 de la CFAD GWI2 pour cause de relief très accidenté et de pluviométrie intense. Du bois était disposé sur des parcs forêt en attente d'évacuation vers le parc de rupture ALEMBE. Seule la CFAD GWI1 était en activités dans l'AAC 2 (2019) de l'UFG1.

Les employés des chantiers forestiers sont installés dans des camps avancés en forêt utilisés pour toute la période d'exploitation des AAC avec 05 jours de repos par mois avec leurs familles.

La base-vie actuellement habitées par le personnel de l'entreprise est le camp BILENGUI localisé à l'intérieur de la CFAD GWI1 MOUILA et dans le village du même nom situé en périphérie de la concession.

Seuls les employés de la scierie de MOKABO sont installés en permanence dans la base-vie principale construite dans les alentours de la scierie.

Les 2 chantiers travaillent de façon indépendante vue la superficie des AAC et sont gérés par deux équipes installées à l'intérieur de la CFAD.

The forestry company Gabon Wood Industries (GWI) is a public limited company (SA) under Gabonese law and Malaysian interests, whose head office is based in Libreville in the Republic of Gabon. It shares its headquarters with Bois et Scieries du Gabon (BSG) with a joint Managing Director.

Gabon Wood Industries (GWI) was created in 2012. In June 2013, the company signed a contract with OLAM/GSEZ to acquire 12.05 ha in the special economic zone of Nkok, and 405,000 ha of forest permits in the province of Ngounié.

GWI is a company that carries out logging, wood product processing and trading activities. It has first, second and third processing units and warehouses for finished products in Libreville in the NKOK Special Economic Zone.

The company has obtained forest concessions from the Gabonese Government in accordance with the legal provisions in force. These Forest Concessions are the Forest Concession under Sustainable Management (CFAD) GWI 1, GWI 2 and GWI 3.

The forests of the GWI company are located in the provinces of Estuaire, Moyen Ogooué, Woleu-Ntem and NGOUNIE. These forests are divided into three UFAs: UFA GWI1 MOUILA, UFA GWI2 ALEMBE and UFA GWI3.

3.

	<p><i>The CFAD GWI1 MOUILA is located in the province of Ngounié whose capital is MOUILA and has a processing unit dedicated to logs from this concession installed in the village of Mokabo.</i></p> <p><i>CFAD GWI2 is located in the provinces of Ngounié, Woleu-Ntem and Moyen-Oogoué. Logs from this concession are processed in the factory of a GWI partner company called Bois et Scieries du Gabon (BSG) located in the village of Otouma. The processing of GWI logs in the BSG factory in Otouma is done on the basis of an industrial contract between the 2 companies.</i></p> <p><i>CFAD GWI3 is located in the estuary provinces The logs from this concession are processed in a separate factory built around the concession.</i></p> <p><i>However, as part of the current audit, only CFAD GWI1 and GWI2 are taken into account in the scope of the certificate requested by the company because CFAD GWI3 is still in the process of approving its development plan.</i></p> <p><i>At the time of the audit, activities were at a standstill in AAC 1 (2020) of UFG1 of CFAD GWI2 due to very rugged terrain and intense rainfall. Wood was placed on forest parks awaiting evacuation to the ALEMBE rupture park. Only CFAD GWI1 was active in AAC 2 (2019) of UFG1.</i></p> <p><i>The employees of the forest sites are installed in advanced camps in the forest used for the entire period of operation of the AACs with 05 days of rest per month with their families.</i></p> <p><i>The base camp currently inhabited by company personnel is the BILENGUI camp located inside CFAD GWI1 MOUILA and in the village of the same name located on the outskirts of the concession.</i></p> <p><i>Only the employees of the MOKABO sawmill are permanently installed in the main base camp built in the vicinity of the sawmill.</i></p> <p><i>The 2 sites work independently given the surface area of the AACs and are managed by two teams based inside the CFAD.</i></p>
--	--

Portée du certificat	
Type de certificat	<input checked="" type="checkbox"/> Certificat de site unique <input type="checkbox"/> Certificat de groupe/ Multisite
Normes évaluées :	<input checked="" type="checkbox"/> Norme LegalSource (LS-02) v2.1 <input checked="" type="checkbox"/> Norme générique de la chaîne de traçabilité NEPCon (NC-STD-01) <input type="checkbox"/> Norme générique de groupe & multi-Site NEPCon (NC-STD-02)
Portée du produit :	<p>Provenance : République du Gabon, provinces de l'Estuaire, du Moyen Ogooué du Woleu-Ntem et de la Ngounié.</p> <p><i>Origin: Republic of Gabon, Estuary, Moyen Ogooué, Woleu-Ntem and Ngounié provinces</i></p> <p>Type de produits/ <i>Type of products</i></p> <p>Grumes et débités (EUTR 4409, EUTR 4403, EUTR 4407)</p> <p>W1 Rough wood W1.1 Roundwood (logs)</p> <p>W5 Solid wood (sawn, chipped, peeled) W5.1 Flitches and boules (Plots) W5.2 Solid wood boards (Débités) W5.3 Beams (poutres) W5.4 Planks W5.7 Raw wood for parquet flooring (Parquet)</p> <p>W6 Products from planing mill W6.1 Dimensional lumber, finished (produits rabotés, finis) W6.2 Non-dimensional timber and lumber (produit rabotés, non final)</p> <p>W9 Engineered wood products W9.1 Finger jointed wood W9.6 Glued laminated timber (GLULAM) (Lamellés-Collés)</p> <p>W13 Outdoor furniture and gardening W13.5 Decking and garden sleepers (Decking)</p> <p>Essences principales/ Main species:</p> <p><i>Khaya anthotheca</i> (Acajou); <i>Lophira alata</i> (Azobé); <i>Mitragyna ciliata</i> (Bahia) <i>Nauclea diderrichii</i> (Bilinga) <i>Guarea cedrata</i> (Bossé Claire); <i>Piptadeniastrum africanum</i> (Dabema) <i>Lovoa trichilioides</i> (Dibétou); <i>Azelia bipindensis</i> (Doussié); <i>Milicia excelsa</i> (Iroko); <i>Entandrophragma candollei</i> (Kossipo); <i>Distemonanthus benthamianus</i> (Movingui) <i>Cylicodiscus gabunensis</i> (Okan) <i>Aucoumea klaineana</i> (Okoume) <i>Dacryodes buettneri</i> (Ozigo) <i>Pterocarpus soyauxii</i> (Padouk rouge); <i>Swartzia fistuloides</i> (Pau rosa) <i>Entandrophragma utile</i> (Sipo); <i>Erythrophleum ivorense</i> (Tali);</p>

	<p><i>Pericopsis elata</i> (Afrormosia)</p> <p>Essences de promotion/ promotionnal species</p> <p><i>Monopetalanthus heitzii</i>(Andoung) <i>Berlinia confusa</i> (Ebiara) <i>Sindoropsis letestui</i> (Gheombi) <i>Testulea gabonensis</i> (Izombe) <i>Staudtia kamerunensis</i> (Niové) <i>Dialium pachyphyllum</i> (Omvong) <i>Guibourtia ehie</i> (Ovang-kol)</p>
Modifications apportées à la portée du certificat depuis la dernière vérification :	<p>L'entreprise est en phase d'audit initial de certification. La portée du certificat est les CFAD GWI1 MOUILA et GWI2 OTOUMA, l'usine de transformation GWI de Mouila et le site de Nkok où sont installées les chaudières et où sont fabriqués les produits de la troisième transformation (meubles) destinés à la vente.</p> <p><i>The company is in the initial certification audit phase. The scope of the certificate is CFAD GWI1 MOUILA, CFAD GWI2 OTOUMA and the GWI processing plant in Mouila and the Nkok site where the boilers are installed and where the tertiary processing products (furniture) intended for sale are manufactured.</i></p>
Sites de certification ou membres du groupe	
<input type="checkbox"/> Au lieu du tableau ci-dessous, les détails se trouvent à la pièce	
Site 1 :	
Nom du site :	GABON WOOD INDUSTRIES (CFAD GWI 1)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Forest Manager
Autres activités:	Logging
Autres activités:	
Autres activités:	
Portée du produit :	EUTR 4403 Logs
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>
Site 2 :	
Nom du site :	GABON WOOD INDUSTRIES (CFAD GWI 2)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Forest Manager
Autres activités:	Logging
Autres activités:	
Autres activités:	
Portée du produit :	EUTR 4403 Logs

Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>
Site 3 :	
Nom du site :	GABON WOOD INDUSTRIES (MOKABO SAWMILL)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Primary Manufacturer
Autres activités:	
Autres activités:	
Autres activités:	
Portée du produit :	EUTR 4409 Solid wood EUTR 4407 Dimensional and non dimensional lumber and timber
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>
Site 4 :	
Nom du site :	BOIS ET SCIERIES DU GABON (OTOUMA SAWMILL)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Primary Manufacturer
Autres activités:	
Autres activités:	
Autres activités:	
Portée du produit :	EUTR 4409 Solid wood EUTR 4407 Dimensional and non dimensional lumber and timber
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>
Site 5 :	
Nom du site :	GABON WOOD INSUSTRIES (GWI) - Nkok facility-Gabon Special Economic Zone (GSEZ)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Broker/trader with physical storage
Autres activités:	Drying, third processing (furniture manufacturing)
Autres activités:	
Autres activités:	

Portée du produit :	EUTR 4409 Solid wood EUTR 4407 Dimensional and non dimensional lumber and timber
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>

Processus d'évaluation

Équipe d'audit :

Paul Alain ESSOUNGA BENGA est un ingénieur forestier Camerounais avec une expérience dans des entreprises d'exploitation forestière au Cameroun où il a travaillé comme gestionnaire des Unités Forestières d'Aménagement (UFA) et comme auditeur interne pour préparer les entreprises à des audits externes de certification (OLB et FSC).

Paul Alain est également un auditeur FSC FM et CoC depuis de nombreuses années. Il a été membre d'équipe d'audits au Cameroun, Congo et au Gabon depuis plus de 6 ans pour le compte de Rainforest Alliance, NEPCon et Preferred by Nature.

Paul Alain a été auditeur pour la certification Vérification of Legal Conformity (VLC) qui est un certificat privé de légalité délivré par Rainforest Alliance pour les entreprises de gestion forestière.

Il a été membre d'équipes d'audits pour cette certification au Cameroun et en République du Congo. Il est actuellement Lead Auditor pour la certification LegalSource de NEPCon pour laquelle il a été responsable d'audit au Gabon, au Congo, en RDC et au Cameroun.

Paul Alain ESSOUNGA BENGA is a Cameroonian forestry engineer with experience in logging companies in Cameroon where he worked as a manager of Forest Management Units (UFA) and as an internal auditor to prepare companies for external certification audits (OLB and FSC).

Paul Alain has also been an FSC FM and CoC listener for many years. He has been a member of audit teams in Cameroon, Congo and Gabon for more than 6 years on behalf of Rainforest Alliance, NEPCon and Preferred by Nature.

Paul Alain was an auditor for the Verification of Legal Conformity (VLC) certification, which is a private certificate of legality issued by the Rainforest Alliance for forest management companies.

He was a member of audit teams for this certification in Cameroon and the Republic of Congo. He is currently Lead Auditor for NEPCon's LegalSource certification for which he was lead auditor in Gabon, Congo, DRC and Cameroon.

Protet Judicael ESSONO ONDO est un ingénieur forestier Gabonais spécialisé en Développement rural depuis 2004 de l'Université de Bobo-Dioulasso (Burkina Faso) et a développé une riche expérience en Gestion des ressources naturelles, Appui aux organisations de la Société civile et communautaires.

Après avoir exercé à Rougier Gabon (CFAD de l'Ogooué-Ivindo) en 2006, il intègre l'ONG gabonaise Brainforest comme Chef de projet en 2007 puis Coordonnateur des programmes de 2009 à 2017, et par ailleurs Coordonnateur de la Plateforme de la Société civile gabonaise « Gabon Ma Terre Mon Droit (GMTMD) » (de 2011 à janvier 2018).

Depuis 2017, Protet est freelance et officialise la création du Cabinet ESSONO ONDO pour le Social et l'Environnement (CEO-SE) en 2019. Il a suivi plusieurs formations en lien avec la gestion durable des forêts, la certification FSC par le WWF Gabon en 2018 et est membre du Forum de développement des nouvelles normes de certification PAFC Bassin du Congo.

Protet Judicael ESSONO ONDO is a Gabonese forest engineer specializing in rural development since 2004 from the University of Bobo-Dioulasso (Burkina Faso) and has developed a wealth of experience in natural resource management, support for civil society and community organizations.

	<p><i>After working at Rougier Gabon (CFAD de l'Ogooué-Ivindo) in 2006, he joined the Gabonese NGO Brainforest as Project Manager in 2007 then Program Coordinator from 2009 to 2017, and also Coordinator of the Company's Platform Gabonese civilian "Gabon Ma Terre Mon Droit (GMTMD)" (from 2011 to January 2018).</i></p> <p><i>Since 2017, Protet has been a freelancer and formalized the creation of the Cabinet ESSONO ONDO pour le Social et l'Environnement (CEO-SE) in 2019. He has followed several training courses related to sustainable forest management, FSC certification by WWF Gabon in 2018 and is a member of the Forum for the development of new PAFC Congo Basin certification standards.</i></p> <p>Steve NGAPOUT MOUNCHIKPOU est un ingénieur forestier camerounais avec une expérience dans des entreprises d'exploitation forestière en zone tropicale, où il a travaillé comme responsable durable des Unités forestières d'Aménagement (UFA) et comme auditeur interne pour préparer les entreprises à des audits externes de certification (OLB, LegalSource et FSC) dans des entreprises au Cameroun, en République démocratique du Congo et en République centrafricaine.</p> <p>Steve a également suivi des formations d'auditeur FSC FM et CoC il y a plusieurs années et suit actuellement un processus de re-qualification suivant la Norme FSC. Il a également participé en date à quelques audits tierces-party comme audité et ensuite auditeur, par et pour le compte de plusieurs Organismes de certification (Ra-cert, Nepcon et Bureau Véritas).</p> <p>Steve est actuellement le Représentant Afrique Centrale de Preferred By Nature responsable des volets certification, marketing et développement de projets, depuis le mois d'août 2021.</p> <p><i>Steve NGAPOUT MOUNCHIKPOU is a Cameroonian forestry engineer with experience in logging companies in tropical areas, where he worked as a sustainable manager of Forest Management Units (UFA) and as an internal auditor to prepare companies for external audits certification (OLB, LegalSource and FSC) in companies in Cameroon, the Democratic Republic of Congo and the Central African Republic.</i></p> <p><i>Steve also completed FSC FM and CoC auditor training several years ago and is currently undergoing a re-qualification process to the FSC Standard. He has also participated to date in a few third-party audits as auditee and then auditor, by and on behalf of several Certification Bodies (Ra-cert, Nepcon and Bureau Véritas).</i></p> <p><i>Steve is currently the Central Africa Representative of Preferred By Nature responsible for certification, marketing and project development, since August 2021</i></p>
<p>Description du processus d'audit :</p>	<p>L'audit LegalSource de la société GABON WOOD INDUSTRIES (GWI) s'est entièrement déroulé en présentiel. Il a été réalisé par 3 auditeurs. La conformité de l'organisation avec la norme NEPCon LegalSource version 2.1 a été évaluée sur toute la durée de l'audit.</p> <p>Une réunion d'ouverture a eu lieu sur le site d'Otouma le 28 Novembre 2021. Suite à la réunion d'ouverture, les auditeurs se sont déployé sur le terrain dans l'AAC2 (2019) de l'UFG1 de la CFAD GWI1 MOUILA, dans la base-vie de Bilengui, au niveau des villages riverains aux CFAD GWI1 MOUILA et GW2 OTOUMA, au niveau des représentants locaux de l'Administration forestière, de l'Administration du Travail et des responsables de différentes assurances sociales (CNAMGS et CNSS) de la</p>

Province de la NGOUNIE pour des échanges sur la mise en œuvre des exigences de la norme LegalSource applicable.

Une réunion de clôture a eu lieu sur le site de MOKABO à la fin de l'audit le 30 Novembre 2021.

Toutes les preuves documentaires ont été mises à la disposition des auditeurs à travers un sharepoint dont l'accès leur a été accordé.

Ce sharepoint mis en place par l'entreprise contenait entre autres :

- Les différentes procédures de l'entreprise ;
- Les documents relatifs au Système de Diligence Raisonnée (SDR) mis en place par l'entreprise ;
- Les différents documents d'aménagement de l'entreprise et les preuves de leur approbation (plans d'aménagement, plans quinquennaux, plans annuels d'opération) ;
- Les copies des enregistrements légaux et autorisations accordées à l'entreprise dans le cadre de ses activités ;
- Les rapports des activités sociales de l'entreprise ;
- Les rapports des activités menées avec l'Administration forestière ;
- Les preuves de paiement des taxes et redevances applicables aux activités de l'entreprise ;
- Les copies des documents de transport des grumes les enregistrements y relatifs ;
- Les rapports de formation sur les différentes thématiques concernées par la certification LegalSource ;
- Les rapports de monitoring interne des activités de l'entreprise ;
- Les permis de coupe et autorisations de Mise en Exploitation des Assiettes Annuelles de Coupe accordées à l'entreprise.

Pour le suivi de la traçabilité forêt, lors de la descente de terrain, les auditeurs ont pu examiner les différents éléments de traçabilité (enregistrements, plaquettes, marquage des souches et des grumes abattues, préparation des pieds sur parc pour l'évacuation.

Au niveau de la cellule d'aménagement de l'entreprise au niveau du site GWI de MOKABO, les auditeurs ont pu analyser enregistrements documentaires liés à la traçabilité des bois examinés sur le terrain (données d'inventaire, rapports d'abattage, carnets de chantier, bordereaux de roulage, etc).

Les auditeurs ont également visité les sites suivants pour le suivi des activités de transformation des produits récoltés dans les CFAD GWI1 et GWI2 compris dans la portée du certificat LegalSource sollicité :

- L'usine de transformation d'Otouma appartenant à la société BSG mais qui assure la transformation des grumes provenant de la CFAD GWI2 sur la base d'un contrat industriel;
- L'usine de transformation de Mokabo appartenant à la société GWI qui assure la transformation des grumes provenant de la CFAd GWI1;
- La site industriel de la société GWI installé dans le Zone économique de Nkok obtenu par la société auprès de la Gabon Special Economic Zone (GSEZ) et où sont installés des séchoirs, des unités de fabrication des meubles et des sites de stockage des débités en attente de transport vers le port de Libreville pour exportation.

The LegalSource audit of GABON WOOD INDUSTRIES (GWI) took place entirely onsite. It was made by 3 auditors. The organization's compliance

	<p><i>with the NEPCon LegalSource version 2.1 standard was assessed throughout the duration of the audit.</i></p> <p><i>An opening meeting took place at the Otouma site on November 28, 2021. Following the opening meeting, the auditors deployed to the field in the 2018 AAC, in the Abanga living base, at the level of the neighboring villages at the CFAD GWIOTOUMA, at the level of the local representatives of the Forestry Administration, the Labor Administration and the heads of various social insurances (CNAMGS and CNSS) for discussions on the implementation of the requirements of the applicable LegalSource standard.</i></p> <p><i>A closing meeting was held at the Otouma site at the end of the audit on November 30, 2021.</i></p> <p><i>All documentary evidence was made available to the auditors through a sharepoint to which they were granted access.</i></p> <p><i>This sharepoint set up by the company contained, among other things:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- The various company procedures;</i> <i>- Documents relating to the Reasoned Diligence System (SDR) implemented by the company;</i> <i>- The company's various development documents and proof of their approval (development plans, five-year plans, annual operating plans);</i> <i>- Copies of legal registrations and authorizations granted to the company in the context of its activities;</i> <i>- Reports of the social activities of the company;</i> <i>- Reports of activities carried out with the Forestry Administration;</i> <i>- Proof of payment of taxes and fees applicable to the company's activities;</i> <i>- Copies of log transport documents and related records;</i> <i>- Training reports on the various topics concerned by LegalSource certification;</i> <i>- Internal monitoring reports of the company's activities;</i> <i>- Cutting permits and authorizations for the exploitation of annual cutting bases granted to the company.</i> <p><i>For the monitoring of forest traceability, during the field trip, the auditors were able to examine the various elements of traceability (recordings, plates, marking of stumps and felled logs, preparation of the feet on the park for evacuation.</i></p> <p><i>At the level of the company's development unit at the GWID'Otouma site, the auditors were able to analyze documentary records related to the traceability of timber examined in the field (inventory data, felling reports, notebooks worksite, road slips, etc.).</i></p> <p><i>The auditors also visited the following sites to monitor the processing activities of the products harvested in the CFAD GWI1 and GWI2 included in the scope of the LegalSource certificate requested:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- The Otouma processing plant belonging to BSG but which processes logs from CFAD GWI2 on the basis of an industrial contract;</i> <i>- The Mokabo processing plant belonging to the GWI company which processes logs from CFAd GWI1;</i> <i>- The industrial site of the GWI company installed in the Economic Zone of Nkok obtained by the company from the Gabon Special Economic Zone (GSEZ) and where are installed dryers, furniture manufacturing units and storage sites for cuts in awaiting transport to the port of Libreville for export.</i>
--	---

<p>Mesures prises par l'Organisation avant la finalisation du rapport :</p>	<p>Avant la finalisation du rapport d'audit, GWI a fait parvenir aux auditeurs les preuves permettant de réévaluer les Rapports de Non-Conformité (RNC) émis sur la base de la documentation consultée pendant la phase de terrain de l'audit.</p> <p>Certains de ces documents ont été élaborés à la suite des Non-Conformités formulées sur la version initiale du rapport soumise à la révision de l'entreprise.</p> <p><i>Before the finalization of the audit report, GWI sent the auditors the evidence allowing them to reassess the Non-Conformity Reports (NCRs) issued on the basis of the documentation consulted during the field phase of the audit.</i></p> <p><i>Some of these documents were drawn up following the Non-Conformities formulated on the initial version of the report submitted for review by the company.</i></p>
<p>Notes pour le prochain audit :</p>	<p>None</p>

C. Audit Constat

Audit Conclusion:	
Organisation approved: Choose an item.	<input type="checkbox"/>
Organisation not approved: Conformance with MAJOR non-conformance(s) required Conformance with MAJOR non-conformance(s) required	<input checked="" type="checkbox"/>
Additional comments:	

Non-Conformances

Non-conformance reports (NCRs) describe the non-conformances identified during audits. NCRs include defined timelines for the Organisation to demonstrate conformance. MAJOR non-conformances issued during assessments/reassessments shall be closed prior to issuance of the certificate. MAJOR non-conformances issued during annual audits shall be closed within the timeline specified in the NCR, or result in certificate suspension. Where applicable, all non-conformances against standard requirements are shown below:

Non-Conformance #:	01/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 2.3 The Organization shall designate individual responsibilities for all applicable elements of this Standard.	
Description of Non-conformance:		
<p>La consultation de la procédure de Diligence Raisonnée de l'entreprise V 1.0 (PRO-GWI-019 du 22 Novembre 2021) a permis aux auditeurs de constater que les responsabilités individuelles dans la gestion de la certification LegalSource ne sont pas définies.</p> <p>Les procédures opérationnelles internes de l'entreprise précisent les services responsables de leur mise en œuvre dans chaque cas sans toutefois attribuer clairement les responsabilités de la conformité des activités de l'entreprise aux exigences de la norme LegalSource.</p> <p>Chaque élément du Système de Diligence Raisonnée de l'entreprise devrait avoir un Responsable clairement désigné chargé d'assurer la conformité des activités de l'entreprise avec la norme dans les aspects dont il a la charge.</p> <p><i>The consultation of the company's Due Diligence procedure V 1.0 (PRO-GWI-019 of November 22, 2021) allowed the auditors to note that the individual responsibilities in the management of the LegalSource certification are not defined.</i></p> <p><i>The company's internal operational procedures specify the departments responsible for their implementation in each case without, however, clearly assigning responsibilities for the compliance of the company's activities with the requirements of the LegalSource standard.</i></p> <p><i>Each element of the company's Due Diligence System should have a clearly designated Manager responsible for ensuring compliance of the company's activities with the standard in the aspects for which he is responsible.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	

Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	02/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 2.4</p> <p>All relevant staff shall demonstrate awareness of, and competence in implementing, the Organization's procedures relevant to fulfilling this Standard.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>GWI a présenté aux auditeurs les preuves de formation/sensibilisation de son personnel sur les exigences de la certification LegalSource et les échanges électroniques entre les différents responsables afin d'assurer leur imprégnation sur les exigences de la certification LegalSource. Les séances de sensibilisation/formation organisées ont ciblé aussi bien le personnel asiatique qu'Africain de l'entreprise.</p> <p>La Communication utilisée a été adaptée à la langue utilisée par le personnel à savoir le Français, l'anglais, le malais et le Chinois</p> <p>Toutefois, les échanges entre les auditeurs et le personnel de l'entreprise pendant l'audit ont permis de constater que les connaissances du personnel de l'entreprise sur les exigences de la certification LegalSource étaient faibles malgré les séances de sensibilisations organisées.</p> <p>Toutefois, chaque Responsable rencontré a montré une bonne connaissance des actions à mettre en œuvre dans son domaine d'intervention conformément aux procédures internes de l'entreprise.</p> <p><i>GWI presented to the auditors the evidence of training/awareness of its staff on the requirements of LegalSource certification and the electronic exchanges between the various managers in order to ensure their understanding of the requirements of LegalSource certification. The awareness/training sessions organized targeted both the Asian and African staff of the company.</i></p> <p><i>The communication used has been adapted to the language used by the staff, namely French, English, Malay and Chinese.</i></p> <p><i>However, the exchanges between the auditors and the staff of the company during the audit revealed that the knowledge of the staff of the company on the requirements of LegalSource certification was low despite the awareness sessions organized.</i></p> <p><i>However, each Manager met showed a good knowledge of the actions to be implemented in their area of intervention in accordance with the company's internal procedures.</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	03/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input checked="" type="checkbox"/>	Minor <input type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 4.1</p> <p>The Organization shall review its due diligence system at a minimum annually, in order to address any weaknesses.</p> <p>NOTE: Internal monitoring shall cover internal entities and group members/sites (where applicable), as well as for any suppliers and sub-suppliers.</p> <p>4.1.1 All non-conformances and corrective actions identified shall be documented.</p> <p>4.1.2 Organization shall ensure that all non-conformances are addressed and corrected in a timely manner.</p> <p>4.1.3 Organization shall make all reports of monitoring available to the Certification Body.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>Les auditeurs ont consulté la procédure de Diligence Raisonnée V 2.0 (PRO-GWI-019 du 07/12/2021) de la société GWI ainsi que les directives sur la Diligence Raisonnée V 3.0 produites par NEPCon/Preferred By Nature qui est l'Organisme de certification dans le cadre de la certification LegalSource.</p> <p>Les directives sur la Diligence Raisonnée V 3.0 produites par NEPCon définissent le Système de Diligence Raisonnée (SDR) ainsi qu'il suit « Le SDR comprend des outils qui ont été développés pour aider les entreprises du monde entier à exclure le bois illégal de leurs chaînes d'approvisionnement. Le système est conçu pour correspondre à toutes les exigences du règlement sur le bois de l'UE, ainsi que la loi Lacey des États-Unis et la loi australienne sur l'interdiction de l'exploitation forestière illégale ».</p> <p>Ainsi les directives prévoient quatre étapes avec des actions sous-jacentes pour la mise en œuvre d'un SDR :</p> <p>1- Système de Gestion de la Qualité;</p> <p>Actions sous-jacentes : s'engager à s'approvisionner légalement (politique d'approvisionnement), définir les responsabilités et assurer les compétences (formation), instituer la documentation des procédures (procédures couvrant tout le SDR et signées par la hiérarchie de l'entreprise), instaurer le contrôle de la qualité et le suivi des performances (monitoring), définir le Cadre du Système de Diligence Raisonnée (portée).</p> <p>2- L'Accès à l'information (Gestion et données de la chaîne logistique);</p> <p>Actions sous-jacentes : Recueillir les données sur la chaîne logistique (informations sur les sites et les produits), Consigner les données sur les fournisseurs (si applicable), Évaluer les documents et les données (analyse documentaire de la légalité), Recueillir des données supplémentaires sur la chaîne logistique</p> <p>3- L'évaluation des Risques;</p> <p>Actions sous-jacentes : Identifier les risques, réaliser un inventaire de la chaîne logistique, Spécifier les risques, Vérifier la présence de non-conformités, notez la conclusion de l'évaluation des risques,</p> <p>4- L'atténuation des Risques;</p> <p>Actions sous-jacentes : Identifier les actions d'atténuation, Obtenir le consentement des fournisseurs, Planifier et consigner des mesures d'atténuation des risques, Mettre en œuvre des mesures d'atténuation des risques, Évaluer l'efficacité des mesures d'atténuation des risques.</p> <p>Aucun document contenant les informations sur les étapes et les actions menées par GWI pour la mise en place d'un SDR n'a été présenté aux auditeurs.</p>		

Même si l'entreprise a présenté des documents démontrant la mise en œuvre de quelques actions sous-jacentes sur les étapes 1-Système de gestion de la qualité et 2-Accès à l'information, aucune information n'est disponible sur les étapes 3-évaluation des risques et 4-Atténuation des risques.

The auditors have consulted the Due Diligence V 2.0 procedure (PRO-GWI-019 dated 07/12/2021) of the company GWI as well as the directives on Due Diligence V 3.0 produced by NEPCoN / Preferred By Nature which is the Organization certification as part of the LegalSource certification.

The Due Diligence Guidelines V 3.0 produced by NEPCoN defines the System of Due Diligence (SDR) as follows "The SDR comprises tools that have been developed to help companies around the world exclude illegal timber from their chains supply. The system is designed to meet all requirements of the EU Timber Regulations, as well as the US Lacey Act and the Australian Illegal Logging Prohibition Act".

Thus the guidelines provide for four steps with underlying actions for the implementation of an SDR:

1- Quality Management System;

Underlying actions: commit to legal procurement (procurement policy), define responsibilities and ensure skills (training), institute documentation of procedures (procedures covering the entire SDR and signed by the hierarchy of the company), establish quality control and performance monitoring (monitoring), define the Framework of the Due Diligence System (scope).

2- Access to information (Supply chain management and data);

Underlying actions: Collect supply chain data (site and product information), Log supplier data (if applicable), Assess documents and data (documentary legality analysis), Collect data additional supply chain

3- Risk assessment;

Underlying actions: Identify risks, carry out an inventory of the supply chain, Specify the risks, Check the presence of non-conformities, note the conclusion of the risk assessment

4- Risk mitigation;

Underlying actions: Identify mitigation actions, Obtain supplier consent, Plan and document risk mitigation actions, Implement risk mitigation actions, Evaluate the effectiveness of risk mitigation actions. risks.

No document containing information on the steps and actions carried out by GWI for the implementation of an SDR was presented to the auditors.

Although the company presented documents showing the implementation of some underlying actions on the steps 1-Quality management system and 2-Access to information, no information is available on steps 3-Risk Assessment and 4-Risk Mitigation.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	Before certificate issuance
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	04/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 4.3	

	<p>4.3 The Organization shall have and implement a complaints procedure to address substantiated complaints related to the production or sourcing of material, including:</p> <p>4.3.1 assessment of evidence provided in the complaint within two (2) weeks of its receipt;</p> <p>4.3.2 in cases where evidence is considered relevant, implementation of appropriate corrective actions; and,</p> <p>4.3.3 maintenance of records of all complaints received and actions taken.</p>
Description of Non-conformance:	
<p>La société GWI a mis à la disposition un ensemble de procédures opérationnelles (Exhibit 3- Procédures opérationnelles internes de la société GWI) comme précisé au critère 3.1 ci-dessus.</p> <p>Toutefois, aucune procédure relative à la gestion des plaintes dans le cadre de la production ou de la commercialisation des produits bois n'a été mise à la disposition des auditeurs.</p> <p><i>BSG has made available a set of operational procedures (Exhibit 3- GWI internal operational procedures) as specified in criterion 3.1 above.</i></p> <p><i>However, no procedure relating to the management of complaints in the context of the production or marketing of wood products has been made available to the auditors.</i></p>	
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	05/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 4.4</p> <p>4.4 Where the Organization identifies that products have been placed on the market and/or sold prior to risk being mitigated, the Organization shall:</p> <p>4.4.1 immediately cease to sell any remaining products held in stock;</p> <p>4.4.2 identify all relevant buyers, and advise those customers in writing within three (3) business days and maintain records of that advice;</p> <p>4.4.3 analyze causes and implement measures to prevent re-occurrence;</p> <p>4.4.4 notify the Certification Body; and,</p> <p>4.4.5 mitigate the causes and allow the Certification Body to evaluate actions taken.</p>	
Description of Non-conformance:		

L'analyse de la procédure de Diligence Raisonnée de l'entreprise GWI V 2.0 (PRO-GWI-019 du 07/12/2021) mise à la disposition des auditeurs a permis aux auditeurs de constater que l'entreprise n'a pas réalisé une analyse de risques ni proposé des mesures de mitigation aux risques identifiés.

L'entreprise n'a pas précisé quelles mesures elle prendra au cas où le constat est fait que des produits ont été mis sur le marché ou vendus par l'entreprise avant la mitigation des risques.

The analysis of the company's Reasoned Diligence procedure GWI V 2.0 (PRO-GWI-019 of 07/12/2021) made available to the auditors enabled the auditors to note that the company did not carry out a risk analysis or proposed mitigation measures for the identified risks.

The company has not specified what measures it will take if it is found that products have been placed on the market or sold by the company before the risk mitigation.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	06/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 5.1</p> <p>The Organization shall define and document the products within the scope of its DDS, in terms of:</p> <ul style="list-style-type: none"> • origin; • species; • supply chains; and, • dates of entry to and exit from the scope for each product. 	
Description of Non-conformance:		
<p>L'examen de la procédure de Diligence Raisonnée V 2.0 (Exhibit 5- Procédure Système de Diligence Raisonnée GWI PRO-GWI-019 du 07/12/2021) a permis aux auditeurs de constater que la portée du Système de Diligence Raisonnée de l'entreprise n'est pas définie en termes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - de titres forestiers concernés; - d'espèces forestières récoltées; - de chaîne d'approvisionnement; - de dates d'entrée et de sortie de chaque produit de la portée du certificat. <p><i>The review of the Due Diligence procedure V 2.0 (Exhibit 5- GWI Due Diligence System Procedure PRO-GWI-019 of 07/12/2021) allowed the auditors to note that the scope of the company's Due Diligence System is not defined in terms of:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - forest titles concerned; - harvested forest species; 		

<p>- supply chain;</p> <p>- dates of entry and exit of each product from the scope of the certificate.</p>	
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	07/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input checked="" type="checkbox"/>	Minor <input type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 7.3, 7.4, 7.5, 7.6, 7.7, 7.8, 7.9, 8.1, 8.2 and 8.3</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>La société GWI n'a pas présenté aux auditeurs une analyse de risques d'approvisionnement en produits illégaux dans le cadre de la certification LegalSource selon les exigences de l'indicateur.</p> <p>Aucune mesure de mitigation des risques à la suite de l'analyse des risques n'est proposée.</p> <p><i>The GWI company did not present to the auditors an analysis of the risks of supplying illegal products as part of the LegalSource certification according to the requirements of the indicator.</i></p> <p><i>No risk mitigation measures following the risk analysis are proposed</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	Before certificate issuance	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	08/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 1.1.1</p> <p>The Land registry shall confirm ownership and validity of property deed.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>La société GWI a décidé en 2015, d'intégrer les massifs forestiers faisant l'objet des CFAD GWI1 MOUILA et CFAD GWI2 OTOUMA dans le processus d'aménagement forestier.</p>		

Cette volonté s'est concrétisée par la signature de deux Conventions Provisoires d'Aménagement-Exploitation-Transformation (CPAET), le 10 Juin 2015 entre la Ministère en charge des Forêts et la société GWI. Cette convention engageait la société GWI à réaliser les plans d'Aménagement de ses permis forestiers au bout de 3 ans.

Afin de respecter ses engagements, la société GWI avait lancé les travaux d'inventaire d'aménagement et l'étude socio-économique pour ces 2 titres forestiers en 2017. Au terme de ces travaux de terrain, les Plans d'Aménagement des CFAD GWI1 MOUILA et GWI2 OTOUMA avaient été déposés à l'administration en charge des forêts.

Lesdits Plans d'Aménagement ont été approuvés par le Ministère en charge des Forêts (Voir courrier d'approbation N° 000973/MEFEDD/SG/DGF/DDF/SACF-DDF/SACF/MML/Lettre/12 Juillet 2018 du 19 Juillet 2018 pour le plan d'Aménagement de la CFAD GWI1 et N° 1943/MEFMECPAT/SG/DGF/DDF/SACF-DDF//SACF/MML/Lettre/le 7 Décembre 2020 du 31 Décembre 2020 pour le plan d'aménagement de la CFAD GWI2).

La CFAD GWI1 MOUILA est constituée de cinq Permis Forestiers Associés (PFA 20/11, PFA 21/11, PFA 22/11, PFA 23/11 et PFA 28/11), pour une surface totale de 138 259 ha

La CFAD GWI2 OTOUMA est constitué de six Permis Forestiers Associés (PFA N° 09/10, 10/10, 03/11, 03/14/1, 03/14/2, 03/14/3) pour une superficie de 129 267 ha.

Ces différentes informations montrent que le processus d'attribution des CFAD GWI1 MOUILA et GWI2 OTOUMA s'est déroulé dans le respect des dispositions légales en vigueur.

Toutefois, même si le processus d'aménagement de ces UFA est clair à partir du moment où ces différents permis forestiers ont été intégrés à ces CFAD, l'entreprise n'a pas pu présenter aux auditeurs les décisions d'intégration de ces permis aux CPAET accordée en vue de l'élaboration des plans d'aménagement des UFA GWI1 et UFA GWI2.

GWI devra ainsi solliciter auprès de l'Administration forestière et archiver les copies des lettres d'intégration des différents Permis à la CPAET ayant donné lieu aux 2 CFAD dans la portée du certificat LegalSource.

The GWI company decided in 2015 to integrate the forest areas covered by CFAD GWI1 MOUILA and CFAD GWI2 OTOUMA into the forest management process.

This desire was materialized by the signing of two Provisional Development-Exploitation-Transformation Agreements (CPAET), on June 10, 2015 between the Ministry in charge of Forests and the company GWI. This agreement committed the company GWI to carry out the development plans for its forest permits after 3 years.

In order to respect its commitments, the company GWI had launched the management inventory work and the socio-economic study for these 2 forest titles in 2017. At the end of this field work, the Management Plans of the CFAD GWI1 MOUILA and GWI2 OTOUMA had been submitted to the administration in charge of forests.

The said Management Plans have been approved by the Ministry in charge of Forests (See approval letter No. 000973/MEFEDD/SG/DGF/DDF/SACF-DDF/SACF/MML/Lettre/July 12, 2018 of July 19, 2018 for the Development Plan of CFAD GWI1 and No. 1943/MEFMECPAT/SG/DGF/DDF/SACF-DDF//SACF/MML/Lettre/December 7, 2020 of December 31, 2020 for the Development Plan of the CFAD GWI2).

CFAD GWI1 MOUILA is made up of five Associated Forest Permits (PFA 20/11, PFA 21/11, PFA 22/11, PFA 23/11 and PFA 28/11), for a total area of 138,259 ha

CFAD GWI2 OTOUMA is made up of six Associated Forest Permits (PFA N° 09/10, 10/10, 03/11, 03/14/1, 03/14/2, 03/14/3) for an area of 129 267 ha.

This information shows that the process of awarding the CFAD GWI1 MOUILA and GWI2 OTOUMA took place in compliance with the legal provisions in force.

However, even if the management process for these FMUs is clear from the moment these various forest permits were integrated into these CFADs, the company was unable to present to the auditors the decisions to integrate these permits into the CPAET granted for the development of UFA GWI1 and UFA GWI2 development plans.

GWI will thus have to request from the Forestry Administration and archive copies of the integration letters of the various CPAET Permits that gave rise to the 2 CFADs within the scope of the LegalSource certificate.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	09/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicators 2.1.1, 2.2.2</p> <p>Evidence shall exist for payments of harvesting-related royalties, taxes, harvesting fees, area taxes and other charges.</p> <p>Section G-Legal Compliance in the supply chain, indicators 2.1.1, 2.2.2</p> <p>Volumes, species and qualities given in sales and transport documents shall match the fees and royalties paid.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>La société GWI a mis à la disposition des auditeurs les preuves de paiement des taxes et redevances dues, dans le cadre de ses activités et notamment :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Les Déclarations et quittances de paiement des tranches des montants dus à la Caisse Nationale de Sécurité Sociale (CNSS) au titre des trimestre 1, 2 et 3 de l'année 2021; - Les Déclarations et quittances de paiement des tranches des montants dus à la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et de Garantie Sociale (CNAMGS) au titre des trimestre 1, 2 et 3 de l'année 2021; - Les quittances de paiement d'une partie des taxes superficielles dues pour l'exercice 2021. (GWI Land tax 2021). <p>En revanche la société GWI n'a pas pu fournir aux auditeurs les preuves de paiement des sommes dues au titre de l'Impôt sur les sociétés pour l'année 2020.</p> <p><i>GWI has made available to the auditors proof of payment of taxes and fees due, in the context of its activities and in particular:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Declarations and payment receipts for installments of amounts due to the National Social Security Fund (CNSS) for quarters 1, 2 and 3 of the year 2021;</i> - <i>Declarations and receipts for payment of installments of amounts due to the National Health Insurance and Social Guarantee Fund (CNAMGS) for quarters 1, 2 and 3 of the year 2021;</i> - <i>Receipts for payment of part of the area taxes due for the 2021 financial year. (GWI Land tax 2021).</i> <p><i>On the other hand, GWI was unable to provide the auditors with proof of payment of the sums due in respect of corporation tax for the year 2020.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	

Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	10/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 2.1.3 and 2.1.4</p> <p>2.1.3 Organisation shall be current with all applicable taxes and fees related to the maintenance of the right to harvest/manage the forest.</p> <p>2.1.4 Authorities shall confirm that operation has paid all applicable fees</p> <p>Section G-Legal Compliance in the supply chain, indicators 2.1.3, 2.1.4,</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>Pour le paiement de la taxe de superficie due en 2021, l'entreprise a reçu un accord de moratoire N° 000587 pour le paiement d'un montant global de 323 695 200 FCFA suivant un échéancier de 8 tranches. En se référant au document GWI LAND TAX 2021 mis à disposition de l'équipe d'audit, constitué de 05 quittances, un total de 173 260 700 millions CFA a été payé par l'entreprise GWI pour la taxe de superficie due en 2021.</p> <p>En revanche il en ressort que l'entreprise reste redevable d'un reliquat de 150 434 500 F CFA. Pour le montant restant, l'entreprise GWI a initié suivant la lettre REF.OC/LBV/GWI/2021/503 du 4 novembre 2021, une demande de compensation avec la TVA sur un montant de 4 milliards environ, qui n'avait pas encore abouti au moment de l'audit.</p> <p><i>For the payment of the surface tax due in 2021, the company has received a moratorium agreement No. 000587 for the payment of a total amount of 323,695,200 FCFA following a schedule of 8 installments. Referring to the GWI LAND TAX 2021 document made available to the audit team, consisting of 05 receipts, a total of 173,260,700 million CFA was paid by the GWI company for the area tax due in 2021.</i></p> <p><i>On the other hand, it appears that the company remains liable for a balance of 150,434,500 CFA francs. For the remaining amount, the GWI company initiated, following letter REF.OC/LBV/GWI/2021/503 of November 4, 2021, a request for compensation with VAT for an amount of approximately 4 billion, which had not still been successful at the time of the audit.</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	11/21
---------------------------	-------

Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.1.5 Tree species or selected trees found within the FMU for which felling is prohibited shall be marked in the field.	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise a élaboré une procédure d'inventaire d'inventaire (PRO-GWI-004 du 10 Novembre 2021) et une procédure de pistage (PRO-GWI-006 du 10 Novembre 2021) qui prévoient que les tiges d'avenir, les arbres monumentaux et les semenciers soient préservés tout au long des pistes de débardage, ainsi que les zones tampons. Les observations de terrain permettent d'attester de la présence des restrictions en vue de leur préservation lors de l'exploitation proprement dite.</p> <p>Toute fois l'entreprise n'a pas défini des mesures spécifiques à la protection et marquage des essences interdites d'exploitation sur le terrain.</p> <p><i>The company has developed an inventory inventory procedure (PRO-GWI-004 of November 10, 2021) and a tracking procedure (PRO-GWI-006 of November 10, 2021) and it which provides that future rods , monumental trees and seed trees are preserved along the skid trails, as well as the buffer zones. Field observations make it possible to attest to the presence of restrictions with a view to their preservation during actual operation.</i></p> <p><i>However, the company has not defined specific measures for the protection and marking of species prohibited from exploitation in the field.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	12/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.1.7 Forest management activities shall be conducted in accordance with approved plans and legislation.	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise a élaboré des plans d'aménagement pour ses concessions forestières, ils prévoient les actions à mener en matière de protection de la faune. Pour garantir protection de la faune, l'entreprise a signé une convention avec l'administration forestière en vue de mener des actions de lutte anti-braconnage sur le terrain en 2020 pour la CFAD GWI 1.</p> <p>Toutefois de l'analyse documentaire des rapports de mission conduites dans les deux CFAD de GWI 1 et GWI 2, l'entretien avec l'administration locale, il en ressort que l'entreprise qu'une seule mission de sensibilisation a été effectuée en octobre 2021 pour le compte de la CFAD GWI 1. En revanche depuis le début de l'exercice 2021, aucune mission de lutte anti-braconnage n'a été menée sur le terrain en vue de faire un état de la situation du braconnage et effectuer des actions de répression dans leur concession forestière GWI 1.</p>		

Pour le compte de la CFAD GWI 2, l'entreprise ne dispose d'un plan de protection de la faune, elle n'est encadrée par aucune convention et au cours de l'exercice 2021, aucune mission de lutte anti braconnage n'a été conduite dans cette concession forestière.

The company has developed management plans for its forest concessions, they provide for actions to be taken in terms of wildlife protection. To guarantee wildlife protection, the company has signed an agreement with the forestry administration to carry out anti-poaching actions in the field in 2020 for CFAD GWI 1.

However, from the documentary analysis of the mission reports conducted in the two CFADs of GWI 1 and GWI 2, the interview with the local administration, it appears that only one awareness mission was carried out by the company in October 2021 for CFAD GWI 1. On the other hand, since the start of the 2021 financial year, no anti-poaching mission has been carried out in the field with a view to assessing the poaching situation and carrying out repressive actions in their GWI 1 logging concession.

For CFAD GWI 2, the company does not have a wildlife protection plan, it is not governed by any agreement and during the 2021 financial year, no anti-poaching mission was carried out. been conducted in this forest concession.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	13/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input checked="" type="checkbox"/>	Minor <input type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.4.1 Occupational health and safety requirements shall be observed by all personnel involved in forest management/harvesting activities.	
Description of Non-conformance:		
<p>Le mécanisme de gestion des accidents de travail sur le site est encadré par la procédure PRO-GWI-003 du 08/11/2021. Toute fois l'analyse des systèmes de gestion des AT indique qu'elle n'est pas suffisamment implémentée (Pas de registre de suivi des AT). Le modèle de, rapport d'analyse des AT a toutefois été adapté pour permettre une meilleure analyse des causes en vue de proposer des actions correctives appropriées. Les échanges avec certaines personnes clés a indiqué une très faible maîtrise des exigences liées à la procédure de gestion des AT.</p> <p>L'entreprise ne dispose pas d'un moyen adapté pour l'évacuation des accidentés/malades sur le site industriel et encore moins pour les chantiers forestiers. Au niveau de l'usine on observe une absence de trousse de secours et le système de suivi générale des trousses n'est pas efficace et le personnel encore moins formé sur leur utilisation.</p> <p>Les auditeurs n'ont pas pu consulter la décision de désignation officielle des membres du Comité Hygiène Santé et Sécurité au travail (CHSST) et aucun manuel/procédure de fonctionnement du comité n'a été présenté aux auditeurs. Il a été observé au niveau du camp du personnel asiatique de Mokabo, un problème d'insalubrité lié à l'évacuation des eaux, qui stagnent et présentant un problème d'insalubrité.</p> <p>L'entreprise ne dispose pas d'un médecin de travail en permanence pour le suivi médical des employés, notamment pour ce qui est des visites médicales à l'embauche. Une convention de soin a été initié mais elle n'a pas encore été finalisée.</p>		

Les visites ont été initiées pour certains employés, mais au moment de l'audit elles n'étaient pas complètes pour l'ensemble des travailleurs de la société ainsi que ses sous-traitants.

L'infirmerie au niveau du site industriel de Mokabo ne dispose pas d'un pèse-personne pour la prise en compte des paramètres médicaux lors des consultations et le système de suivi des stocks et de ravitaillement de médicament ne sont pas menés de façon efficace, il a été observé par exemple que les produits de traitement du paludisme étaient en rupture de stock au niveau de l'infirmerie depuis plusieurs jours.

Aussi, au moment de l'audit, il a été observé que la qualité de l'eau mise à disposition des travailleurs était douteuse du fait de sa coloration et de sa texture. Au moment de l'audit, l'entreprise n'avait pas procédé à une analyse physico-chimique et bactériologique de l'eau de boisson mise à la disposition de son personnel. Pour pallier aux plaintes du personnel sur la qualité de l'eau, elle a suspendu dans ses bases vie la consommation d'eau de boisson issu des forages en attendant d'attester de leur potabilité. En palliatif, l'entreprise a prévu d'effectuer un ravitaillement régulier des bases vie en potable puisée dans des points d'eau vérifiés construits dans les villages riverains, en attendant d'avoir une maîtrise parfaite de la qualité de l'eau au travers de l'analyse de la qualité des eaux.

Pour résoudre définitivement le problème de fourniture en eau potable de ses bases-vie, l'entreprise a commandé un système intégré d'épuration des eaux dont le schéma d'installation a été mis à la disposition des auditeurs. L'installation de ce dispositif, son fonctionnement et la qualité de l'eau qui en sera produite seront évalués par la suite par l'entreprise.

The mechanism for managing work accidents on the site is governed by procedure PRO-GWI-003 of 08/11/2021. However, the analysis of the AT management systems indicates that it is not sufficiently implemented (No AT tracking register). However, the model for the analysis report of the TAs has been adapted to allow a better analysis of the causes with a view to proposing appropriate corrective actions. Exchanges with certain key people indicated a very poor understanding of the requirements related to the TA management procedure.

The company does not have a suitable means for evacuating the injured/sick on the industrial site and even less so for forestry sites. At the plant level, there is an absence of first aid kits and the general monitoring system for kits is not effective and the staff even less trained in their use.

The auditors were unable to consult the decision to officially appoint the members of the Occupational Health and Safety Committee (CHSST) and no operating manual/procedure for the committee was presented to the auditors. It was observed at the level of the camp of the Asian staff of Mokabo, a problem of sanitation related to the evacuation of water, which stagnates and presenting a problem of insalubrity.

The company does not have a permanent doctor for the medical follow-up of employees, in particular with regard to medical visits upon hiring. A care agreement has been initiated but has not yet been finalized.

The visits were initiated for some employees, but at the time of the audit they were not complete for all of the company's workers and its subcontractors.

The infirmary at the Mokabo industrial site does not have a scale for taking medical parameters into account during consultations and the stock monitoring and drug supply system is not carried out efficiently, for example, it was observed that malaria treatment products had been out of stock at the infirmary for several days.

Also, at the time of the audit, it was observed that the quality of the water made available to workers was questionable due to its color and texture. At the time of the audit, the company had not carried out a physico-chemical and bacteriological analysis of drinking water made available to its staff. To overcome the complaints of the staff on the quality of the water, it suspended in its living bases the consumption of drinking water from the boreholes while waiting to certify their potability. As a palliative, the company has planned to regularly supply the living bases with drinking water drawn from verified water points built in the neighboring villages, while waiting to have perfect control of the quality of the water through the water quality analysis.

To definitively solve the problem of supplying drinking water to its life bases, the company ordered an integrated water purification system, the installation diagram of which was made available to the auditors. The installation of this device, its operation and the quality of the water that will be produced will be subsequently assessed by the company.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	Before certificate issuance
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	14/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.4.2</p> <p>Interviews with staff and contractors shall confirm that legally required protection equipment is required/provided by the Organisation.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>Il a été observé que certains EPI requis par l'étude de danger étaient absents chez certains travailleurs. Le port des EPI n'était pas systématique et la procédure de gestion des EPI n'est pas suffisamment mise en œuvre (pas de port de pantalon anti-coupure, le port des bottes simples par certains tronçonneurs, les gants des opérateurs d'hydrocarbures ne sont pas adaptés).</p> <p>Aussi les pictogrammes et consignes de sécurités mis en place au niveau du garage, pour l'indication des EPI requis par poste de travail / Zone à risque et consignes de sécurité ne correspondent pas aux besoins de l'étude de risque/au type de danger spécifique au poste de travail.</p> <p><i>It was observed that certain PPE required by the hazard study were absent in some workers. The wearing of PPE was not systematic and the PPE management procedure is not sufficiently implemented (no wearing of cut-resistant trousers, the wearing of simple boots by certain chainsaw operators, the gloves of hydrocarbon operators are not suitable).</i></p> <p><i>Also the pictograms and safety instructions put in place at the level of the garage, for the indication of the PPE required by workstation / Risk zone and safety instructions do not correspond to the needs of the risk study / to the type of danger specific to the workstation.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	15/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>

Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.5.1 If legally required, persons involved in forest management/harvesting activities shall be employed under a formal contract.
Description of Non-conformance:	
<p>Au moment de l'audit, des listings épars d'une partie du personnel immatriculé ont été présentés ainsi que des demandes d'immatriculation d'une autre partie du personnel. Mais il n'existe pas un fichier unique à jour de tout le personnel immatriculé.</p> <p>L'archivage des dossiers des employés doit être amélioré et les dossiers du personnel doivent contenir tous les éléments constitutifs requis par les textes en vigueur (copies du contrat, de la fiche de poste, des cartes d'assurances sociales, fiches d'évaluation des employés....).</p> <p>Il existe une procédure de recrutement et des fiches de postes mais il y a nécessité que les copies des contrats des employés fournis par les sous-traitants soient aussi disponibles auprès de GWI pour pouvoir être examinés lors des audits afin que le respect des dispositions légales liées aux travailleurs de ces sous-traitants puisse être vérifié.</p> <p><i>At the time of the audit, scattered listings of part of the registered staff were presented as well as requests for registration of another part of the staff. But there is no single up-to-date file of all registered personnel.</i></p> <p><i>The archiving of employee files must be improved and personnel files must contain all the constituent elements required by the texts in force (copies of the contract, the job description, social insurance cards, evaluation sheets of employees....).</i></p> <p><i>There is a recruitment procedure and job descriptions, but it is necessary that copies of employee contracts provided by subcontractors are also available from GWI so that they can be examined during audits so that compliance with the related legal provisions to the workers of these subcontractors can be verified.</i></p>	
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	16/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.5.2 Persons involved in forest management/harvesting activities shall be covered by obligatory insurances.	
Description of Non-conformance:		
<p>Bien que le service du personnel de GWI déclare que le personnel GWI et des sous-traitants sont couverts par la CNSS et la CNAMGS et que des procédures de demandes d'immatriculation sont en cours, la consultation de la documentation fournie montre qu'une grande proportion du personnel n'était pas encore assuré ni à la CNSS, et encore plus à la CNAMGS (grande majorité)</p>		

au moment de l'audit. Tous les employés des sous-traitants qui étaient des journaliers viennent de passer en CDD après recommandations de GWI.

Les preuves de paiements des créances sociales (quittances CNSS seulement pour les sous-traitants) fournies (**Exhibit 6**-Quittances de paiement créances CNSS et CNAMGS 2021) montrent que la grande majorité des employés employés de l'entreprise ne sont pas immatriculés à la CNSS et aucun employé des sous-traitants présents sur le site d'Otouma n'est immatriculé à la CNAMGS.

Although the GWI personnel department states that GWI personnel and subcontractors are covered by the CNSS and the CNAMGS and that registration application procedures are in progress, consultation of the documentation provided shows that a large proportion of staff was not yet insured either with the CNSS, and even more so with the CNAMGS (large majority) at the time of the audit. All the employees of the subcontractors who were day laborers have just switched to fixed-term contracts following recommendations from GWI.

*The proof of payment of social debts (CNSS receipts only for subcontractors) provided (**Exhibit 6**-Receipts of payment of CNSS and CNAMGS 2021 debts) show that the vast majority of employees employed by the company are not registered with the CNSS and no employee of the subcontractors present on the Otouma site is registered with the CNAMGS.*

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	17/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 4.1.1 Stakeholder consultation shall confirm that customary rights are observed during forest management/harvesting activities.	
Description of Non-conformance:		
<p>La société GWI n'a pas élaboré de politique ou de procédure encadrant ses interactions avec les populations riveraines aux UFA GWI1 et GWI2. Cette absence de politique/procédure dilue les efforts de l'entreprise pour assurer une meilleure communication avec les villages riverains à ses CFAD.</p> <p>Au moment de l'audit, un nouveau responsable des aspects sociaux externe était en cours de recrutement et devait par la suite déployer une stratégie de communication avec les populations riveraines.</p> <p>En vue de l'identification des finages et afin de déterminer les montants de Fonds de Développement Local (FDL) à affecter aux villages riverains aux AAC 1 (2020) de la CFAD GWI2 et AAC 2 (2019) de la CFAD GWI1, l'entreprise a réalisé la cartographie participative des zones d'intérêt des populations riveraines aux AAC en cours d'exploitation dans les 2 CFAD dans la portée de l'audit.</p> <p>Il subsiste toutefois au moment de l'audit des contestations de cette cartographie notamment au niveau du village Bilengui qui estime que la cartographie participative de son terroir est incomplète et que plusieurs zones d'importances identifiées dans l'AAC 1 (2018) de l'UFG1 de la CFAD GWI1 n'ont pas été prises en compte par l'entreprise lors de ses activités et ont été dégradées.</p> <p>Les preuves d'enregistrement de cette contestation des résultats de la cartographie participative n'ont pas été apportées aux auditeurs par l'entreprise et aucune communication claire sur la</p>		

démarche mise en œuvre pour la résolution de cette situation n'a été fournie aux auditeurs ni aux populations concernées.

La société GWI n'a pas élaboré une procédure de cartographie décrivant le déroulement de la cartographie participative ni une procédure de gestion des conflits/doléances des populations décrivant les actions qui seront mises en œuvre pour la résolution de telles situations.

GWI has not developed a policy or procedure governing its interactions with local populations in UFA GWI1 and GWI2. This lack of policy/procedure dilutes the company's efforts to ensure better communication with the villages bordering its CFADs.

At the time of the audit, a new manager of external social aspects was being recruited and was then to deploy a communication strategy with local populations.

With a view to identifying the finages and in order to determine the amounts of Local Development Funds (LDF) to be allocated to the neighboring villages in AAC 1 (2020) of CFAD GWI2 and AAC 2 (2019) of CFAD GWI1, the company carried out the participatory mapping of the areas of interest of the populations living near the AACs in operation in the 2 CFADs within the scope of the audit.

However, at the time of the audit, there are still challenges to this mapping, particularly at the level of the Bilengui village, which considers that the participatory mapping of its territory is incomplete and that several areas of importance identified in the AAC 1 (2018) of the UFG1 of the CFAD GWI1 have not been taken into account by the company during its activity and have been degraded.

The proof of registration of this contestation of the results of the participatory mapping was not provided to the auditors by the company and no clear communication on the approach implemented to resolve this situation was provided to the auditors nor to the populations concerned.

The GWI company has not developed a mapping procedure describing the process of participatory mapping or a procedure for managing the conflicts/grievances of the populations describing the actions that will be implemented to resolve such situations.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	18/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 1.2 The Organisation shall develop and maintain documented procedures to ensure compliance with all applicable CoC requirements.	
Description of Non-conformance:		
L'entreprise GWI a mis en place une série de procédure permettant d'assurer la traçabilité du bois de l'inventaire à l'évacuation sur son usine de Mouila. Ce système prévoit entre autres les procédures tels que :		
La procédure de traçabilité usine PRO- GWI -016 V01 du 10/11/2021		
La procédure de traçabilité forêt PRO- GWI -015 V01 du 09/11/2021		

La procédure d'inventaire d'exploitation PRO-GWI-0041 V01 du 10/11/2021 ;
 La procédure de triage-pistage PRO-GWI-045 V01 du 10/11/2021 ;
 La procédure d'abattage PRO-GWI-007 V01 du 10/11/2021 ;
 La procédure de martelage PRO-GWI-008 V01 du 10/11/2021 ;
 La procédure de débusquage-débardage PRO-GWI-009 V01 du 15/11/2021 ;
 La procédure de cubage PRO-GWI-010 V01 du 15/11/2021 ;
 La procédure de roulage PRO-GWI-011 V01 du 15/11/2021,
 Toute fois la procédure de traçabilité usine présentée à l'équipe d'audit ne permet pas de mettre en œuvre effacement les exigences en matière de traçabilité de bois tout au long de la chaîne de contrôle.

Parmi les éléments manquant dans cette procédure on peut noter l'absence des postes clés impliqués dans le procédure de traçabilité et leur rôles dans la chaîne de contrôle , la méthode de calcul des facteurs de conversion au sein de son usine, les mécanisme d'enregistrement des matières réceptionnées au parc usine et rupture, les mécanismes de séparation physique des matière certifiée et non certifiée, les enregistrements physiques et numériques ne sont pas clairement définis et référencés, l'étape de vente et d'emportage jusqu'à la perte de propriété.

GWI has implemented a series of procedures to ensure the traceability of timber from inventory to evacuation within its sawmill of Mouila. This system provides, among other things, for procedures such as:

La procédure de traçabilité usine PRO-GWI-016 V01 du 10/11/2021

La procédure de traçabilité forêt PRO-GWI-015 V01 du 09/11/2021

La procédure d'inventaire d'exploitation PRO-GWI-0041 V01 du 10/11/2021 ;

La procédure de triage-pistage PRO-GWI-045 V01 du 10/11/2021 ;

La procédure d'abattage PRO-GWI-007 V01 du 10/11/2021 ;

La procédure de martelage PRO-GWI-008 V01 du 10/11/2021 ;

La procédure de débusquage-débardage PRO-GWI-009 V01 du 15/11/2021 ;

La procédure de cubage PRO-GWI-010 V01 du 15/11/2021 ;

La procédure de roulage PRO-GWI-011 V01 du 15/11/2021,

However, the factory traceability procedure presented to the audit team does not entirely comply with all the applicable CoC requirements. Among the elements missing in this procedure, we can note the absence of key positions involved in the traceability procedure and their roles in the chain of control, the method of calculating conversion factors within the sawmill, the registration mechanisms of materials received at the factory and logs yard, the mechanisms for the physical separation of certified and non-certified materials, physical and digital recording are not clearly defined and referenced in the procedure.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING
NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	19/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 1.3</p> <p>The Organisation shall develop and implement procedures for addressing non-conformances identified by auditors.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise GWI a élaboré une procédure de traçabilité pour son usine de transformation de Mouila et elle est mise en œuvre. Elle prévoit un mécanisme de suivi de la traçabilité au niveau de l'usine.</p> <p>Toutefois la procédure fournie à l'équipe d'audit ne définit pas clairement le mécanisme prévu par l'entreprise pour le traitement des anomalies/écarts observé par les auditeurs sur tout produit.</p> <p>Les échanges entre les auditeurs et le personnel de l'entreprise ont permis de constater que les actions à mettre en œuvre pour la correction des non-conformités sont prévues aussi bien pour les audits tierces parties réalisés par l'organisme de certification (Preferred By Nature) que pour les audits internes. L'entreprise a mis sur pied une équipe chargée de l'audit interne et celle-ci a démarré ses activités et des preuves de réalisation des audits internes des activités de la société GWI ont été mis à la disposition des auditeurs.</p> <p>Toutefois, le traitement des non-conformités ne fait pas l'objet d'une procédure au sein de l'entreprise GWI comme recommandé par le critère.</p> <p>Les échanges avec les responsables désignés dans cette équipe d'audit interne font ressortir qu'une telle procédure n'est pas encore élaborée au sein de l'entreprise.</p> <p><i>The company has developed a traceability procedure for its Mouila processing plant and it is being implemented. It provides for a traceability monitoring mechanism at the factory level.</i></p> <p><i>However, the procedure provided to the audit team does not clearly define the mechanism provided by the company for the treatment of anomalies/deviations observed by the auditors on any product.</i></p> <p><i>The exchanges between the auditors and the staff of the company revealed that the actions to be implemented for the correction of non-conformities are planned both for the third-party audits carried out by the certification body (Preferred By Nature) than for internal audits. The company has set up an internal audit team and it has started its activities and evidence of the completion of internal audits of the activities of the company GWI has been made available to the auditors.</i></p> <p><i>The treatment of non-conformities is not the subject of a procedure within the BSG GWI company as recommended by the criterion.</i></p> <p><i>Discussions with the managers designated in this internal audit team show that such a procedure has not yet been developed within the company.</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	20/21
---------------------------	--------------

Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 1.5 The Organisation shall maintain records applicable to demonstrate compliance with this standard.	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise a mis en place un système d'enregistrement physique et numérique des données pour démontrer sa conformité à la norme. Elles remontent à plus de 05 ans et permettent de retracer la matière tout au long de la chaîne de contrôle.</p> <p>Toutefois l'entreprise n'a pas mis en place un registre physique pour l'enregistrement des matières au niveau des parcs à bois (Parc scierie Mokabo, parc rupture Mokabo). L'entreprise s'appuie essentiellement sur la base de données numérique pour le suivi des flux de matière en entrée et en sortie ; En cas de bug, destruction de la base de données ou de rupture de courant sur une longue période, il serait impossible d'assurer la traçabilité de bois sur la période requise au niveau du parc rupture.</p> <p><i>The company has implemented a physical and digital data recording system to demonstrate compliance with the standard. They go back more than 05 years and make it possible to trace the material throughout the chain of control.</i></p> <p><i>However, the company has not set up a physical register for the recording of materials at the level of the timber yards (Mokabo sawmill park, Mokabo rupture park). The company essentially relies on the digital database to monitor incoming and outgoing material flows; In the event of a bug, destruction of the database or power failure over a long period, it would be impossible to ensure the traceability of wood over the period required at the level of the break.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	21/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 2.1 The Organisation shall track and segregate products with separate claim categories throughout all processes, including purchasing and receiving, processing, storage and shipping, delivery and sale..	
Description of Non-conformance:		
<p>Au moment de l'audit, tout le bois transformé au niveau de l'usine de Mouila (Mokabo) provenait essentiellement de la concession forestière de la société GWI (CFAD GWI 1). Toutefois à la lecture de la procédure de traçabilité de l'entreprise sur l'usine de Mouila (Mokabo), les auditeurs ont constaté qu'elle n'exclut pas la possibilité que l'entreprise ait des sources d'approvisionnement autres que la CFAD GWI1. A l'analyse de la procédure dans son ensemble et après observations sur terrain les auditeurs ont constaté que l'entreprise ne prévoit pas de mécanismes qui seront mis en œuvre pour limiter la contamination de la matière certifiée par des matières provenant d'origines non certifiées.</p>		

Au niveau de l'usine d'Otouma appartenant à la société BSG et dans laquelle l'entreprise fait transformer les grumes issues de la CFAD GWI2 localisée dans la même aire géographique que cette usine, les grumes de la CFAD BSG Otouma et de la CFAD GWI2 Otouma sont manipulées en même temps sur les mêmes parcs à bois et dans la même scierie.

Lors de la transformation des grumes de la CFAD GWI2 sur le site d'Otouma, les grumes restent la propriété de GWI qui ne fait qu'utiliser les machines de son partenaire technique et commercial la société BSG qui dispose d'une usine de transformation sur le site d'Orouma. Il n'y a pas de changement de propriété des produits (grumes et débités) lors de ce processus de transformation.

La procédure de traçabilité de l'usine BSG Otouma prévoit que l'entreprise puisse s'approvisionner auprès d'autres entreprises mais ne prévoit pas clairement une séparation physique des produits pendant le processus de transformation.

Le risque de mélange de grumes provenant de la CFAD BSG Otouma et de la CFAD GWI2 Otouma est donc réel sur le parc de l'usine BSG d'Otouma et aucun dispositif de ségrégation n'est prévu par la procédure de traçabilité ou mis en place sur le terrain.

Le problème ne se pose pas encore vu que les entreprises partenaires GWI et BSG sont toutes les 2 candidates à la certification LegalSources y compris leurs unités de transformation.

Toutefois, vu que l'entreprise prévoit un éventuel approvisionnement autre que les grumes provenant de ses titres, la procédure de traçabilité usine doit clairement spécifier les actions qui seront mises en œuvre pour assurer la ségrégation des produits provenant de plusieurs origines tout au long du processus de transformation.

At the time of the audit, all the wood processed at the Mouila plant (Mokabo) comes mainly from its forest concession of the company GWI (CFAD GWI 1). However, on reading the company's traceability procedure at the Mouila factory (Mokabo), the auditors noted that it does not exclude the possibility of the company having other sources of supplies other than their forest concession CFAD GWI1. Upon analysis of the procedure as a whole and observation after observation in the field, the auditors noted that the company does not provide for the mechanisms that will be implemented to limit the contamination of the certified material by materials from uncertified origins.

At the level of the Otouma plant belonging to the company BSG and in which the company processes the logs from the CFAD GWI2 located in the same geographical area as this plant, the logs from the CFAD BSG Otouma and the CFAD GWI2 Otouma are handled at the same time on the same log yards and in the same sawmill.

During the processing of CFAD GWI2 logs on the Otouma site, the logs remain the property of GWI, which only uses the machines of its technical and commercial partner, BSG, which has a processing plant on the Orouma site. There is no change in ownership of the products (logs and cuts) during this transformation process.

The traceability procedure of the BSG Otouma factory provides that the company can obtain supplies from other companies but does not clearly provide for the physical separation of products during the transformation process.

The risk of mixing logs from CFAD BSG Otouma and CFAD GWI2 Otouma is therefore real on the park of the BSG Otouma plant and no segregation device is provided for by the traceability procedure or put in place. in the field.

The problem does not yet arise since the partner companies GWI and BSG are both candidates for LegalSources certification, including their processing units.

However, since the company foresees a possible supply other than logs from its titles, the factory traceability procedure must clearly specify the actions that will be implemented to ensure the segregation of products from several origins throughout the process of transformation.

Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date
Evidence Provided by Organisation:	PENDING
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING

NCR Status:	OPEN
Comments (optional):	

Non-Conformance #:	22/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 4.1 The Organisation shall use a tracking system or production records to document the manufacture of product for each claim category.	
Description of Non-conformance:		
<p>Les procédures de l'entreprise répondent à toutes les exigences du standard, ils permettent de tracer le bois de l'inventaire d'exploitation à l'évacuation. Le personnel a également démontré une bonne maîtrise des exigences en matière de traçabilité lors des entretiens.</p> <p>Toutefois un écart a été observé sur le colis GFF 365 d'Okoumé. Le numéro de contrat physiquement marqué sur le colis (CR 81) diffère de celui enregistré dans la base de données et dans le registre d'enregistrement physique des colis (fiche N° 10721 du 12/07/21). Le contrat constitue l'élément central de la traçabilité des produits au sein de l'usine ; Aussi l'entreprise n'a pas pu fournir les preuves de formation de certains opérateurs clés intervenant dans la chaîne de contrôle sur les procédures de traçabilité.</p> <p><i>The company's procedures meet all the requirements of the standard, they make it possible to trace the wood from the operating inventory to the evacuation. Staff also demonstrated a good understanding of traceability requirements during interviews.</i></p> <p><i>However, a discrepancy was observed on the GFF 365 package from Okoumé. The contract number physically marked on the package (CR 81) differs from that recorded in the database and in the physical package registration register (sheet No. 10721 of 07/12/21). The contract is the central element of product traceability within the factory; Also the company could not provide evidence of training of certain key operators involved in the chain of custody on traceability procedures.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Observations

Observations (Obs) are issued for the early stages of a problem which does not in and of itself constitute a non-conformance, but which the auditor considers may lead to a future non-conformance if not addressed by the Organisation or where general improvements may be made. Where applicable, all observations are shown below:

Observation #:	01/21
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 2.1 The Organization shall appoint a person or position as having overall responsibility for conformance with all applicable requirements of this Standard
Description of Observation:	
<p>Finding :</p> <p>GWJ a présenté aux auditeurs la lettre de désignation du responsable certification signée par le Président du Conseil d'Administration (PCA) de l'entreprise (Exhibit 2- GWJ Certification manager designation).</p> <p>Cette lettre de désignation attribue au concerné la responsabilité de s'assurer de la conformité des pratiques de l'entreprise avec les exigences des standards de certification applicables.</p> <p>Toutefois, la procédure de Diligence Raisonnée V 1.0 (PRO-GWJ-019 du 22 Novembre 2021) présentée aux auditeurs n'est pas explicite sur le Responsable central du Système de Diligence Raisonnée.</p> <p><i>GWJ presented the auditors with the letter appointing the certification manager signed by the Chairman of the Board of Directors (PCA) of the company (Exhibit 2-Certification manager designation).</i></p> <p><i>This designation letter assigns the responsibility to the person concerned to ensure compliance of the company's practices with the requirements of the applicable certification standards.</i></p> <p><i>However, the Reasoned Diligence procedure V 1.0 (PRO-GWJ-019 of November 22, 2021) presented to the auditors is not explicit about the Central Manager of the Reasoned Diligence System.</i></p>	

Observation #:	02/21
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at Forest Level, Indicator 3.1.4 Harvesting restrictions shall be observed in the field..
Description of Observation:	
<p>Finding:</p> <p>Les observations de terrain permettent d'attester de la présence des restrictions en vue de leur préservation lors de l'exploitation proprement dite, notamment les rubalises pour les tiges d'avenir, les arbres monumentaux et les semenciers. Au niveau de zones tampon, la bande de 30 m est matérialisé à la peinture rouge. L'entreprise prend également des dispositions pour la protection des sites sacrés sur une bande de 60 m autour du site d'intérêt pour la communauté.</p> <p>Toute fois l'entreprise n'a pas défini des mesures distinctes pour la protection pour chaque type d'arbre à protéger, aussi elle n'a défini de façon claire les critères de choix et d'identification des tiges d'avenir, semenciers et arbres monumentaux.</p> <p><i>Observations in the field make it possible to attest to the presence of restrictions with a view to their preservation during the actual exploitation, in particular the ribbons for the stems of the future, the monumental trees and the seed trees. At the level of buffer zones, the 30 m strip is</i></p>	

materialized in red paint. The company also arranges for the protection of sacred sites on a strip of 60 m around the site of interest for the community.

However, the company has not defined separate protection measures for each type of tree to be protected, nor has it clearly defined the criteria for choosing and identifying the stems of the future, seed trees and monumental trees.

Observation #:	03/21
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain of custody, criterion 1.6 The Organisation shall define and document the different products and claim categories that will be tracked within the CoC control system.
Description of Observation:	
<p>Finding:</p> <p>L'Organisation n'a pas défini et ni documenté les différents produits et catégories d'allégations qui sont suivis dans le cadre du système de vérification de sa CdC (grumes en entrée et débités en sortie). Au moment de l'audit l'entreprise n'était pas certifiée.</p> <p><i>The Organization has not defined and nor documented the various products and categories of claims that are monitored under the CoC control system (logs in and debited out). At the moment of the audit, the organization was to certified.</i></p>	

Observation #:	04/21
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain of custody, criterion 1.7 The Organisation shall maintain data on the quantity of tracked product and ensure that it is available for auditors. The quantity information shall be maintained at minimum for each reporting period: <ul style="list-style-type: none"> • purchased product, • product used in manufacture, • conversion factors, • sold product, • inputs and final products held in stock.
Description of Observation:	
<p>Finding:</p> <p>L'entreprise a mis en place une base de données permettant d'assurer le suivi des données de production sur une période large période. Les informations demandées sur la période des 11 derniers mois précédant l'audit ont été présentées aux auditeurs :</p> <p>Pour le compte du parc de rupture de Mokabo les quantités de matières en grumes sont estimés ainsi qu'il suit :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Le volume total par essences du stock au décembre 2020 est de 22 574 m3 - Le volume total par essence de billes de bois reçue au parc rupture entre janvier et octobre 2021 est de 33 494 m3 ; - Le volume total par essence de billes de bois évacué vers de l'usine de Mokabo entre janvier et octobre 2021 est de 46 318 m3 	

- Le volume total par essence de billes évacué en vente locale entre janvier et octobre 2021 est de 1 891m3
- Le volume total du volume du stock résiduel attendu est conforme et égale à 7 830 m3 à la date du 31 octobre 2021.

Pour le compte de l'usine de Mokabo les quantités de produits débités sont estimés ainsi qu'il suit :

- Le volume total par essences du stock a décembre 2020 est de 1595 m3
- Le volume total par essence des débités produits entre janvier et octobre 2021 est de 18 026 m3 ;
- Le volume total par essence de des débités évacué vers de l'usine de Nkok entre janvier et octobre 2021 est de 16 136 m3 ;
- Le volume total du volume du stock résiduel attendu est conforme et égale à 3 486 m3 à la date du 31 octobre 2021.

Pour le compte de l'usine de Nkok les quantités de produits débités sont estimés ainsi qu'il suit :

- Stock de bois au 31 décembre 2020 est estimé en produits de récupération à 243 m3 et débités issues des usines à 9 388 m3.
- Le volume total de bois issues des usines entre janvier et novembre 2021 est estimé 17 214 m3 pour Mouila et 3 194 m3 pour Otouma.
- Le volume produit au niveau de la récupération entre janvier et novembre est estimé à 685 m3
- Le Volume total des produits débités évacués entre janvier et novembre 2021 est de 11069 m3
- Le stock des produits au 30 novembre 2021 est de 3088 m3 en produits de récupération et 5 765 m 3 en produit débités destinés au marché.

Toutefois il a été observé quelques écarts sur les volumes des stocks résiduels attendus sur le parc à la date de novembre 2021, d'après les données générées par la base de données pour les produits existant au niveau de l'usine de Nkok

L'Observation est émise en vue d'évaluer les sources d'écart dans les données communiquées par l'entreprise.

The company has set up a database to monitor production data over a long period. The requested information on the period of the last 11 months preceding the audit was presented to the auditors:

On behalf of the Mokabo breaking yard, the quantities of materials in logs are estimated as follows:

- *The total volume by species of the stock as of December 2020 is 22,574 m3*
- *The total volume by species of logs received at the rupture park between January and October 2021 is 33,494 m3;*
- *The total volume by species of logs evacuated to the Mokabo plant between January and October 2021 is 46,318 m3*
- *The total volume per species of logs evacuated for local sale between January and October 2021 is 1,891m3*
- *The total volume of the expected residual stock volume is compliant and equal to 7,830 m3 as of October 31, 2021.2 m3 as of October 31, 2021.*

On behalf of the Mokabo plant, the quantities of products debited are estimated as follows:

- *The total volume by species of the stock as of December 2020 is 1595 m3*
- *The total volume by species of cuts produced between January and October 2021 is 18,026 m3;*
- *The total volume by species of cuts evacuated to the Nkok plant between January and October 2021 is 16,136 m3;*
- *The total volume of the expected residual stock volume is compliant and equal to 3,486 m3 as of October 31, 2021.*

On behalf of the Nkok factory, the quantities of products debited are estimated as follows:

- *Wood stock as of December 31, 2020 is estimated in recovered products at 243 m³ and sawn from factories at 9,388 m³.*
- *The total volume of wood from the factories between January and November 2021 is estimated at 17,214 m³ for Mouila and 3,194 m³ for Otouma.*
- *The volume produced at the recovery level between January and November is estimated at 685 m³*
- *The total volume of debited products evacuated between January and November 2021 is 11,069 m³*
- *The stock of products as of November 30, 2021 is 3,088 m³ in recovered products and 5,765 m³ in debited products intended for the market.*

However, some discrepancies were observed in the volumes of residual stocks expected in the park as of November 2021, according to the data generated by the database for existing products at the Nkok plant.

Observation is issued to assess the sources of discrepancy in the data communicated by the company.

D. Closed Non-Conformances

Closed Non-Conformances

This section indicates where the Organisation has adequately addressed non-conformances issued during or since the last audit.

Any non-conformances which cannot be closed remain open and appear in Section C (above). Failure to comply with a minor non-conformance results in the NCR being upgraded to major; the specified follow-up action is required by the Organisation or involuntary suspension will take place.

Pas de non-conformité ouverte car il s'agit d'un audit d'enregistrement.