

## A Ekman & Company LTD atende aos requisitos da norma FSC de madeira controlada?

08/12/2022

Nossa empresa irá auditar uma fornecedora da Ekman & Company LTD, a Bracell SP Ltda, Bracell SP Celulose Trading FZCO, que tem suas operações presentes nos estados do São Paulo and Mato Grosso do Sul states of Brazil. Nosso intuito é verificar se a Bracell SP Ltda, Bracell SP Celulose Trading FZCO opera de acordo com o padrão FSC-STD-40-005 V3-1 – Requisitos para Fornecimento de Madeira Controlada FSC. Nós estamos entrando em contato com você para perguntar se de alguma forma a Bracell não atende aos requisitos dessa norma.

Madeira Controlada atende ao mínimo de requisitos e pode ser adicionada junto com madeira certificada FSC em produtos que usam o selo FSC misto. Madeira Controlada não deve ser:

- Madeira explodada ilegalmente;
- Madeira explorada em violação dos direitos tradicionais e humanos;
- Madeira oriunda de florestas nas quais altos valores de conservação estejam sendo ameaçados por atividades de manejo;
- Madeira oriunda de florestas sendo convertidas em plantações e uso não-florestal; e
- Madeira de florestas nas quais árvores geneticamente modificadas sejam plantadas.

Seus comentários podem ser enviados antes ou durante a auditoria que acontecerá no dia 10.10.2022. Veja abaixo como entrar em contato conosco caso esteja interessado em dar sua opinião ou fazer uma queixa sobre as atividades da Bracell SP Ltda, Bracell SP Celulose Trading FZCO:

- Se reunindo com um funcionário da NEPCon
- Ligando para Andreanne Meley (apenas em inglês) funcionária da empresa Preferred by Nature Estados Unidos no Estados Unidos através do número + 1 (919) 621-0167 ou para Carlos Paixão (português e inglês), contratado da Preferred by Nature Canada, telefone +1 (581) 574-3121
- Cartas para Andreanne Meley no endereço 13 Jolina Court P.O. Box 99, Richmond, VT 05477, Estados Unidos
- E-mail para [ameley@preferredbynature.org](mailto:ameley@preferredbynature.org)
- Em pessoa, durante a auditoria, entrando em contato com o auditor Carlos Paixão

Nós manteremos confidencialidade caso você deseje, é só nos informar quando entrar em contato conosco.

Mensagens serão respondidas dentro de 30 dias.

Estamos enviando em anexo, um documento escrito pela Ekman & CO, Bracell SP Ltda, Bracell SP Celulose Trading FZCO que inclui:

- Avaliação dos riscos de fornecer madeira inaceitável
- Medidas implementadas para mitigar esses riscos

Se você deseja contestar qualquer aspecto desse processo de certificação florestal ou nossa decisão quanto se essa empresa atende ou não aos requisitos do padrão de Madeira Controlada, acesse nossa política de resolução de disputas através do site [www.nepcon.org](http://www.nepcon.org).

Obrigada pela sua colaboração.

A indicação de outros stakeholders que possam estar interessados em nos dar sua opinião será bem vinda.

Atenciosamente,

Janice O'Brien  
Diretora de Serviços Florestais EUA/Canadá  
Preferred by Nature

## Does Ekman & CO LTD –meet FSC’s Controlled Wood standard?

**August 12, 2022**

We are carrying out an audit of Ekman & Company Ltd. supplier Bracell SP Ltda and Bracell SP Celulose Trading FZCO – in Mato Grosso do Sul (MS) and São Paulo (SP) Brazil to see if their operations comply with FSC’s [Controlled Wood](#) standard (FSC-STD-40-005 V3-1). We are writing to you to ask if you know of any reason why their operations would not meet this standard.

Controlled Wood is wood that meets minimum requirements and that can therefore be mixed with FSC wood and used in products with an FSC Mix label. In particular, the wood must not be:

- harvested illegally.
- harvested in violation of traditional and civil rights.
- harvested from forests with a high conservation value that is threatened by management activities.
- harvested from forests being converted to plantations or non-forest use.
- from forests in which genetically modified trees are planted.

We will carry out our audit on Oct 10, 2022. Here is how you should comment, if you wish to do so:

- When? You should send comments to us before or during the audit.
- How? You can comment by .
  - Meeting with a NEPCon staff member in person.
  - Phone to Andreanne Meley Preferred by Nature Canada staff, or Carlos Paixos (Portuguese), Preferred by Nature Estonia contract auditor. Their phone numbers are 1 (919) 621-0167 and +1 (581) 574-3121
  - Writing to Andreanne Meley 13 Jolina Court P.O. Box 99, Richmond, VT 05477, US
  - Email to [ameley@preferredbynature.org](mailto:ameley@preferredbynature.org)
  - In person during the audit by arranging to meet with Carlos Paixos, Preferred by Nature Contract Auditor
- If you want your comments to be confidential please notify us when you submit the comments.

If you provide comments, we will provide feedback to you within 30 days of the audit.

Ekman and Company Ltd, Bracell SP Ltda and Bracell SP Celulose Trading FZCO has written a summary document that lists:

- the risks they have identified that they may source unacceptable wood
- the measures they implement to mitigate those risks.

We have attached this summary document to this letter.

If you wish to dispute any aspect of this forest certification process or the decision we reach as to whether this company meets the Controlled Wood standard, you can access our Dispute Resolution Policy at [www.nepcon.org](http://www.nepcon.org).

Thank you for any help you are able to provide.

If you have any recommendations for contacting other stakeholders that may have an interest in providing comments on this company and audit, we would also gladly receive these from you.

Yours sincerely,

Janice O’Brien  
Director Forestry Services  
US/Canada

Description of the Due Diligence System, including information provided by the organisation according to FSC-STD-40-005 V3-1, Section 6

## 1. General information

Organisation name:	Ekman and Company Inc
FSC certificate code:	NC-COC-007304 / NC-CW-007304
Organisation's DDS contact person:	Ally Miller
DDS prepared/assisted by:	Neocert Certificações Florestais e Agrícolas Ltda. (DDS was developed with the assistance of an external organisation)
Date last reviewed/updated (by the organisation):	August 12 <sup>th</sup> 2022

## 2. Suppliers

Participating site	Non-certified material type sourced	Exact number of suppliers	Supplier type(s)	Average no. of tiers in the supply chains	Approximate or exact number of sub-suppliers
<i>Name of organisation's site. Name of organisation's site. All applicable sites shall be included.</i>	<i>Describe the type of product supplied e.g. logs, sawn logs, chips, wood pulp, etc.</i>	<i>Number of suppliers directly supplying material to the site</i>	<i>E.g. Forest management enterprise, Broker/trader without physical possession, Primary processor, Secondary processor, Distributor/wholesaler.</i>	<i>Average number of organisations within the supply chains, from forest to suppliers.</i>	<i>Total number of organisations that are sub-suppliers (indirect suppliers, or suppliers of your direct suppliers) within all supply chains</i>
SC US Marketing Inc	Pulp	1	Trader with physical possession (three warehouses)	4	1
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Pulp	1	Trader without physical possession	3	1

Bracell SP Celulose Ltda.	Pulp	1	Primary processor (Pulp mill)	2	178 (since december 2021)
Forest suppliers	Eucalyptus logs	Aprox. 20 farms/month	Forest management	1	0

### 3. Supply areas

Supply area	Controlled wood category	Reference to risk assessment used	Risk designation
São Paulo and Mato Grosso do Sul states of Brazil	1	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	2	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	3	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	4	FSC-NRA-BR V1	Low risk
	5	FSC-NRA-BR V1	Low risk

### 4. Risk assessment and mitigation

#### 4.a Risk mitigation for the origin of the material

Supply area:		
Indicator	Control Measures	Findings from field verification if undertaken as a control measure
Controlled wood category 1. Illegally harvested wood		
1.1	<p><i>M (Mandatory) - Check documentation that guarantees land ownership / possession and use, as for example these: registration of the property and contract for the purchase and sale of wood;</i></p> <p><i>R (Recommended) - Consult reports relevant to the subject, such as the Pastoral Commission of Land (CPT) and others, to verify if CW suppliers are not involved in land disputes;</i></p> <p><i>R - Consult with affected and/or interested stakeholders to verify the inexistence of conflicts;</i></p>	<p><i>During the registration of supply areas, the company obtains the registration of the property.</i></p> <p><i>If this is not in the name of the wood supplier, the contract between the owner and the supplier is requested. These registrations are available at the company's legal department and were reviewed by the Neocert team during the internal audit. All are complying.</i></p> <p><i>Consultation was carried out on the CPT report considering the municipalities in the region and no evidence of conflict was evidenced. The</i></p>

		<i>stakeholder consultation also did not receive any worrisome response on the subject.</i>
1.2	<i>N/A</i>	-
1.3	<i>N/A</i>	-
1.4	<i>Low risk</i>	-
1.5	<i>N/A</i>	-
1.6	<p><i>M – Verify the existence of sales documents showing the products and volumes, can be used for example invoices, sales contracts, among others.</i></p> <p><i>M – Request debt clearance certificate from suppliers, at federal, state and/or municipal levels.</i></p>	<p><i>All wood entries are accompanied by a CTM transport guide (timber transport certificate) approved by the special regime of the São Paulo Department of Finance.</i></p> <p><i>Wood from the state of MS is transported with a "Nota Fiscal" (an invoice in the national market).</i></p> <p><i>The issuance of CNDs for each supplier was issued by the Neocert team in the beginning and after that by Bracell's team.</i></p>
1.7	<i>Low risk</i>	-
1.8	<i>N/A</i>	-
1.9	<p><i>M - Confront controlled wood supply areas in relation to conservation units and / or buffer zones to verify possible overlaps. To check overlap, maps be can used, for example;</i></p> <p><i>M - In cases where overlap occurs with conservation units and/or buffer zone, evidence of compliance with the management plan of the Conservation Unit - CU (if there's any) must be collected;</i></p> <p><i>M - In cases where the overlap occurs with conservation units and/or buffer zone and there is no management plan for the CU, the consent of the environmental agency/manager of the CU must be sought, when applicable;</i></p> <p><i>M (P) – In cases of overlap of archeological heritage identified with management units, the good management practices shall be confirmed to avoid damage to those values. Examples of good management practices are, but not limited to:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Soil and water conservation measures, avoiding erosion and damages to those values;</i></li> </ul>	<p><i>Bracell's geoprocessing area was used to analyse the overlap of farms with Conservation Units (CU) and their Protective Buffer Zones using a 2 km buffer, and after the implementation of the DDS by Neocert, the buffer for analysis of overlaps changed to 10 km from the supply areas with the inclusion of new shapes to consider the overlap.</i></p> <p><i>All supply areas have a shapefile to facilitate this analysis. In cases of overlap, the CU Management Plans are analyzed. If there is no Management Plan and still there is an overlap with the CU or the Protective Buffer Zone, the permit of the CU's management body is requested.</i></p> <p><i>There was no evidence of overlapping of forest management units with archaeological sites, however, as there are archaeological sites in the region, the forest management operation is carried</i></p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Tree felling direction control, avoiding damages to those values;</i></li> <li>• <i>Planning of the harvesting and transportation aiming to avoid damages to those values;</i></li> <li>• <i>Avoid planting near archeological sites, whenever possible.</i></li> </ul>	<p><i>out with good practices as a precaution. In Neocert's audits, soil conditions are verified and only one erosion situation was found in the first external audit.</i></p>
1.10	<p><i>M – Field verifications to check the conformity of operations with the applicable environmental legislation, paying attention to at least the following situations, but not limited to them:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Harvest of exotic species in APP and, when applicable, taking into account the conditions of the authorization;</i></li> <li>• <i>Soil / road conservation;</i></li> <li>• <i>Damage to remaining native vegetation;</i></li> <li>• <i>Damage to water resources;</i></li> <li>• <i>Compliance with the requirements of the Environmental Impact Study (EIA) related to Controlled Wood, when applicable;</i></li> <li>• <i>Proper collection of waste (such as oils, packaging, contaminated material, etc.) generated in harvesting and transportation activities.</i></li> </ul> <p><i>M - Consult the IBAMA website and/or the state environmental organizations to verify the existence of embargoed areas related to the supply of Controlled Wood;</i></p>	<p><i>Bracell's field checks analyze damage to soil, remaining vegetation, water resources and waste collection from the operation.</i></p> <p><i>Annually, Neocert performs an internal audit of the DDS to check these records in the field.</i></p> <p><i>Bracell has a policy of not purchasing wood from permanent preservation areas. Advanced plantations over APP are left behind, not harvested.</i></p> <p><i>During Neocert's audits, no serious situation was found.</i></p>
1.11	<p><i>M – Field verifications to check conformity of operations with occupational health and safety legislation, considering at least, but no limited to:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Appropriate use of individual safety equipment;</i></li> <li>• <i>Confirmation that all legally required protection equipment is provided by the organization with no cost for the forestry worker.</i></li> <li>• <i>Access to water and food in satisfactory quantity and quality;</i></li> <li>• <i>Confirmation that working conditions related to harvest and transportation activities are safe in the management unit for all employees;</i></li> <li>• <i>Appropriate transportation conditions;</i></li> <li>• <i>Adequate sanitary facilities;</i></li> <li>• <i>Adequate housing conditions;</i></li> <li>• <i>Training to carry out the activity;</i></li> <li>• <i>ASO - Attestation of Occupational Health;</i></li> <li>• <i>License to Carry and Use (LPU) of the chainsaw.</i></li> </ul>	<p><i>The company has 8 operation modules with its own workforce and 1 module conducted by a third-party company. All the transport of wood is carried out by third-party companies, over which Bracell specifically monitors OHS and legal employment. Monitoring checks the use of PPE, safety training and the safety conditions of machinery and equipment, as well as harvesting and transport signals. In general, the harvest is entirely mechanized, with chainsaws being used only in very specific situations, in any case the operators are trained and the chainsaws registered. There are no accommodations in the harvesting and transport operations. The transport and feeding of workers, as well as the restrooms and living areas are also monitored by Bracell and audited by Neocert, in addition to being PEFC certified, which audits the same requirements.</i></p> <p><i>During the pandemic, there was legal permission not to carry out periodic and admission exams,</i></p>

		<i>which was verified in Neocert's audits. In this indicator, non-conformities have already been pointed out.</i>
1.12	<p><i>M – Field verifications to check conformity of workers’ documentation and guarantees of all labor rights, confirming that:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• All workers are employed according to the regulations and all required contracts/evidence are in place (e.g. payment of fees, working hours, among others);</i></li> <li><i>• At least the minimum salary or salary compatible with the category, where applicable, is being paid to employees involved in harvesting and transportation activities;</i></li> <li><i>• The minimum age is observed for all personnel involved in harvesting, transportation or hazardous activities.</i></li> <li><i>• Labor practices similar to slave labor or labor analogous to slavery are not involved in harvesting or transportation activities.</i></li> </ul>	<p><i>All the workers involved in the operation are registered employees of Bracell or subcontractors. On these, Bracell exercises constant HR monitoring.</i></p> <p><i>There are monitoring by Bracell that assess whether workers are registered, benefits and working hours. Issues such as slave and child labor are not part of the company's reality.</i></p>
1.13	<p><i>M – Overlap information to check the existence of traditional communities surrounding the supplying units, such as through maps and other information, using data from official sources such as FUNAI, Palmares Cultural Foundation, Culture Office, IPHAN, local association, among others;</i></p> <p><i>M – Survey of information that indicates the existence or not of conflict, for example:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Media;</i></li> <li><i>• Consultation with stakeholders (NGOs, city halls, unions, public bodies, associations and others)</i></li> </ul> <p><i>M – In the case of evidence of conflict, field checks with the affected communities shall be carried out.</i></p>	<p><i>The company's geoprocessing area overlaps shapes with indigenous lands and quilombola communities (traditional communities), in addition to non-traditional communities. When there is proximity, the social team performs the characterization with the community. The survey of information in the media is carried out by Neocert. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually, even if there is no overlap with communities.</i></p> <p><i>Both the public consultation and the internet searches and field verifications did not indicate any evidence of land conflicts involving the company.</i></p>
1.14	<p><i>M – Using data from public bodies (FUNAI, INCRA, Palmares Cultural Foundation) check if the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated.</i></p> <p><i>M – In case the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated, check with the responsible bodies (IBAMA, INCRA) to guarantee that the management is being carried out in compliance with legal requirements, including environmental licensing and legal management and tenure rights. (N/A)</i></p>	<p><i>The overlapping of supply area shapes with traditional communities and indigenous lands demonstrates that there is no overlap, making FPIC inapplicable.</i></p>

	<i>M – In case the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated and it is in compliance with the law, consult the traditional or indigenous people and the responsible bodies (FUNAI, INCRA, Palmares Cultural Foundation) to guarantee that the FPIC is in place. (N/A)</i>	
1.15	<p><i>M – Carry out the cross-checking of information to verify the existence of indigenous peoples and quilombolas in a range of up to 10 km from the supply units; as for example through maps with data coming from official bodies like FUNAI, Palmares Cultural Foundation or others;</i></p> <p><i>M – If there are indigenous and/or quilombola people identified within a range of up to 10 km from the supply units, consultation with stakeholders (FUNAI, Palmares Cultural Foundation and/or INCRA) must take place to attest the regularity of the activities of the enterprise in relation to the rights of possession and use and other rights related to indigenous and traditional populations;</i></p>	<p><i>The overlap or proximity analysis indicated that there is an indigenous land and some quilombolas areas close to some supply areas. In the consultation with stakeholders carried out by Neocert the institutions, FUNAI and Palmares Foundation were considered and no worrisome response has been received.</i></p> <p><i>During the field audits 2 farms closed to the indigenous area were visited. No signs of a problem was found either in the audits or in the public consultation</i></p>
1.16	<i>Low risk</i>	-
1.17	<i>Low risk</i>	-
1.18	<i>Low risk</i>	-
1.19	<i>Low risk</i>	-
1.20	<i>N/A</i>	-
1.21	<i>N/A</i>	-
<b>Controlled wood category 2. Wood harvested in violation of traditional and human rights</b>		
2.1	<i>Low risk</i>	-
2.2	<p><i>M – Carry out field surveys to evidence that:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Timber is produced under policies that respect freedom of association and right to collective bargaining and absence of discrimination;</i></li> <li><i>• There is no labor analogous to slavery or child labor.</i></li> <li><i>• There is no discrimination in employment, occupation, gender and / or race.</i></li> </ul>	<i>All labor used in the harvest and transport are over the PEFC certification and the FSC CW DDS audits. Bracell and Neocert monitors interview workers about freedom of association, right to collective bargaining and absence of discrimination. No problem was found.</i>
2.3	<i>M – Confront areas of supply of controlled wood with areas of indigenous populations and/or traditional populations in order to verify possible overlap or proximity in a range</i>	<i>The Bracell team analyzes the overlap or proximity of supply areas with traditional and indigenous communities. The institutions FUNAI, INCRA,</i>



	<p>of up to 10 km. In order to verify such overlap, one can use, for example, information available in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• FUNAI;</li> <li>• INCRA.</li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area, interested parties must be consulted to see if there are any conflicts with indigenous populations and/or traditional populations and to attest that the situation is in accordance with the responsible bodies requirements;</i></p> <p><i>M – Consult reports related to the rights of indigenous and traditional population (such as land possession rights, rights to access to resources), such as the Pastoral Land Commission and others, to verify that the areas of supply of controlled wood are not in a situation of land disputes;</i></p> <p><i>M – Field verification of evidences that attest the management is not being conducted inside indigenous or traditional lands;</i></p>	<p><i>IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities. Consultation in the media and in the CPT report are carried out by Neocert.</i></p> <p><i>No signs of problems were found either in the audits or in the public consultation</i></p>
<p>Controlled wood category 3. Wood from forests in which high conservation values are threatened by management activities</p>		
<p>3.1</p>	<p><i>M – Confront the areas of supply of controlled wood in relation to the location in Priority Areas for Conservation and Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: CUs;</li> <li>• MMA: Priority areas</li> </ul> <p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units, except APA, good management practices must be evidenced.</i></p> <p><i>R – Conduct field surveys to verify that good management practices are in place.</i></p>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>
<p>3.2</p>	<p><i>M – Confront the areas of supply of controlled wood in relation to the location in Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: CUs;</li> <li>• MMA: Priority areas</li> </ul>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>

	<p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units, except APA, good management practices must be evidenced.</i></p>	
3.3	<p><i>M – Environmental Protection Areas) and/or Ramsar Sites in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: CUs;</i></li> <li>• <i>MMA: Priority áreas;</i></li> <li>• <i>Ramsar</i></li> </ul> <p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation, Conservation Units, except APA, and/or Ramsar Sites, good management practices must be evidenced.</i></p>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>
3.4	<p><i>M – Confront the areas of controlled wood supply in relation to the location of the Conservation Units (except for Environmental Protection Areas), areas of local communities, indigenous and/or traditional populations in order to verify possible overlaps or proximity in a range of up to 10 km. For this overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: CUs;</i></li> <li>• <i>MMA: Priority áreas;</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity in a range of up to 10 km from the controlled wood supply area with Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) , areas of local communities, indigenous and / or traditional populations, affected parties should be consulted to identify whether management does not negatively impacts critical ecosystem services, for example, but not limited to: flood control; climate regulation, water resource maintenance and soil conservation.</i></p> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity in a range of up to 10 km from the controlled wood supply area with Conservation Units (except for Environmental Protection Areas), areas of local communities, indigenous and / or traditional populations, perform field surveys to verify if good management practices can be evidenced.</i></p>	<p><i>There is proximity to supply areas with conservation units, indigenous lands and local communities. In these cases, the UCs and communities and their management bodies (if any) are included in the stakeholder consultation carried out by Neocert.</i></p> <p><i>In the field, good management practices are checked. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>

3.5	<p><i>M – Confront the controlled wood supply area with areas of local communities, indigenous and/or traditional populations in order to verify possible overlap or proximity within a range of up to 10 km. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>IBGE</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area the affected parties shall be consulted to verify that management does not adversely impact areas and resources that are critical to meeting the basic needs of local communities, indigenous populations or traditional populations.</i></p> <p><i>M – If the consultation with affected parties identifies that management may be negatively impacting areas and resources essential to meet the basic needs of local communities, indigenous populations or traditional populations, perform field surveys to ensure that the management adopted does not generate such impacts.</i></p>	<p><i>The geoprocessing analysis verifies the proximity of supply areas with indigenous, traditional and local communities. Nearby communities are characterized by Bracell's social team and included in Neocert's stakeholder consultation. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>
3.6	<p><i>M – Confront the controlled wood supply area with areas of local communities, indigenous populations, traditional populations, archeological sites and/or world heritage sites in order to verify possible overlap or proximity within a range of up to 10 km. For this overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>IBGE</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> <li>• <i>IPHAN</i></li> <li>• <i>UNESCO</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area the affected parties shall be consulted to identify whether management does not negatively impact the critical cultural values of local communities, indigenous populations or traditional populations.</i></p> <p><i>M – If the consultation with affected parties identifies that management may be negatively impacting the critical cultural values of local communities, indigenous populations and / or traditional populations, perform field surveys to ensure that the management adopted does not generate such impacts.</i></p>	<p><i>The geoprocessing analysis verifies the proximity of the supply areas with archaeological sites, world heritage and indigenous, traditional and local communities. Nearby communities are characterized by Bracell's social team. If there is proximity, managers or communities are included in Neocert's stakeholder consultation. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Fundação Palmares are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>
Controlled wood category 4. Wood from forests being converted to plantations or non-forest use		
4.1	N/A	-

Controlled wood category 5. Wood from forests in which genetically modified trees are planted		
5.1	Low risk	-

#### 4.b Risk assessment and mitigation for mixing in the supply chain

Participating site	Supply chain type	No. of tiers	Risk of mixing	Control measures	Findings from field verification if undertaken as a control measure
SC US Marketing Inc	Trader with physical possession (3 warehouses)	4	<i>The risk of mixing is low since the organization only receives pulp from Bracell SP Celulose Trading FZCO. The pulp when in the physical and legal possession of SC US Marketing Inc remains in up to three warehouses located in Philadelphia (Pennsylvania), Mobile (Alabama) and Port Arthur (Texas) in the US. The management of the warehouses is outsourced.</i>	<i>Prior to the first sale, the organization's warehouses and controls are audited either in person or remotely, based on a risk assessment or at the request of the FSC certificate holder. Billing document analysis (Invoices, BL and Packing lists).</i>	<i>No pulp loads have been received as of the date of this public summary.</i>
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Trader without physical possession	3	<i>There is low risk of material mixing due to not having physical possession. This operation is for documentary purposes only. This company sells only Bracell pulp produced in Lençois Paulista, São Paulo, Brazil, pulp mill.</i>  <i>This link in the supply chain may also issue invoices directly to Ekman and Co Inc. In these cases, the customs and operational processes for nationalization of the material at the port and the inventory controls will be the responsibility</i>	<i>Billing document analysis (Invoices, BL and Packing lists).</i>	<i>Document traceability analyzed during the audit through invoices, BL and Packing list.</i>

			<i>of Ekman, which will mitigate the risks of mixing materials by outsourcing to the same companies that will do the logistics operations of SC US Marketing Inc. (fourth link in the supply chain). All applicable requirements of item 13 of FSC-STD-40-004 V3-1 have already been met by Ekman to ensure the eligibility of the pulp in this custody model.</i>		
<b>Bracell SP Celulose Ltda.</b>	<b>Primary processor (Pulp mill)</b>	<b>2</b>	<i>Entry of wood not evaluated by the DDS.</i>	<i>All suppliers are included in the DDS since December 2021</i>	<i>During the audit, a report of wood entries from the scale (SAP) was analyzed and compared with the list of suppliers approved by the DDS.</i>
<b>Forest suppliers</b>	<b>Forest management</b>	<b>1</b>	<i>There is low risk of mixing. There are no intermediate yards and the wood comes straight from the forest to the pulp mill.</i>	<i>Registration of the farms in the pulp mill database and control of wood deliveries from the invoices (purchased logs) or wood transport certificates (own logs).</i>	<i>During the audit, a report of wood entries from the scale (SAP) was analyzed and compared with the list of suppliers approved by the DDS. Invoices from purchased woods were analyzed.</i>

## 5. Technical experts used in the development of control measures

*N/A, technical experts were not required.*

## 6. Stakeholder consultation processes

Supply area	Relevant controlled wood category	List of stakeholder groups invited to participate	Summary of comments received from stakeholders	Description of how stakeholder comments were taken into account	Justification for concluding that the material sourced from the area was low risk
Regions of the company's forestry operations in the states of São Paulo and Mato Grosso do Sul	1, 2 and 3	<p><i>Invited Interest Groups:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ <i>economic interests</i></li> <li>✓ <i>social interests</i></li> <li>✓ <i>environmental interests</i></li> <li>✓ <i>FSC accredited certifiers in the country</i></li> <li>✓ <i>National and state forest agencies</i></li> <li>✓ <i>Experts with experience in controlled wood categories</i></li> <li>✓ <i>Universities and research institutions</i></li> <li>✓ <i>FSC regional offices, FSC network partners, registered standard development groups and ANR working groups in the region</i></li> </ul>	<p><i>The first responses received indicate that Bracell carries out its operations without objections from society. No response could be interpreted as a complaint.</i></p>	<p><i>The comments received were analyzed and if there were any signs of problems related to the DDS, in-depth analyzes were carried out on the topic and/or individual interviews with interested parties</i></p>	<p><i>The consultation has yet to reveal any points of attention to be considered a driver for field checks. Therefore, based on the consultation with stakeholders, there is no impediment for this wood to be considered controlled wood</i></p>

## 7. Complaints procedure

We encourage stakeholders who have suggestions for improvements, comments, or complaints related to our controlled wood due diligence system to contact Marcos Planello from Neocert by mail (Neocert - Av. Comendador Pedro Morganti, 4965 – Usina de Inovação - Casa 10 – Bairro Monte Alegre, Piracicaba - SP, Zip Code 13415-000) email ([consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br)), or phone/whatsapp (+55 19 3375-1060)

We commit to follow up on stakeholder input as soon as we receive it and to provide stakeholders with feedback within 2 weeks.

*Contact of the person or position responsible for resolving complaints:*

*Neocert – Mr. Marcos Planello – [consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br) or phone or whatsapp +55 19 3375-1060*

*Procedure for filing complaints:*

*When a complaint is received this procedure must be followed:*

- a) Acknowledging receipt of complaints registering in a shared form;*
- b) Informing stakeholders of the complaint procedure, and providing an initial response to complaints within a time period of two (2) weeks;*
- c) Complaints related to risk designations in the Brazil NRA should be forwarded to FSC Brazil.*
- d) A preliminary assessment must be done to determine evidence provided in a complaint is or is not substantial, by assessing the evidence provided against the risk of using material from unacceptable sources;*
- e) Dialogue with complainants must be done aiming to solve complaints investigated as substantial before further actions are taken;*
- f) Forwarding substantial complaints to the certification body and relevant FSC National Office for the supply area within two (2) weeks of receipt of the complaint. Information on the steps to be taken by the organization in order to resolve the complaint, as well as how the precautionary approach will be used, shall be included with the complaint;*
- g) The precautionary approach towards the continued sourcing of the relevant material should be adopted while a complaint is pending; Substantial complaints must lead to the temporary suspension of supply if they are considered relevant and at the same time are not addressed.*
- h) the field verification and/or desk verification will be done to verify a complaint verified as substantial by the organization, within two (2) months of its receipt;*
- i) Determining the corrective action to be taken by suppliers and the means to enforce its implementation by the supplier if the complaint has been verified and verified as substantial. If corrective action cannot be determined and/or enforced, the relevant material and/or suppliers shall be excluded by the organization;*
- j) Verifying whether corrective action has been taken by suppliers and whether it is effective;*
- k) Excluding the relevant material and suppliers from the organization's supply chain if no corrective action is taken;*

*l) Informing the complainant, the certification body, and the relevant FSC National Office of the results of the complaint and any actions taken towards its resolution, and for maintaining the copies of relevant correspondence;*

*m) Recording and filing all complaints received and actions taken in the complaint form.*

## **Annex**

*N/A*



Apêndice <Enter appendix code>: Descrição do Sistema de Due Diligência, incluindo informações fornecidas pela organização de acordo com a Sessão 6 da norma FSC-STD-40-005 V3-1.

## 1. Informações Gerais

Nome da organização:	Ekman and Company Inc
Código da certificação FSC:	NC-COC-007304 / NC-CW-007304
Pessoa de contato do DDS da organização:	Ally Miller
DDS preparado/assistido por:	Neocert Certificações Florestais e Agrícolas Ltda. <i>(DDS foi desenvolvido com a assistência de uma organização externa)</i>
Data da última revisão/atualização (pela organização):	12 de Agosto de 2022

## 2. Suppliers

Site Participante	Fonte do tipo do material não-certificado	Número exato de fornecedores	Tipo(s) de fornecedor	Nº médio de camadas na cadeia de suprimentos	Número aproximado ou exato de subfornecedores
<i>Nome do site da organização. Todos os sites aplicáveis devem ser incluídos.</i>	<i>Descrever o tipo do produto fornecido e.g. toras, madeira serrada, cavaco de madeira, celulose, etc.</i>	<i>Número de fornecedores que fornecem diretamente o material para o site</i>	<i>E.g. Empresa de manejo florestal, Trader sem posse física, Processador primário, Processador secundário, distribuidor/atacadista.</i>	<i>Número médio de organizações dentro da cadeia de suprimentos, da floresta até os fornecedores.</i>	<i>Número total de organizações dentro da cadeia de suprimentos (fornecedores indiretos, ou fornecedores de seus fornecedores diretos) dentro da cadeia de suprimentos.</i>
SC Marketing US Inc	Celulose	1	Trader com posse física (três armazéns)	4	1
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Celulose	1	Trader sem posse física	3	1
Bracell SP Celulose Ltda.	Celulose	1	Processador primário (fábrica de celulose)	2	178 (desde Dezembro de 2021)
Florestas fornecedoras	Toras de Eucalipto	Aprox. 20/mês	Manejo florestal	1	0

### 3. Áreas de fornecimento:

Área de fornecimento	Categoria da madeira controlada	Referência da avaliação de risco utilizada	Designação de risco
Estados de São Paulo-SP e Mato Grosso do Sul-MS no Brasil	1	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	2	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	3	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	4	FSC-NRA-BR V1	Baixo risco
	5	FSC-NRA-BR V1	Baixo risco

### 4. Avaliação e mitigação de risco

#### 4.a Mitigação de risco para a origem do material

Área de abastecimento:		
Indicador	Medidas de Controle	Resultados da verificação de campo, se realizada como medida de controle
<i>Categoria 1 da Madeira Controlada - Madeira explorada ilegalmente</i>		
1.1	<p><i>O – Verificar documentação que garante a propriedade/posse e uso da terra, como por exemplo os seguintes: registro da propriedade e contrato para compra e venda da madeira;</i></p> <p><i>R – Consultar relatórios relevantes ao tema, como por exemplo da Comissão Pastoral da Terra (CPT) e outros, para verificar se as áreas de fornecimento de madeira controlada não se encontram em situação de disputas de terras.</i></p> <p><i>R – Consultar as partes interessadas e/ou afetadas para verificar a inexistência de conflitos.</i></p>	<p><i>Durante o registro das áreas de abastecimento, a empresa obtém o registro do imóvel.</i></p> <p><i>Se este não estiver em nome do fornecedor de madeira, o contrato entre o proprietário e o fornecedor é solicitado. Estes registros estão disponíveis no departamento jurídico da empresa e foram revisados pela equipe Neocert durante a auditoria interna. Todos estão em conformidade.</i></p> <p><i>Foi realizada consulta sobre o relatório da CPT considerando os municípios da região e nenhuma evidência de conflito foi evidenciada. A consulta às partes interessadas também não recebeu nenhuma resposta preocupante sobre o assunto.</i></p>
1.2	<i>N/A</i>	-
1.3	<i>N/A</i>	-
1.4	<i>Baixo risco</i>	-

1.5	N/A	-
1.6	<p><i>O – Verificar a existência de documentos de venda constando os produtos e volumes, pode-se utilizar por exemplo notas fiscais, contratos de compra e venda, dentre outros.</i></p> <p><i>O – Solicitar a certidão negativa de débito de fornecedores nos níveis federal, estadual e/ou municipal.</i></p>	<p><i>Todas as entradas de madeira são acompanhadas por um guia de transporte CTM (certificado de transporte de madeira) aprovado pelo regime especial do Departamento de Finanças de São Paulo.</i></p> <p><i>A madeira do estado de MS é transportada com uma "Nota Fiscal" (uma fatura no mercado nacional).</i></p> <p><i>A emissão de CNDs para cada fornecedor foi emitida pela equipe Neocert no início e depois pela equipe da Bracell.</i></p>
1.7	<i>Baixo risco</i>	
1.8	N/A	
1.9	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação às unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento a fim de verificar possíveis sobreposições. Para tal, pode-se utilizar mapas, por exemplo;</i></p> <p><i>O – Em casos em que ocorra a sobreposição com unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento, deve ser coletada evidência de conformidade com o plano de manejo da unidade de conservação (se houver).</i></p> <p><i>O – Em casos em que ocorra a sobreposição com unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento e não exista plano de manejo da unidade de conservação, deve ser buscada a anuência do órgão ambiental/gestor da UC, quando aplicável.</i></p> <p><i>O – Em casos de sobreposição de patrimônios arqueológicos identificado com unidades de manejo, as boas práticas de manejo devem ser confirmadas para evitar danos a esses valores. Exemplos de boas práticas de gestão são, mas não se limitam a:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Medidas de conservação do solo e da água, evitando erosão e danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Controle da direção de derrubada de árvores, evitando danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Planejamento da colheita e transporte visando evitar danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Evitar o plantio perto de sítios arqueológicos, sempre que possível.</i></li> </ul>	<p><i>A área de geoprocessamento da Bracell foi utilizada para analisar a sobreposição de fazendas com Unidades de Conservação (UC) e suas Zonas de Amortecimento utilizando um raio de 2 km, e após a implementação do DDS por Neocert, o raio para análise de sobreposições mudou para 10 km das áreas de abastecimento como uma nova forma para considerar a sobreposição.</i></p> <p><i>Todas as áreas de abastecimento têm um shapefile para facilitar esta análise. Em casos de sobreposição, os Planos de Gestão da UC são analisados. Se não houver Plano de Manejo e ainda houver uma sobreposição com a UC ou a Zona de Amortecimento, a anuência do órgão de gerenciamento da UC é solicitada.</i></p> <p><i>Não houve evidência de sobreposição de unidades de manejo florestal com sítios arqueológicos, entretanto, como existem sítios arqueológicos na região, a operação de manejo florestal é realizada com boas práticas como precaução. Nas auditorias de Neocert, as condições do solo são</i></p>

		<p>verificadas e apenas uma situação de erosão foi encontrada na primeira auditoria externa.</p>
1.10	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade das operações com a legislação ambiental aplicável, atentando no mínimo para as seguintes situações, porém não se limitando somente a estas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Colheita de espécies exóticas em APP e, quando aplicável, atendendo as condicionantes da autorização;</i></li> <li>• <i>Conservação do solo/estradas;</i></li> <li>• <i>Danos a remanescentes de vegetação nativa;</i></li> <li>• <i>Danos a recursos hídricos;</i></li> <li>• <i>Cumprimento com os requisitos do Estudo de Impacto Ambiental (EIA) relacionados à Madeira Controlada, quando aplicável;</i></li> <li>• <i>Coleta adequada dos resíduos (como óleos, embalagens, material contaminado, etc.) gerados nas atividades de colheita e transporte.</i></li> </ul> <p><i>O – Consultar o site do IBAMA e/ou as organizações estaduais de meio ambiente para verificar a existência de áreas embargadas relacionadas ao fornecimento de Madeira Controlada;</i></p>	<p><i>As verificações de campo da Bracell analisam os danos ao solo, vegetação remanescente, recursos hídricos e coleta de resíduos da operação.</i></p> <p><i>Anualmente, a Neocert realiza uma auditoria interna do DDS para verificar estes registros no campo.</i></p> <p><i>A Bracell tem uma política de não comprar madeira de áreas de preservação permanente. As plantações avançadas sobre APP são deixadas para trás, não colhidas.</i></p> <p><i>Durante as auditorias da Neocert, nenhuma situação grave foi encontrada.</i></p>
1.11	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade das operações com as legislações de saúde e segurança ocupacional, contemplando no mínimo os seguintes itens, porém não se limitando somente a estes:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Uso adequado de equipamentos de proteção individual;</i></li> <li>• <i>Confirmação de que todos os equipamentos de proteção legalmente exigidos são fornecidos pela organização sem custos para o trabalhador florestal;</i></li> <li>• <i>Acesso à água e comida em quantidade e qualidade satisfatórias;</i></li> <li>• <i>Confirmação de que as condições de trabalho relacionadas às atividades de colheita e transporte são seguras nas unidades de manejo para todos os empregados;</i></li> <li>• <i>Condições de transporte adequadas;</i></li> <li>• <i>Instalações sanitárias em condições adequadas;</i></li> <li>• <i>Condições adequadas de alojamento e/ou moradias;</i></li> <li>• <i>Treinamento para realização da atividade;</i></li> <li>• <i>ASO – Atestado de Saúde Ocupacional;</i></li> <li>• <i>Licença para Porte e Uso (LPU) de motosserra.</i></li> </ul>	<p><i>A empresa possui 8 módulos de operação com sua própria mão-de-obra e 1 módulo conduzido por uma empresa terceirizada. Todo o transporte de madeira é realizado por empresas terceirizadas, sobre as quais a Bracell monitora especificamente a saúde e segurança no trabalho e o emprego legal. O monitoramento verifica o uso de EPIs, treinamento de segurança e as condições de segurança de máquinas e equipamentos, bem como os sinais de colheita e transporte. Em geral, a colheita é totalmente mecanizada, sendo as motosserras utilizadas apenas em situações muito específicas, em qualquer caso os operadores são treinados e as motosserras registradas. Não há acomodações nas operações de colheita e transporte. O transporte e a alimentação dos trabalhadores, assim como os banheiros e áreas</i></p>

	<p><i>Nota: Em caso de manejo florestal em áreas de populações tradicionais ou agricultura familiar, a verificação das garantias de saúde e segurança ao trabalhador deve respeitar os valores culturais e seus métodos de produção.</i></p>	<p><i>habitáveis também são monitorados pela Bracell e auditados pela Neocert, além de serem certificados pelo PEFC, que audita os mesmos requisitos.</i></p> <p><i>Durante a pandemia, houve permissão legal para não realizar exames periódicos e de admissão, o que foi verificado nas auditorias da Neocert. Neste indicador, as não-conformidades já foram apontadas.</i></p>
<p>1.12</p>	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade da documentação dos trabalhadores e a garantia de todos os seus direitos trabalhistas, confirmando que:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Todos os trabalhadores estão empregados de acordo com as regulamentações e todos os contratos/evidências requisitados estão disponíveis (p.ex. recolhimento de encargos, jornada de trabalho, entre outros);</i></li> <li><i>• Ao menos o salário mínimo ou salário compatível com a categoria, quando aplicável, está sendo pago para os empregados envolvidos nas atividades de colheita e transporte;</i></li> <li><i>• A idade mínima está sendo respeitada para todos os trabalhadores envolvidos com atividades de colheita, transporte ou trabalho perigoso;</i></li> <li><i>• Práticas de trabalho similares à escravidão ou trabalho análogo ao escravo não está envolvido nas atividades de colheita ou transporte de madeira.</i></li> </ul> <p><i>Nota: Em caso de manejo florestal em áreas de populações tradicionais ou agricultura familiar, a verificação das garantias de direitos do trabalhador deve respeitar os valores culturais e seus métodos de produção.</i></p>	<p><i>Todos os trabalhadores envolvidos na operação são funcionários registrados da Bracell ou de empresas subcontratadas. Nessas, a Bracell exerce monitoramento constante de RH.</i></p> <p><i>Há um monitoramento da Bracell que avalia se os trabalhadores estão registrados, benefícios e horas de trabalho. Questões como o trabalho escravo e infantil não fazem parte da realidade da empresa.</i></p>
<p>1.13</p>	<p><i>O – Realizar o cruzamento de informações para verificar a existência de populações tradicionais no entorno das unidades de fornecimento; como por exemplo através de mapas e outras informações com dados oriundos de órgãos oficiais como FUNAI, Fundação Cultural Palmares, Secretaria de Cultura, associação local, IPHAN ou outros.</i></p> <p><i>O – Levantar informações que indiquem a existência ou não de conflito, por exemplo através de:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Mídias;</i></li> </ul>	<p><i>A área de geoprocessamento da empresa sobrepõe os limites das terras indígenas e comunidades quilombolas (comunidades tradicionais), além de comunidades não-tradicionais para avaliar os impactos causados pelas operações florestais. Quando há proximidade, a equipe social realiza a caracterização com a comunidade. O levantamento de informações na mídia é realizado pela Neocert. As</i></p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Consulta as partes interessadas (ONGs, prefeituras, sindicatos, órgãos públicos, associações e outros).</i></li> </ul> <p><i>O – No caso de indícios de conflito, devem ser realizadas verificações em campo com as comunidades afetadas.</i></p>	<p><i>instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente, mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</i></p> <p><i>Tanto a consulta pública quanto as buscas e verificações de campo na Internet não indicaram qualquer evidência de conflitos fundiários envolvendo a empresa.</i></p>
1.14	<p><i>O – Utilizar dados de órgãos públicos (FUNAI, INCRA, Fundação Cultural Palmares) para verificar se a unidade de fornecimento está inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas.</i></p> <p><i>O – Caso a unidade de fornecimento esteja inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas, verificar com os órgãos responsáveis (IBAMA, INCRA) para garantir que o manejo está sendo realizado em conformidade com os requisitos legais, incluindo licenciamento ambiental e direitos legais de manejo e posse.</i></p> <p><i>O – Caso a unidade de fornecimento esteja inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas e esteja em conformidade com a lei, consultar os povos indígenas ou tradicionais e os órgãos responsáveis (FUNAI, INCRA, Fundação Cultural Palmares) para garantir que o CLPI esteja em vigor.</i></p>	<p><i>A sobreposição de áreas de abastecimento com comunidades tradicionais e terras indígenas demonstra que não há sobreposição, tornando FPIC inaplicável.</i></p>
1.15	<p><i>O – Realizar o cruzamento de informações para verificar a existência de povos indígenas e quilombolas em uma faixa de até 10 km das unidades de fornecimento; como por exemplo, através de mapas com dados oriundos de órgãos oficiais como FUNAI, Fundação Cultural Palmares ou outros.</i></p> <p><i>O – Caso existam povos indígenas e/ou quilombolas identificados dentro de uma faixa de até 10 km das unidades de fornecimento, consultar as partes interessadas (FUNAI, Fundação Cultural Palmares e/ou INCRA), para atestar a regularidade das atividades do empreendimento em relação aos direitos de posse e uso e demais direitos relacionados a populações indígenas e tradicionais.</i></p>	<p><i>A análise de sobreposição ou proximidade indicou que existe uma terra indígena e algumas áreas quilombolas próximas a algumas áreas de abastecimento. Na consulta às partes interessadas realizada por Neocert, as instituições, FUNAI e Fundação Palmares foram consideradas e nenhuma resposta preocupante foi recebida.</i></p> <p><i>Durante as auditorias de campo, 2 fazendas próximas à área indígena foram visitadas. Nenhum sinal de problemas foi encontrado tanto nas auditorias quanto na consulta pública.</i></p>
1.16	<i>Baixo risco</i>	
1.17	<i>Baixo risco</i>	



1.18	<i>Baixo risco</i>	
1.19	<i>Baixo risco</i>	
1.20	<i>N/A</i>	
1.21	<i>N/A</i>	
Categoria 2 da Mdeira Controlada – Madeira explorada em violação dos direitos tradicionais e humanos		
2.1	<i>Baixo risco</i>	-
2.2	<p><i>O – Realizar verificações em campo para evidenciar que:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>a madeira é produzida sob políticas que respeitam a liberdade de associação, o direito à negociação coletiva e a ausência de discriminação;</i></li> <li>• <i>não há trabalho análogo à escravidão ou trabalho infantil;</i></li> <li>• <i>não há discriminação em emprego, ocupação, gênero e/ou raça.</i></li> </ul>	<p><i>Toda a mão-de-obra utilizada na colheita e no transporte está no escopo da certificação PEFC e incluída nas auditorias FSC CW pelo DDS. A Bracell e a Neocert monitoram os trabalhadores em entrevistas sobre liberdade de associação, direito à negociação coletiva e ausência de discriminação. Nenhum problema foi encontrado.</i></p>
2.3	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de povos indígenas e/ou populações tradicionais a fim de verificar possível sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Para verificar tal sobreposição, pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>FUNAI;</i></li> <li>• <i>INCRA.</i></li> </ul> <p><i>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade dentro de uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada, as partes interessadas devem ser consultadas para verificar se existem conflitos com povos indígenas e/ou populações tradicionais e para atestar que a situação está de acordo com os requisitos dos órgãos responsáveis.</i></p> <p><i>O – Consultar relatórios relacionados aos direitos de populações indígenas e tradicionais (tais como direitos de posse da terra, direitos de acesso a recursos), como por exemplo da Comissão Pastoral da Terra e outros, para verificar que as áreas de fornecimento de madeira controlada não se encontram em situação de disputas de terras.</i></p> <p><i>O – Verificar em campo evidências que atestem que o manejo não está sendo conduzido dentro de áreas de populações indígenas ou tradicionais;</i></p>	<p><i>A equipe Bracell analisa a sobreposição ou a proximidade de áreas de abastecimento com comunidades tradicionais e indígenas. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades. As consultas na mídia e no relatório da CPT são realizadas por Neocert.</i></p> <p><i>Não foram encontrados sinais de problemas nem nas auditorias nem na consulta pública.</i></p>
Categoria 3 da Madeira Controlada – Madeira oriunda de florestas nas quais os Altos Valores de Conservação (AVC) estejam ameaçados por atividades de manejo		
3.1	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação e</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pela ANR.</i></p>

	<p><i>Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) a fim de verificar possíveis sobreposições. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: UCs e;</li> <li>• MMA: Áreas Prioritárias para Conservação.</li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p> <p><i>R – Realizar visitas de campo para verificar que as boas práticas de manejo estão empregadas.</i></p>	<p><i>Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.2	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) a fim de verificar possíveis sobreposições. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: UCs e;</li> <li>• MMA: Áreas Prioritárias para Conservação.</li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pelo ANR. Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.3	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação, Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) e/ou sítios Ramsar a fim de verificar possíveis sobreposições.</i></p> <p><i>Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: UCs;</li> <li>• MMA: Áreas Prioritárias para Conservação;</li> <li>• Ramsar</li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de</i></p> <p><i>Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pelo ANR. Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.4	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização das Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), das áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais a fim de verificar possíveis</i></p>	<p><i>Há proximidade de áreas de abastecimento com unidades de conservação, terras indígenas e comunidades locais. Nesses casos, as UCs e comunidades e seus órgãos</i></p>



	<p>sobreposições ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: UCs;</li> <li>• MMA: Áreas Prioritárias para Conservação;</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> </ul> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada com as Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), as áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais, as partes afetadas devem ser consultadas para identificar se o manejo não impacta negativamente nos serviços ecossistêmicos críticos, por exemplo, mas não limitado a: controle de inundação, regulação do clima, manutenção de recursos hídricos e conservação do solo.</p> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada com as Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), as áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais, realizar visitas de campo para verificar se boas práticas de manejo podem ser evidenciadas</p>	<p>de gestão (se houver) são incluídos na consulta às partes interessadas realizada pela Neocert.</p> <p>No campo, as boas práticas de manejo são verificadas. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</p>
3.5	<p>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou populações tradicionais a fim de verificar possíveis sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IBGE</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> </ul> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada as partes afetadas devem ser consultadas para verificar se o manejo não impacta negativamente áreas e recursos fundamentais para atender necessidades básicas de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais.</p> <p>O – Se a consulta a partes afetadas identificar que o manejo pode estar impactando negativamente áreas e recursos fundamentais para atender necessidades básicas de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais, realizar visitas de campo para garantir que o manejo adotado não gere tais impactos.</p>	<p>As análises de geoprocessamento verificam a proximidade de áreas de abastecimento com comunidades indígenas, tradicionais e locais. As comunidades próximas são caracterizadas pela equipe social da Bracell e incluídas na consulta às partes interessadas da Neocert. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</p>

3.6	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de comunidades locais, populações indígenas, populações tradicionais, sítios arqueológicos e/ou patrimônio mundial a fim de verificar possíveis sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IBGE</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> <li>• IPHAN</li> <li>• UNESCO</li> </ul> <p><i>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada, as partes afetadas devem ser consultadas para identificar se o manejo não impacta negativamente os valores culturais críticos de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais.</i></p> <p><i>O – Se a consulta a partes afetadas identificar que o manejo pode estar impactando negativamente os valores culturais críticos de comunidades locais, populações indígenas e/ou populações tradicionais, realizar visitas de campo para garantir que o manejo adotado não gere tais impactos.</i></p>	<p><i>As análises de geoprocessamento verificam a proximidade das áreas de abastecimento com sítios arqueológicos, patrimônio mundial e comunidades indígenas, tradicionais e locais. As comunidades próximas são caracterizadas pela equipe social da Bracell. Se houver proximidade, os gerentes ou comunidades são incluídos na consulta às partes interessadas do Neocert. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</i></p>
Categoria 4 da Madeira Controlada – Madeira oriunda de florestas sendo convertidas em plantações e uso não florestal		
4.1	N/A	
Categoria 5 da Madeira Controlada – Madeira de florestas nas quais árvores geneticamente modificadas sejam plantadas		
5.1	N/A	

#### 4.b Avaliação e mitigação para o risco de mistura na cadeia de suprimentos

Site Participante	Tipo de cadeia de suprimento	Nº de camadas	Risco de mistura	Medidas de controle	Resultados da verificação de campo, se realizada como medida de controle
SC Marketing US Inc	Trader com posse física (3 armazéns)	4	<i>O risco de mistura é baixo, pois a organização só recebe celulose da Bracell SP Celulose Trading FZCO. A celulose quando em posse física e legal da SC US Marketing Inc permanece em</i>	<i>Antes da primeira venda, os armazéns e controles da organização são auditados presencialmente ou à distância, com base em uma avaliação de risco ou a critério do titular do</i>	<i>Nenhuma carga de celulose foi recebida até a data de elaboração deste resumo público.</i>

			<p>até três armazéns localizados nas cidades de Filadélfia (Pensilvânia), Mobile (Alabama) e Port Arthur (Texas) nos EUA. A administração dos armazéns é terceirizada.</p>	<p>certificado FSC. É realizada a análise de documentos de faturamento (Invoices, BL e packing lists).</p>		
<p><b>Bracell Celulose Trading FZCO</b></p>	<p><b>SP</b></p>	<p><b>Trader sem posse física</b></p>	<p>3</p>	<p>Há baixo risco de mistura de material devido a inexistência de posse física. Esta operação é apenas documental. Toda a celulose comercializada é proveniente da unidade da Bracell de Lençóis Paulista, São Paulo.</p> <p>Este elo da cadeia de fornecimento também pode emitir faturas diretamente para a Ekman and Co Inc. Nesses casos, os processos aduaneiros e operacionais de nacionalização do material no porto e os controles de estoque serão de responsabilidade da própria Ekman. Mitigar-se-á os riscos de mistura de materiais a partir da terceirização das operações logísticas com as mesmas empresas terceirizadas pela SC Marketing US</p>	<p>Análise de documentos de faturamento (Invoices, BL e packing lists).</p>	<p>Rastreabilidade de documentos analisada durante a auditoria por meio de invoices, BL e packing list.</p>

			<i>Inc. (quarto elo da cadeia de suprimentos). Todas as exigências aplicáveis do item 13 do FSC-STD-40-004 V3-1 já foram atendidos pela Ekman para garantir a elegibilidade da celulose neste modelo de custódia.</i>		
<b>Bracell SP Celulose Ltda.</b>	<b>Processador primário (fábrica de celulose)</b>	2	<i>Entrada de madeira não avaliada pelo DDS</i>	<i>Todos os fornecedores estão incluídos no DDS desde Dezembro de 2021.</i>	<i>Durante a auditoria, um relatório de entradas de madeira (SAP) foi analisado e comparado com a lista de fornecedores aprovados pelo DDS.</i>
<b>Florestas fornecedoras</b>	<b>Manejo florestal</b>	1	<i>Não há risco de mistura. não há pátios intermediários. a madeira vem diretamente da floresta para a indústria.</i>	<i>Registro das fazendas no banco de dados da fábrica de celulose e controle das entregas de madeira a partir das faturas (toras compradas) ou certificados de transporte de madeira (toras próprias).</i>	<i>Durante a auditoria, um relatório de entradas de madeira (SAP) foi analisado e comparado com a lista de fornecedores aprovados pelo DDS. As faturas das madeiras compradas foram amostradas e analisadas.</i>

## 5. Especialistas utilizados no desenvolvimento das medidas de controle

*N/A, não foram requeridos especialistas.*

## 6. Processo de consulta das partes interessadas

Supply area	Relevant controlled wood category	List of stakeholder groups invited to participate	Summary of comments received from stakeholders	Description of how stakeholder comments	Justification for concluding that the material
-------------	-----------------------------------	---	--	---	--

				were taken into account	sourced from the area was low risk
Regiões onde são realizadas as operações florestais da Bracell – Estados de SP e MS	1, 2 e 3	<p>Grupos de Interesse Convidados</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interesses econômicos</li> <li>• interesses sociais</li> <li>• interesses ambientais</li> <li>• Certificadores credenciados pelo FSC no país</li> <li>• Agências florestais nacionais e estaduais</li> <li>• Peritos com experiência em categorias de madeira controlada</li> <li>• Universidades e instituições de pesquisa</li> <li>• Escritórios regionais do FSC, parceiros da rede FSC, grupos de desenvolvimento de normas registrados e grupos de trabalho ANR na região</li> </ul>	<i>As primeiras respostas recebidas indicam que a Bracell realiza suas operações sem objeções por parte da sociedade. Nenhuma resposta poderia ser interpretada como uma reclamação.</i>	Os comentários recebidos foram analisados e, caso houvesse sinais de problemas relacionados ao DDS, foram realizadas análises profundas sobre o tema e/ou entrevistas individuais com partes interessadas.	A consulta ainda não revelou nenhum ponto de atenção a ser considerado como um guia para verificações de campo. Portanto, com base na consulta às partes interessadas, não há impedimento para que esta madeira seja considerada madeira controlada.

## 7. Procedimento de reclamação

Incentivamos os interessados que tenham sugestões de melhorias, comentários ou reclamações relacionadas ao nosso sistema de due diligence de madeira controlada a contatar Marcos Planello de Neocert pelo correio (Neocert - Av. Comendador Pedro Morganti, 4965 - Usina de Inovação - Casa 10 - Bairro Monte Alegre, Piracicaba - SP, CEP 13415-000) e-mail ([consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br)), ou telefone/whatsapp (+55 19 3375-1060)

Comprometemo-nos a acompanhar as contribuições das partes interessadas assim que as recebermos e a fornecer feedback às partes interessadas dentro de 2 semanas.

Contato da pessoa ou cargo responsável pela resolução de reclamações:

Neocert - Sr. Marcos Planello - [consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br) ou telefone ou whatsapp +55 19 3375-1060

Procedimento para a apresentação de reclamações:

- a) Comprovar o recebimento das reclamações
  - b) Informar as partes interessadas do processo de reclamação, e fornecer uma resposta inicial aos reclamantes dentro de um período de 2 (duas) semanas
  - c) Encaminhar reclamações relacionadas a designações de risco na avaliação de risco FSC relevante para o órgão responsável (no caso de ANR, tal como indicado na ANR, no caso de CRNA, para o FSC)
  - d) Realizar uma avaliação preliminar para determinar se as provas fornecidas em uma reclamação são ou não substanciais, avaliando as provas apresentadas contra o risco de utilização de matéria-prima de fontes inaceitáveis
  - e) Conduzir diálogo com os reclamantes, com o objetivo de resolver reclamações avaliadas como substanciais antes que novas ações sejam tomadas;
  - f) Encaminhar reclamações substanciais para a certificadora e Escritório Nacional do FSC relevantes para a área fornecedora dentro de 2 (duas) semanas do recebimento da reclamação. As informações sobre as medidas a serem tomadas pela organização, a fim de resolver a reclamação, bem como a maneira como uma abordagem preventiva será utilizada, deverão ser incluídas no encaminhamento da reclamação
  - g) Empregar uma abordagem preventiva ao consumo contínuo de matéria-prima relevante, enquanto uma reclamação estiver pendente
- NOTA: Isto inclui uma descrição de como a abordagem preventiva será empregada pela organização enquanto a reclamação estiver ativa
- NOTA: Uma reclamação é considerada pendente ao ter sido considerada substancial (de acordo com o item d), e a ação corretiva efetiva (de FSC-STD-40-005 V3-1 Requisitos para o Consumo de Madeira Controlada FSC de acordo com os itens h-k) ainda não ter sido tomada
- h) Implementar um processo de verificação (por exemplo, verificação de campo e/ou verificação de documentos) para uma reclamação avaliada como substancial por parte da organização, num prazo de 2 (dois) meses após seu recebimento
  - i) Determinar a ação corretiva a ser tomada pelos fornecedores e os meios para impor sua implementação por um fornecedor caso uma reclamação tenha sido avaliada e verificada como substancial. Se uma ação corretiva não puder ser determinada e/ou executada, a matéria-prima e/ou os fornecedores relevantes deverão ser excluídos pela organização
  - j) Verificar se a ação corretiva foi tomada pelos fornecedores e se é eficaz
  - k) Excluir matéria-prima e fornecedores relevantes se não forem tomadas medidas corretivas
  - l) Informar o reclamante, a certificadora e o Escritório Nacional do FSC relevante sobre os resultados da reclamação e eventuais medidas tomadas para a sua resolução, e manter cópias da correspondência relevante; e
  - m) Registrar e arquivar todas as reclamações recebidas e as medidas tomadas.

## **Anexo**

*N/A*

Apêndice <Enter appendix code>: Descrição do Sistema de Due Diligência, incluindo informações fornecidas pela organização de acordo com a Sessão 6 da norma FSC-STD-40-005 V3-1.

## 1. Informações Gerais

Nome da organização:	Ekman and Company Inc
Código da certificação FSC:	NC-COC-007304 / NC-CW-007304
Pessoa de contato do DDS da organização:	Ally Miller
DDS preparado/assistido por:	Neocert Certificações Florestais e Agrícolas Ltda. <i>(DDS foi desenvolvido com a assistência de uma organização externa)</i>
Data da última revisão/atualização (pela organização):	12 de Agosto de 2022

## 2. Suppliers

Site Participante	Fonte do tipo do material não-certificado	Número exato de fornecedores	Tipo(s) de fornecedor	Nº médio de camadas na cadeia de suprimentos	Número aproximado ou exato de subfornecedores
<i>Nome do site da organização. Todos os sites aplicáveis devem ser incluídos.</i>	<i>Descrever o tipo do produto fornecido e.g. toras, madeira serrada, cavaco de madeira, celulose, etc.</i>	<i>Número de fornecedores que fornecem diretamente o material para o site</i>	<i>E.g. Empresa de manejo florestal, Trader sem posse física, Processador primário, Processador secundário, distribuidor/atacadista.</i>	<i>Número médio de organizações dentro da cadeia de suprimentos, da floresta até os fornecedores.</i>	<i>Número total de organizações dentro da cadeia de suprimentos que são subfornecedores (fornecedores indiretos, ou fornecedores de seus fornecedores diretos) dentro da cadeia de suprimentos.</i>
SC Marketing US Inc	Celulose	1	Trader com posse física (três armazéns)	4	1
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Celulose	1	Trader sem posse física	3	1
Bracell SP Celulose Ltda.	Celulose	1	Processador primário (fábrica de celulose)	2	178 (desde Dezembro de 2021)
Florestas fornecedoras	Toras de Eucalipto	Aprox. 20/mês	Manejo florestal	1	0

### 3. Áreas de fornecimento:

Área de fornecimento	Categoria da madeira controlada	Referência da avaliação de risco utilizada	Designação de risco
Estados de São Paulo-SP e Mato Grosso do Sul-MS no Brasil	1	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	2	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	3	FSC-NRA-BR V1	Risco especificado
	4	FSC-NRA-BR V1	Baixo risco
	5	FSC-NRA-BR V1	Baixo risco

### 4. Avaliação e mitigação de risco

#### 4.a Mitigação de risco para a origem do material

Área de abastecimento:		
Indicador	Medidas de Controle	Resultados da verificação de campo, se realizada como medida de controle
<i>Categoria 1 da Madeira Controlada - Madeira explorada ilegalmente</i>		
1.1	<p><i>O – Verificar documentação que garante a propriedade/posse e uso da terra, como por exemplo os seguintes: registro da propriedade e contrato para compra e venda da madeira;</i></p> <p><i>R – Consultar relatórios relevantes ao tema, como por exemplo da Comissão Pastoral da Terra (CPT) e outros, para verificar se as áreas de fornecimento de madeira controlada não se encontram em situação de disputas de terras.</i></p> <p><i>R – Consultar as partes interessadas e/ou afetadas para verificar a inexistência de conflitos.</i></p>	<p><i>Durante o registro das áreas de abastecimento, a empresa obtém o registro do imóvel.</i></p> <p><i>Se este não estiver em nome do fornecedor de madeira, o contrato entre o proprietário e o fornecedor é solicitado. Estes registros estão disponíveis no departamento jurídico da empresa e foram revisados pela equipe Neocert durante a auditoria interna. Todos estão em conformidade.</i></p> <p><i>Foi realizada consulta sobre o relatório da CPT considerando os municípios da região e nenhuma evidência de conflito foi evidenciada. A consulta às partes interessadas também não recebeu nenhuma resposta preocupante sobre o assunto.</i></p>
1.2	<i>N/A</i>	-
1.3	<i>N/A</i>	-
1.4	<i>Baixo risco</i>	-



1.5	N/A	-
1.6	<p><i>O – Verificar a existência de documentos de venda constando os produtos e volumes, pode-se utilizar por exemplo notas fiscais, contratos de compra e venda, dentre outros.</i></p> <p><i>O – Solicitar a certidão negativa de débito de fornecedores nos níveis federal, estadual e/ou municipal.</i></p>	<p><i>Todas as entradas de madeira são acompanhadas por um guia de transporte CTM (certificado de transporte de madeira) aprovado pelo regime especial do Departamento de Finanças de São Paulo.</i></p> <p><i>A madeira do estado de MS é transportada com uma "Nota Fiscal" (uma fatura no mercado nacional).</i></p> <p><i>A emissão de CNDs para cada fornecedor foi emitida pela equipe Neocert no início e depois pela equipe da Bracell.</i></p>
1.7	<i>Baixo risco</i>	
1.8	N/A	
1.9	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação às unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento a fim de verificar possíveis sobreposições. Para tal, pode-se utilizar mapas, por exemplo;</i></p> <p><i>O – Em casos em que ocorra a sobreposição com unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento, deve ser coletada evidência de conformidade com o plano de manejo da unidade de conservação (se houver).</i></p> <p><i>O – Em casos em que ocorra a sobreposição com unidades de conservação e/ou zonas de amortecimento e não exista plano de manejo da unidade de conservação, deve ser buscada a anuência do órgão ambiental/gestor da UC, quando aplicável.</i></p> <p><i>O – Em casos de sobreposição de patrimônios arqueológicos identificado com unidades de manejo, as boas práticas de manejo devem ser confirmadas para evitar danos a esses valores. Exemplos de boas práticas de gestão são, mas não se limitam a:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Medidas de conservação do solo e da água, evitando erosão e danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Controle da direção de derrubada de árvores, evitando danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Planejamento da colheita e transporte visando evitar danos a esses patrimônios;</i></li> <li><i>• Evitar o plantio perto de sítios arqueológicos, sempre que possível.</i></li> </ul>	<p><i>A área de geoprocessamento da Bracell foi utilizada para analisar a sobreposição de fazendas com Unidades de Conservação (UC) e suas Zonas de Amortecimento utilizando um raio de 2 km, e após a implementação do DDS por Neocert, o raio para análise de sobreposições mudou para 10 km das áreas de abastecimento como uma nova forma para considerar a sobreposição.</i></p> <p><i>Todas as áreas de abastecimento têm um shapefile para facilitar esta análise. Em casos de sobreposição, os Planos de Gestão da UC são analisados. Se não houver Plano de Manejo e ainda houver uma sobreposição com a UC ou a Zona de Amortecimento, a anuência do órgão de gerenciamento da UC é solicitada.</i></p> <p><i>Não houve evidência de sobreposição de unidades de manejo florestal com sítios arqueológicos, entretanto, como existem sítios arqueológicos na região, a operação de manejo florestal é realizada com boas práticas como precaução. Nas auditorias de Neocert, as condições do solo são</i></p>

		<i>verificadas e apenas uma situação de erosão foi encontrada na primeira auditoria externa.</i>
1.10	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade das operações com a legislação ambiental aplicável, atentando no mínimo para as seguintes situações, porém não se limitando somente a estas:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Colheita de espécies exóticas em APP e, quando aplicável, atendendo as condicionantes da autorização;</i></li> <li>• <i>Conservação do solo/estradas;</i></li> <li>• <i>Danos a remanescentes de vegetação nativa;</i></li> <li>• <i>Danos a recursos hídricos;</i></li> <li>• <i>Cumprimento com os requisitos do Estudo de Impacto Ambiental (EIA) relacionados à Madeira Controlada, quando aplicável;</i></li> <li>• <i>Coleta adequada dos resíduos (como óleos, embalagens, material contaminado, etc.) gerados nas atividades de colheita e transporte.</i></li> </ul> <p><i>O – Consultar o site do IBAMA e/ou as organizações estaduais de meio ambiente para verificar a existência de áreas embargadas relacionadas ao fornecimento de Madeira Controlada;</i></p>	<p><i>As verificações de campo da Bracell analisam os danos ao solo, vegetação remanescente, recursos hídricos e coleta de resíduos da operação.</i></p> <p><i>Anualmente, a Neocert realiza uma auditoria interna do DDS para verificar estes registros no campo.</i></p> <p><i>A Bracell tem uma política de não comprar madeira de áreas de preservação permanente. As plantações avançadas sobre APP são deixadas para trás, não colhidas.</i></p> <p><i>Durante as auditorias da Neocert, nenhuma situação grave foi encontrada.</i></p>
1.11	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade das operações com as legislações de saúde e segurança ocupacional, contemplando no mínimo os seguintes itens, porém não se limitando somente a estes:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Uso adequado de equipamentos de proteção individual;</i></li> <li>• <i>Confirmação de que todos os equipamentos de proteção legalmente exigidos são fornecidos pela organização sem custos para o trabalhador florestal;</i></li> <li>• <i>Acesso à água e comida em quantidade e qualidade satisfatórias;</i></li> <li>• <i>Confirmação de que as condições de trabalho relacionadas às atividades de colheita e transporte são seguras nas unidades de manejo para todos os empregados;</i></li> <li>• <i>Condições de transporte adequadas;</i></li> <li>• <i>Instalações sanitárias em condições adequadas;</i></li> <li>• <i>Condições adequadas de alojamento e/ou moradias;</i></li> <li>• <i>Treinamento para realização da atividade;</i></li> <li>• <i>ASO – Atestado de Saúde Ocupacional;</i></li> <li>• <i>Licença para Porte e Uso (LPU) de motosserra.</i></li> </ul>	<p><i>A empresa possui 8 módulos de operação com sua própria mão-de-obra e 1 módulo conduzido por uma empresa terceirizada. Todo o transporte de madeira é realizado por empresas terceirizadas, sobre as quais a Bracell monitora especificamente a saúde e segurança no trabalho e o emprego legal. O monitoramento verifica o uso de EPIs, treinamento de segurança e as condições de segurança de máquinas e equipamentos, bem como os sinais de colheita e transporte. Em geral, a colheita é totalmente mecanizada, sendo as motosserras utilizadas apenas em situações muito específicas, em qualquer caso os operadores são treinados e as motosserras registradas. Não há acomodações nas operações de colheita e transporte. O transporte e a alimentação dos trabalhadores, assim como os banheiros e áreas</i></p>

	<p><i>Nota: Em caso de manejo florestal em áreas de populações tradicionais ou agricultura familiar, a verificação das garantias de saúde e segurança ao trabalhador deve respeitar os valores culturais e seus métodos de produção.</i></p>	<p><i>habitáveis também são monitorados pela Bracell e auditados pela Neocert, além de serem certificados pelo PEFC, que audita os mesmos requisitos.</i></p> <p><i>Durante a pandemia, houve permissão legal para não realizar exames periódicos e de admissão, o que foi verificado nas auditorias da Neocert. Neste indicador, as não-conformidades já foram apontadas.</i></p>
<p>1.12</p>	<p><i>O – Verificações em campo para avaliar a conformidade da documentação dos trabalhadores e a garantia de todos os seus direitos trabalhistas, confirmando que:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Todos os trabalhadores estão empregados de acordo com as regulamentações e todos os contratos/evidências requisitados estão disponíveis (p.ex. recolhimento de encargos, jornada de trabalho, entre outros);</i></li> <li><i>• Ao menos o salário mínimo ou salário compatível com a categoria, quando aplicável, está sendo pago para os empregados envolvidos nas atividades de colheita e transporte;</i></li> <li><i>• A idade mínima está sendo respeitada para todos os trabalhadores envolvidos com atividades de colheita, transporte ou trabalho perigoso;</i></li> <li><i>• Práticas de trabalho similares à escravidão ou trabalho análogo ao escravo não está envolvido nas atividades de colheita ou transporte de madeira.</i></li> </ul> <p><i>Nota: Em caso de manejo florestal em áreas de populações tradicionais ou agricultura familiar, a verificação das garantias de direitos do trabalhador deve respeitar os valores culturais e seus métodos de produção.</i></p>	<p><i>Todos os trabalhadores envolvidos na operação são funcionários registrados da Bracell ou de empresas subcontratadas. Nessas, a Bracell exerce monitoramento constante de RH.</i></p> <p><i>Há um monitoramento da Bracell que avalia se os trabalhadores estão registrados, benefícios e horas de trabalho. Questões como o trabalho escravo e infantil não fazem parte da realidade da empresa.</i></p>
<p>1.13</p>	<p><i>O – Realizar o cruzamento de informações para verificar a existência de populações tradicionais no entorno das unidades de fornecimento; como por exemplo através de mapas e outras informações com dados oriundos de órgãos oficiais como FUNAI, Fundação Cultural Palmares, Secretaria de Cultura, associação local, IPHAN ou outros.</i></p> <p><i>O – Levantar informações que indiquem a existência ou não de conflito, por exemplo através de:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Mídias;</i></li> </ul>	<p><i>A área de geoprocessamento da empresa sobrepõe os limites das terras indígenas e comunidades quilombolas (comunidades tradicionais), além de comunidades não-tradicionais para avaliar os impactos causados pelas operações florestais. Quando há proximidade, a equipe social realiza a caracterização com a comunidade. O levantamento de informações na mídia é realizado pela Neocert. As</i></p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Consulta as partes interessadas (ONGs, prefeituras, sindicatos, órgãos públicos, associações e outros).</i></li> </ul> <p><i>O – No caso de indícios de conflito, devem ser realizadas verificações em campo com as comunidades afetadas.</i></p>	<p><i>instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente, mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</i></p> <p><i>Tanto a consulta pública quanto as buscas e verificações de campo na Internet não indicaram qualquer evidência de conflitos fundiários envolvendo a empresa.</i></p>
1.14	<p><i>O – Utilizar dados de órgãos públicos (FUNAI, INCRA, Fundação Cultural Palmares) para verificar se a unidade de fornecimento está inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas.</i></p> <p><i>O – Caso a unidade de fornecimento esteja inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas, verificar com os órgãos responsáveis (IBAMA, INCRA) para garantir que o manejo está sendo realizado em conformidade com os requisitos legais, incluindo licenciamento ambiental e direitos legais de manejo e posse.</i></p> <p><i>O – Caso a unidade de fornecimento esteja inserida em terras indígenas ou tradicionais legalmente demarcadas e esteja em conformidade com a lei, consultar os povos indígenas ou tradicionais e os órgãos responsáveis (FUNAI, INCRA, Fundação Cultural Palmares) para garantir que o CLPI esteja em vigor.</i></p>	<p><i>A sobreposição de áreas de abastecimento com comunidades tradicionais e terras indígenas demonstra que não há sobreposição, tornando FPIC inaplicável.</i></p>
1.15	<p><i>O – Realizar o cruzamento de informações para verificar a existência de povos indígenas e quilombolas em uma faixa de até 10 km das unidades de fornecimento; como por exemplo, através de mapas com dados oriundos de órgãos oficiais como FUNAI, Fundação Cultural Palmares ou outros.</i></p> <p><i>O – Caso existam povos indígenas e/ou quilombolas identificados dentro de uma faixa de até 10 km das unidades de fornecimento, consultar as partes interessadas (FUNAI, Fundação Cultural Palmares e/ou INCRA), para atestar a regularidade das atividades do empreendimento em relação aos direitos de posse e uso e demais direitos relacionados a populações indígenas e tradicionais.</i></p>	<p><i>A análise de sobreposição ou proximidade indicou que existe uma terra indígena e algumas áreas quilombolas próximas a algumas áreas de abastecimento. Na consulta às partes interessadas realizada por Neocert, as instituições, FUNAI e Fundação Palmares foram consideradas e nenhuma resposta preocupante foi recebida.</i></p> <p><i>Durante as auditorias de campo, 2 fazendas próximas à área indígena foram visitadas. Nenhum sinal de problemas foi encontrado tanto nas auditorias quanto na consulta pública.</i></p>
1.16	<i>Baixo risco</i>	
1.17	<i>Baixo risco</i>	

1.18	<i>Baixo risco</i>	
1.19	<i>Baixo risco</i>	
1.20	<i>N/A</i>	
1.21	<i>N/A</i>	
Categoria 2 da Mdeira Controlada – Madeira explorada em violação dos direitos tradicionais e humanos		
2.1	<i>Baixo risco</i>	-
2.2	<p><i>O – Realizar verificações em campo para evidenciar que:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>a madeira é produzida sob políticas que respeitam a liberdade de associação, o direito à negociação coletiva e a ausência de discriminação;</i></li> <li>• <i>não há trabalho análogo à escravidão ou trabalho infantil;</i></li> <li>• <i>não há discriminação em emprego, ocupação, gênero e/ou raça.</i></li> </ul>	<p><i>Toda a mão-de-obra utilizada na colheita e no transporte está no escopo da certificação PEFC e incluída nas auditorias FSC CW pelo DDS. A Bracell e a Neocert monitoram os trabalhadores em entrevistas sobre liberdade de associação, direito à negociação coletiva e ausência de discriminação. Nenhum problema foi encontrado.</i></p>
2.3	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de povos indígenas e/ou populações tradicionais a fim de verificar possível sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Para verificar tal sobreposição, pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>FUNAI;</i></li> <li>• <i>INCRA.</i></li> </ul> <p><i>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade dentro de uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada, as partes interessadas devem ser consultadas para verificar se existem conflitos com povos indígenas e/ou populações tradicionais e para atestar que a situação está de acordo com os requisitos dos órgãos responsáveis.</i></p> <p><i>O – Consultar relatórios relacionados aos direitos de populações indígenas e tradicionais (tais como direitos de posse da terra, direitos de acesso a recursos), como por exemplo da Comissão Pastoral da Terra e outros, para verificar que as áreas de fornecimento de madeira controlada não se encontram em situação de disputas de terras.</i></p> <p><i>O – Verificar em campo evidências que atestem que o manejo não está sendo conduzido dentro de áreas de populações indígenas ou tradicionais;</i></p>	<p><i>A equipe Bracell analisa a sobreposição ou a proximidade de áreas de abastecimento com comunidades tradicionais e indígenas. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades. As consultas na mídia e no relatório da CPT são realizadas por Neocert.</i></p> <p><i>Não foram encontrados sinais de problemas nem nas auditorias nem na consulta pública.</i></p>
Categoria 3 da Madeira Controlada – Madeira oriunda de florestas nas quais os Altos Valores de Conservação (AVC) estejam ameaçados por atividades de manejo		
3.1	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação e</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pela ANR.</i></p>

	<p><i>Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) a fim de verificar possíveis sobreposições. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: UCs e;</i></li> <li>• <i>MMA: Áreas Prioritárias para Conservação.</i></li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p> <p><i>R – Realizar visitas de campo para verificar que as boas práticas de manejo estão empregadas.</i></p>	<p><i>Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.2	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) a fim de verificar possíveis sobreposições. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: UCs e;</i></li> <li>• <i>MMA: Áreas Prioritárias para Conservação.</i></li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pelo ANR. Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.3	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização de Áreas Prioritárias para Conservação, Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental) e/ou sítios Ramsar a fim de verificar possíveis sobreposições.</i></p> <p><i>Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: UCs;</i></li> <li>• <i>MMA: Áreas Prioritárias para Conservação;</i></li> <li>• <i>Ramsar</i></li> </ul> <p><i>O - Quando houver sobreposição da área de fornecimento com Áreas Prioritárias para Conservação e/ou Unidades de</i></p> <p><i>Conservação, exceto Áreas de Proteção Ambiental, boas práticas de manejo devem ser evidenciadas.</i></p>	<p><i>Os mapeamentos foram realizados com todas as camadas indicadas pelo ANR. Há sobreposições com áreas prioritárias para conservação nas propriedades da empresa. As boas práticas de manejo são o procedimento operacional da empresa. Há avaliações internas sobre aspectos ambientais pós-colheita. Durante a auditoria interna do DDS, Neocert auditou as áreas de abastecimento e nenhum problema relacionado ao tema foi evidenciado.</i></p>
3.4	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com relação à localização das Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), das áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais a fim de verificar possíveis</i></p>	<p><i>Há proximidade de áreas de abastecimento com unidades de conservação, terras indígenas e comunidades locais. Nesses casos, as UCs e comunidades e seus órgãos</i></p>



	<p>sobreposições ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: UCs;</li> <li>• MMA: Áreas Prioritárias para Conservação;</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> </ul> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada com as Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), as áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais, as partes afetadas devem ser consultadas para identificar se o manejo não impacta negativamente nos serviços ecossistêmicos críticos, por exemplo, mas não limitado a: controle de inundação, regulação do clima, manutenção de recursos hídricos e conservação do solo.</p> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada com as Unidades de Conservação (exceto Áreas de Proteção Ambiental), as áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou tradicionais, realizar visitas de campo para verificar se boas práticas de manejo podem ser evidenciadas</p>	<p>de gestão (se houver) são incluídos na consulta às partes interessadas realizada pela Neocert.</p> <p>No campo, as boas práticas de manejo são verificadas. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</p>
3.5	<p>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de comunidades locais, populações indígenas e/ou populações tradicionais a fim de verificar possíveis sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IBGE</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> </ul> <p>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada as partes afetadas devem ser consultadas para verificar se o manejo não impacta negativamente áreas e recursos fundamentais para atender necessidades básicas de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais.</p> <p>O – Se a consulta a partes afetadas identificar que o manejo pode estar impactando negativamente áreas e recursos fundamentais para atender necessidades básicas de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais, realizar visitas de campo para garantir que o manejo adotado não gere tais impactos.</p>	<p>As análises de geoprocessamento verificam a proximidade de áreas de abastecimento com comunidades indígenas, tradicionais e locais. As comunidades próximas são caracterizadas pela equipe social da Bracell e incluídas na consulta às partes interessadas da Neocert. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</p>

3.6	<p><i>O – Confrontar as áreas de fornecimento de madeira controlada com áreas de comunidades locais, populações indígenas, populações tradicionais, sítios arqueológicos e/ou patrimônio mundial a fim de verificar possíveis sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km. Pode-se utilizar, por exemplo, informações disponíveis em:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IBGE</li> <li>• FUNAI</li> <li>• INCRA</li> <li>• IPHAN</li> <li>• UNESCO</li> </ul> <p><i>O – Nos casos em que houver sobreposição ou proximidade em uma faixa de até 10 km da área de fornecimento de madeira controlada, as partes afetadas devem ser consultadas para identificar se o manejo não impacta negativamente os valores culturais críticos de comunidades locais, populações indígenas ou populações tradicionais.</i></p> <p><i>O – Se a consulta a partes afetadas identificar que o manejo pode estar impactando negativamente os valores culturais críticos de comunidades locais, populações indígenas e/ou populações tradicionais, realizar visitas de campo para garantir que o manejo adotado não gere tais impactos.</i></p>	<p><i>As análises de geoprocessamento verificam a proximidade das áreas de abastecimento com sítios arqueológicos, patrimônio mundial e comunidades indígenas, tradicionais e locais. As comunidades próximas são caracterizadas pela equipe social da Bracell. Se houver proximidade, os gerentes ou comunidades são incluídos na consulta às partes interessadas do Neocert. As instituições FUNAI, INCRA, IPHAN e Fundação Palmares são consideradas partes interessadas essenciais nos processos de consulta e, portanto, são consultadas anualmente. Mesmo que não haja sobreposição com as comunidades.</i></p>
Categoria 4 da Madeira Controlada – Madeira oriunda de florestas sendo convertidas em plantações e uso não florestal		
4.1	N/A	
Categoria 5 da Madeira Controlada – Madeira de florestas nas quais árvores geneticamente modificadas sejam plantadas		
5.1	N/A	

#### 4.b Avaliação e mitigação para o risco de mistura na cadeia de suprimentos

Site Participante	Tipo de cadeia de suprimento	Nº de camadas	Risco de mistura	Medidas de controle	Resultados da verificação de campo, se realizada como medida de controle
SC Marketing US Inc	Trader com posse física (3 armazéns)	4	<i>O risco de mistura é baixo, pois a organização só recebe celulose da Bracell SP Celulose Trading FZCO. A celulose quando em posse física e legal da SC US Marketing Inc permanece em</i>	<i>Antes da primeira venda, os armazéns e controles da organização são auditados presencialmente ou à distância, com base em uma avaliação de risco ou a critério do titular do</i>	<i>Nenhuma carga de celulose foi recebida até a data de elaboração deste resumo público.</i>



			<p>até três armazéns localizados nas cidades de Filadélfia (Pensilvânia), Mobile (Alabama) e Port Arthur (Texas) nos EUA. A administração dos armazéns é terceirizada.</p>	<p>certificado FSC. É realizada a análise de documentos de faturamento (Invoices, BL e packing lists).</p>		
<p><b>Bracell Celulose Trading FZCO</b></p>	<p><b>SP</b></p>	<p><b>Trader sem posse física</b></p>	<p>3</p>	<p>Há baixo risco de mistura de material devido a inexistência de posse física. Esta operação é apenas documental. Toda a celulose comercializada é proveniente da unidade da Bracell de Lençóis Paulista, São Paulo.</p> <p>Este elo da cadeia de fornecimento também pode emitir faturas diretamente para a Ekman and Co Inc. Nesses casos, os processos aduaneiros e operacionais de nacionalização do material no porto e os controles de estoque serão de responsabilidade da própria Ekman. Mitigar-se-á os riscos de mistura de materiais a partir da terceirização das operações logísticas com as mesmas empresas terceirizadas pela SC Marketing US</p>	<p>Análise de documentos de faturamento (Invoices, BL e packing lists).</p>	<p>Rastreabilidade de documentos analisada durante a auditoria por meio de invoices, BL e packing list.</p>

			<i>Inc. (quarto elo da cadeia de suprimentos). Todas as exigências aplicáveis do item 13 do FSC-STD-40-004 V3-1 já foram atendidos pela Ekman para garantir a elegibilidade da celulose neste modelo de custódia.</i>		
<b>Bracell SP Celulose Ltda.</b>	<b>Processador primário (fábrica de celulose)</b>	2	<i>Entrada de madeira não avaliada pelo DDS</i>	<i>Todos os fornecedores estão incluídos no DDS desde Dezembro de 2021.</i>	<i>Durante a auditoria, um relatório de entradas de madeira (SAP) foi analisado e comparado com a lista de fornecedores aprovados pelo DDS.</i>
<b>Florestas fornecedoras</b>	<b>Manejo florestal</b>	1	<i>Não há risco de mistura. não há pátios intermediários. a madeira vem diretamente da floresta para a indústria.</i>	<i>Registro das fazendas no banco de dados da fábrica de celulose e controle das entregas de madeira a partir das faturas (toras compradas) ou certificados de transporte de madeira (toras próprias).</i>	<i>Durante a auditoria, um relatório de entradas de madeira (SAP) foi analisado e comparado com a lista de fornecedores aprovados pelo DDS. As faturas das madeiras compradas foram amostradas e analisadas.</i>

## 5. Especialistas utilizados no desenvolvimento das medidas de controle

*N/A, não foram requeridos especialistas.*

## 6. Processo de consulta das partes interessadas

Supply area	Relevant controlled wood category	List of stakeholder groups invited to participate	Summary of comments received from stakeholders	Description of how stakeholder comments	Justification for concluding that the material
-------------	-----------------------------------	---	--	---	--

				were taken into account	sourced from the area was low risk
Regiões onde são realizadas as operações florestais da Bracell – Estados de SP e MS	1, 2 e 3	<p>Grupos de Interesse Convidados</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• interesses econômicos</li> <li>• interesses sociais</li> <li>• interesses ambientais</li> <li>• Certificadores credenciados pelo FSC no país</li> <li>• Agências florestais nacionais e estaduais</li> <li>• Peritos com experiência em categorias de madeira controlada</li> <li>• Universidades e instituições de pesquisa</li> <li>• Escritórios regionais do FSC, parceiros da rede FSC, grupos de desenvolvimento de normas registrados e grupos de trabalho ANR na região</li> </ul>	<i>As primeiras respostas recebidas indicam que a Bracell realiza suas operações sem objeções por parte da sociedade. Nenhuma resposta poderia ser interpretada como uma reclamação.</i>	Os comentários recebidos foram analisados e, caso houvesse sinais de problemas relacionados ao DDS, foram realizadas análises profundas sobre o tema e/ou entrevistas individuais com partes interessadas.	A consulta ainda não revelou nenhum ponto de atenção a ser considerado como um guia para verificações de campo. Portanto, com base na consulta às partes interessadas, não há impedimento para que esta madeira seja considerada madeira controlada.

## 7. Procedimento de reclamação

Incentivamos os interessados que tenham sugestões de melhorias, comentários ou reclamações relacionadas ao nosso sistema de due diligence de madeira controlada a contatar Marcos Planello de Neocert pelo correio (Neocert - Av. Comendador Pedro Morganti, 4965 - Usina de Inovação - Casa 10 - Bairro Monte Alegre, Piracicaba - SP, CEP 13415-000) e-mail ([consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br)), ou telefone/whatsapp (+55 19 3375-1060)

Comprometemo-nos a acompanhar as contribuições das partes interessadas assim que as recebermos e a fornecer feedback às partes interessadas dentro de 2 semanas.

Contato da pessoa ou cargo responsável pela resolução de reclamações:

Neocert - Sr. Marcos Planello - [consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br) ou telefone ou whatsapp +55 19 3375-1060

Procedimento para a apresentação de reclamações:

- a) Comprovar o recebimento das reclamações
  - b) Informar as partes interessadas do processo de reclamação, e fornecer uma resposta inicial aos reclamantes dentro de um período de 2 (duas) semanas
  - c) Encaminhar reclamações relacionadas a designações de risco na avaliação de risco FSC relevante para o órgão responsável (no caso de ANR, tal como indicado na ANR, no caso de CRNA, para o FSC)
  - d) Realizar uma avaliação preliminar para determinar se as provas fornecidas em uma reclamação são ou não substanciais, avaliando as provas apresentadas contra o risco de utilização de matéria-prima de fontes inaceitáveis
  - e) Conduzir diálogo com os reclamantes, com o objetivo de resolver reclamações avaliadas como substanciais antes que novas ações sejam tomadas;
  - f) Encaminhar reclamações substanciais para a certificadora e Escritório Nacional do FSC relevantes para a área fornecedora dentro de 2 (duas) semanas do recebimento da reclamação. As informações sobre as medidas a serem tomadas pela organização, a fim de resolver a reclamação, bem como a maneira como uma abordagem preventiva será utilizada, deverão ser incluídas no encaminhamento da reclamação
  - g) Empregar uma abordagem preventiva ao consumo contínuo de matéria-prima relevante, enquanto uma reclamação estiver pendente
- NOTA: Isto inclui uma descrição de como a abordagem preventiva será empregada pela organização enquanto a reclamação estiver ativa
- NOTA: Uma reclamação é considerada pendente ao ter sido considerada substancial (de acordo com o item d), e a ação corretiva efetiva (de FSC-STD-40-005 V3-1 Requisitos para o Consumo de Madeira Controlada FSC de acordo com os itens h-k) ainda não ter sido tomada
- h) Implementar um processo de verificação (por exemplo, verificação de campo e/ou verificação de documentos) para uma reclamação avaliada como substancial por parte da organização, num prazo de 2 (dois) meses após seu recebimento
  - i) Determinar a ação corretiva a ser tomada pelos fornecedores e os meios para impor sua implementação por um fornecedor caso uma reclamação tenha sido avaliada e verificada como substancial. Se uma ação corretiva não puder ser determinada e/ou executada, a matéria-prima e/ou os fornecedores relevantes deverão ser excluídos pela organização
  - j) Verificar se a ação corretiva foi tomada pelos fornecedores e se é eficaz
  - k) Excluir matéria-prima e fornecedores relevantes se não forem tomadas medidas corretivas
  - l) Informar o reclamante, a certificadora e o Escritório Nacional do FSC relevante sobre os resultados da reclamação e eventuais medidas tomadas para a sua resolução, e manter cópias da correspondência relevante; e
  - m) Registrar e arquivar todas as reclamações recebidas e as medidas tomadas.

## **Anexo**

*N/A*

Description of the Due Diligence System, including information provided by the organisation according to FSC-STD-40-005 V3-1, Section 6

## 1. General information

Organisation name:	Ekman and Company Inc
FSC certificate code:	NC-COC-007304 / NC-CW-007304
Organisation's DDS contact person:	Ally Miller
DDS prepared/assisted by:	Neocert Certificações Florestais e Agrícolas Ltda. <i>(DDS was developed with the assistance of an external organisation)</i>
Date last reviewed/updated (by the organisation):	August 12 <sup>th</sup> 2022

## 2. Suppliers

Participating site	Non-certified material type sourced	Exact number of suppliers	Supplier type(s)	Average no. of tiers in the supply chains	Approximate or exact number of sub-suppliers
<i>Name of organisation's site. Name of organisation's site. All applicable sites shall be included.</i>	<i>Describe the type of product supplied e.g. logs, sawn logs, chips, wood pulp, etc.</i>	<i>Number of suppliers directly supplying material to the site</i>	<i>E.g. Forest management enterprise, Broker/trader without physical possession, Primary processor, Secondary processor, Distributor/wholesaler.</i>	<i>Average number of organisations within the supply chains, from forest to suppliers.</i>	<i>Total number of organisations that are sub-suppliers (indirect suppliers, or suppliers of your direct suppliers) within all supply chains</i>
SC US Marketing Inc	Pulp	1	Trader with physical possession (three warehouses)	4	1
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Pulp	1	Trader without physical possession	3	1

Bracell SP Celulose Ltda.	Pulp	1	Primary processor (Pulp mill)	2	178 (since december 2021)
Forest suppliers	Eucalyptus logs	Aprox. 20 farms/month	Forest management	1	0

### 3. Supply areas

Supply area	Controlled wood category	Reference to risk assessment used	Risk designation
São Paulo and Mato Grosso do Sul states of Brazil	1	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	2	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	3	FSC-NRA-BR V1	Specified risk
	4	FSC-NRA-BR V1	Low risk
	5	FSC-NRA-BR V1	Low risk

### 4. Risk assessment and mitigation

#### 4.a Risk mitigation for the origin of the material

Supply area:		
Indicator	Control Measures	Findings from field verification if undertaken as a control measure
Controlled wood category 1. Illegally harvested wood		
1.1	<p><i>M (Mandatory) - Check documentation that guarantees land ownership / possession and use, as for example these: registration of the property and contract for the purchase and sale of wood;</i></p> <p><i>R (Recommended) - Consult reports relevant to the subject, such as the Pastoral Commission of Land (CPT) and others, to verify if CW suppliers are not involved in land disputes;</i></p> <p><i>R - Consult with affected and/or interested stakeholders to verify the inexistence of conflicts;</i></p>	<p><i>During the registration of supply areas, the company obtains the registration of the property.</i></p> <p><i>If this is not in the name of the wood supplier, the contract between the owner and the supplier is requested. These registrations are available at the company's legal department and were reviewed by the Neocert team during the internal audit. All are complying.</i></p> <p><i>Consultation was carried out on the CPT report considering the municipalities in the region and no evidence of conflict was evidenced. The</i></p>

		<i>stakeholder consultation also did not receive any worrisome response on the subject.</i>
1.2	<i>N/A</i>	-
1.3	<i>N/A</i>	-
1.4	<i>Low risk</i>	-
1.5	<i>N/A</i>	-
1.6	<p><i>M – Verify the existence of sales documents showing the products and volumes, can be used for example invoices, sales contracts, among others.</i></p> <p><i>M – Request debt clearance certificate from suppliers, at federal, state and/or municipal levels.</i></p>	<p><i>All wood entries are accompanied by a CTM transport guide (timber transport certificate) approved by the special regime of the São Paulo Department of Finance.</i></p> <p><i>Wood from the state of MS is transported with a "Nota Fiscal" (an invoice in the national market).</i></p> <p><i>The issuance of CNDs for each supplier was issued by the Neocert team in the beginning and after that by Bracell's team.</i></p>
1.7	<i>Low risk</i>	-
1.8	<i>N/A</i>	-
1.9	<p><i>M - Confront controlled wood supply areas in relation to conservation units and / or buffer zones to verify possible overlaps. To check overlap, maps be can used, for example;</i></p> <p><i>M - In cases where overlap occurs with conservation units and/or buffer zone, evidence of compliance with the management plan of the Conservation Unit - CU (if there's any) must be collected;</i></p> <p><i>M - In cases where the overlap occurs with conservation units and/or buffer zone and there is no management plan for the CU, the consent of the environmental agency/manager of the CU must be sought, when applicable;</i></p> <p><i>M (P) – In cases of overlap of archeological heritage identified with management units, the good management practices shall be confirmed to avoid damage to those values. Examples of good management practices are, but not limited to:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Soil and water conservation measures, avoiding erosion and damages to those values;</i></li> </ul>	<p><i>Bracell's geoprocessing area was used to analyse the overlap of farms with Conservation Units (CU) and their Protective Buffer Zones using a 2 km buffer, and after the implementation of the DDS by Neocert, the buffer for analysis of overlaps changed to 10 km from the supply areas with the inclusion of new shapes to consider the overlap.</i></p> <p><i>All supply areas have a shapefile to facilitate this analysis. In cases of overlap, the CU Management Plans are analyzed. If there is no Management Plan and still there is an overlap with the CU or the Protective Buffer Zone, the permit of the CU's management body is requested.</i></p> <p><i>There was no evidence of overlapping of forest management units with archaeological sites, however, as there are archaeological sites in the region, the forest management operation is carried</i></p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Tree felling direction control, avoiding damages to those values;</i></li> <li>• <i>Planning of the harvesting and transportation aiming to avoid damages to those values;</i></li> <li>• <i>Avoid planting near archeological sites, whenever possible.</i></li> </ul>	<p><i>out with good practices as a precaution. In Neocert's audits, soil conditions are verified and only one erosion situation was found in the first external audit.</i></p>
1.10	<p><i>M – Field verifications to check the conformity of operations with the applicable environmental legislation, paying attention to at least the following situations, but not limited to them:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Harvest of exotic species in APP and, when applicable, taking into account the conditions of the authorization;</i></li> <li>• <i>Soil / road conservation;</i></li> <li>• <i>Damage to remaining native vegetation;</i></li> <li>• <i>Damage to water resources;</i></li> <li>• <i>Compliance with the requirements of the Environmental Impact Study (EIA) related to Controlled Wood, when applicable;</i></li> <li>• <i>Proper collection of waste (such as oils, packaging, contaminated material, etc.) generated in harvesting and transportation activities.</i></li> </ul> <p><i>M - Consult the IBAMA website and/or the state environmental organizations to verify the existence of embargoed areas related to the supply of Controlled Wood;</i></p>	<p><i>Bracell's field checks analyze damage to soil, remaining vegetation, water resources and waste collection from the operation.</i></p> <p><i>Annually, Neocert performs an internal audit of the DDS to check these records in the field.</i></p> <p><i>Bracell has a policy of not purchasing wood from permanent preservation areas. Advanced plantations over APP are left behind, not harvested.</i></p> <p><i>During Neocert's audits, no serious situation was found.</i></p>
1.11	<p><i>M – Field verifications to check conformity of operations with occupational health and safety legislation, considering at least, but no limited to:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Appropriate use of individual safety equipment;</i></li> <li>• <i>Confirmation that all legally required protection equipment is provided by the organization with no cost for the forestry worker.</i></li> <li>• <i>Access to water and food in satisfactory quantity and quality;</i></li> <li>• <i>Confirmation that working conditions related to harvest and transportation activities are safe in the management unit for all employees;</i></li> <li>• <i>Appropriate transportation conditions;</i></li> <li>• <i>Adequate sanitary facilities;</i></li> <li>• <i>Adequate housing conditions;</i></li> <li>• <i>Training to carry out the activity;</i></li> <li>• <i>ASO - Attestation of Occupational Health;</i></li> <li>• <i>License to Carry and Use (LPU) of the chainsaw.</i></li> </ul>	<p><i>The company has 8 operation modules with its own workforce and 1 module conducted by a third-party company. All the transport of wood is carried out by third-party companies, over which Bracell specifically monitors OHS and legal employment. Monitoring checks the use of PPE, safety training and the safety conditions of machinery and equipment, as well as harvesting and transport signals. In general, the harvest is entirely mechanized, with chainsaws being used only in very specific situations, in any case the operators are trained and the chainsaws registered. There are no accommodations in the harvesting and transport operations. The transport and feeding of workers, as well as the restrooms and living areas are also monitored by Bracell and audited by Neocert, in addition to being PEFC certified, which audits the same requirements.</i></p> <p><i>During the pandemic, there was legal permission not to carry out periodic and admission exams,</i></p>



		<i>which was verified in Neocert's audits. In this indicator, non-conformities have already been pointed out.</i>
1.12	<p><i>M – Field verifications to check conformity of workers’ documentation and guarantees of all labor rights, confirming that:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• All workers are employed according to the regulations and all required contracts/evidence are in place (e.g. payment of fees, working hours, among others);</i></li> <li><i>• At least the minimum salary or salary compatible with the category, where applicable, is being paid to employees involved in harvesting and transportation activities;</i></li> <li><i>• The minimum age is observed for all personnel involved in harvesting, transportation or hazardous activities.</i></li> <li><i>• Labor practices similar to slave labor or labor analogous to slavery are not involved in harvesting or transportation activities.</i></li> </ul>	<p><i>All the workers involved in the operation are registered employees of Bracell or subcontractors. On these, Bracell exercises constant HR monitoring.</i></p> <p><i>There are monitoring by Bracell that assess whether workers are registered, benefits and working hours. Issues such as slave and child labor are not part of the company's reality.</i></p>
1.13	<p><i>M – Overlap information to check the existence of traditional communities surrounding the supplying units, such as through maps and other information, using data from official sources such as FUNAI, Palmares Cultural Foundation, Culture Office, IPHAN, local association, among others;</i></p> <p><i>M – Survey of information that indicates the existence or not of conflict, for example:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Media;</i></li> <li><i>• Consultation with stakeholders (NGOs, city halls, unions, public bodies, associations and others)</i></li> </ul> <p><i>M – In the case of evidence of conflict, field checks with the affected communities shall be carried out.</i></p>	<p><i>The company's geoprocessing area overlaps shapes with indigenous lands and quilombola communities (traditional communities), in addition to non-traditional communities. When there is proximity, the social team performs the characterization with the community. The survey of information in the media is carried out by Neocert. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually, even if there is no overlap with communities.</i></p> <p><i>Both the public consultation and the internet searches and field verifications did not indicate any evidence of land conflicts involving the company.</i></p>
1.14	<p><i>M – Using data from public bodies (FUNAI, INCRA, Palmares Cultural Foundation) check if the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated.</i></p> <p><i>M – In case the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated, check with the responsible bodies (IBAMA, INCRA) to guarantee that the management is being carried out in compliance with legal requirements, including environmental licensing and legal management and tenure rights. (N/A)</i></p>	<p><i>The overlapping of supply area shapes with traditional communities and indigenous lands demonstrates that there is no overlap, making FPIC inapplicable.</i></p>

	<i>M – In case the supply unit is inserted in indigenous or traditional lands legally demarcated and it is in compliance with the law, consult the traditional or indigenous people and the responsible bodies (FUNAI, INCRA, Palmares Cultural Foundation) to guarantee that the FPIC is in place. (N/A)</i>	
1.15	<p><i>M – Carry out the cross-checking of information to verify the existence of indigenous peoples and quilombolas in a range of up to 10 km from the supply units; as for example through maps with data coming from official bodies like FUNAI, Palmares Cultural Foundation or others;</i></p> <p><i>M – If there are indigenous and/or quilombola people identified within a range of up to 10 km from the supply units, consultation with stakeholders (FUNAI, Palmares Cultural Foundation and/or INCRA) must take place to attest the regularity of the activities of the enterprise in relation to the rights of possession and use and other rights related to indigenous and traditional populations;</i></p>	<p><i>The overlap or proximity analysis indicated that there is an indigenous land and some quilombolas areas close to some supply areas. In the consultation with stakeholders carried out by Neocert the institutions, FUNAI and Palmares Foundation were considered and no worrisome response has been received.</i></p> <p><i>During the field audits 2 farms closed to the indigenous area were visited. No signs of a problem was found either in the audits or in the public consultation</i></p>
1.16	<i>Low risk</i>	-
1.17	<i>Low risk</i>	-
1.18	<i>Low risk</i>	-
1.19	<i>Low risk</i>	-
1.20	<i>N/A</i>	-
1.21	<i>N/A</i>	-
<b>Controlled wood category 2. Wood harvested in violation of traditional and human rights</b>		
2.1	<i>Low risk</i>	-
2.2	<p><i>M – Carry out field surveys to evidence that:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>• Timber is produced under policies that respect freedom of association and right to collective bargaining and absence of discrimination;</i></li> <li><i>• There is no labor analogous to slavery or child labor.</i></li> <li><i>• There is no discrimination in employment, occupation, gender and / or race.</i></li> </ul>	<i>All labor used in the harvest and transport are over the PEFC certification and the FSC CW DDS audits. Bracell and Neocert monitors interview workers about freedom of association, right to collective bargaining and absence of discrimination. No problem was found.</i>
2.3	<i>M – Confront areas of supply of controlled wood with areas of indigenous populations and/or traditional populations in order to verify possible overlap or proximity in a range</i>	<i>The Bracell team analyzes the overlap or proximity of supply areas with traditional and indigenous communities. The institutions FUNAI, INCRA,</i>

	<p>of up to 10 km. In order to verify such overlap, one can use, for example, information available in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• FUNAI;</li> <li>• INCRA.</li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area, interested parties must be consulted to see if there are any conflicts with indigenous populations and/or traditional populations and to attest that the situation is in accordance with the responsible bodies requirements;</i></p> <p><i>M – Consult reports related to the rights of indigenous and traditional population (such as land possession rights, rights to access to resources), such as the Pastoral Land Commission and others, to verify that the areas of supply of controlled wood are not in a situation of land disputes;</i></p> <p><i>M – Field verification of evidences that attest the management is not being conducted inside indigenous or traditional lands;</i></p>	<p><i>IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities. Consultation in the media and in the CPT report are carried out by Neocert.</i></p> <p><i>No signs of problems were found either in the audits or in the public consultation</i></p>
<p>Controlled wood category 3. Wood from forests in which high conservation values are threatened by management activities</p>		
<p>3.1</p>	<p><i>M – Confront the areas of supply of controlled wood in relation to the location in Priority Areas for Conservation and Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: CUs;</li> <li>• MMA: Priority areas</li> </ul> <p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units, except APA, good management practices must be evidenced.</i></p> <p><i>R – Conduct field surveys to verify that good management practices are in place.</i></p>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>
<p>3.2</p>	<p><i>M – Confront the areas of supply of controlled wood in relation to the location in Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICMBio;</li> <li>• MMA: CUs;</li> <li>• MMA: Priority areas</li> </ul>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>

	<p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation and/or Conservation Units, except APA, good management practices must be evidenced.</i></p>	
3.3	<p><i>M – Environmental Protection Areas) and/or Ramsar Sites in order to verify possible overlaps. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: CUs;</i></li> <li>• <i>MMA: Priority áreas;</i></li> <li>• <i>Ramsar</i></li> </ul> <p><i>M – When there is overlap of the supply area with Priority Areas for Conservation, Conservation Units, except APA, and/or Ramsar Sites, good management practices must be evidenced.</i></p>	<p><i>Mappings were carried out with all layers indicated by the NRA. There are overlaps with priority areas for conservation on company properties. Good management practices are the company's operating procedure. There are internal assessments on post-harvest environmental aspects. During the internal DDS audit, Neocert audits supply areas and no problem related to the topic was evidenced.</i></p>
3.4	<p><i>M – Confront the areas of controlled wood supply in relation to the location of the Conservation Units (except for Environmental Protection Areas), areas of local communities, indigenous and/or traditional populations in order to verify possible overlaps or proximity in a range of up to 10 km. For this overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>ICMBio;</i></li> <li>• <i>MMA: CUs;</i></li> <li>• <i>MMA: Priority áreas;</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity in a range of up to 10 km from the controlled wood supply area with Conservation Units (except for Environmental Protection Areas) , areas of local communities, indigenous and / or traditional populations, affected parties should be consulted to identify whether management does not negatively impacts critical ecosystem services, for example, but not limited to: flood control; climate regulation, water resource maintenance and soil conservation.</i></p> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity in a range of up to 10 km from the controlled wood supply area with Conservation Units (except for Environmental Protection Areas), areas of local communities, indigenous and / or traditional populations, perform field surveys to verify if good management practices can be evidenced.</i></p>	<p><i>There is proximity to supply areas with conservation units, indigenous lands and local communities. In these cases, the UCs and communities and their management bodies (if any) are included in the stakeholder consultation carried out by Neocert.</i></p> <p><i>In the field, good management practices are checked. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>

3.5	<p><i>M – Confront the controlled wood supply area with areas of local communities, indigenous and/or traditional populations in order to verify possible overlap or proximity within a range of up to 10 km. For this to overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>IBGE</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area the affected parties shall be consulted to verify that management does not adversely impact areas and resources that are critical to meeting the basic needs of local communities, indigenous populations or traditional populations.</i></p> <p><i>M – If the consultation with affected parties identifies that management may be negatively impacting areas and resources essential to meet the basic needs of local communities, indigenous populations or traditional populations, perform field surveys to ensure that the management adopted does not generate such impacts.</i></p>	<p><i>The geoprocessing analysis verifies the proximity of supply areas with indigenous, traditional and local communities. Nearby communities are characterized by Bracell's social team and included in Neocert's stakeholder consultation. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Palmares Foundation are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>
3.6	<p><i>M – Confront the controlled wood supply area with areas of local communities, indigenous populations, traditional populations, archeological sites and/or world heritage sites in order to verify possible overlap or proximity within a range of up to 10 km. For this overlap check, the following sources can be used:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>IBGE</i></li> <li>• <i>FUNAI</i></li> <li>• <i>INCRA</i></li> <li>• <i>IPHAN</i></li> <li>• <i>UNESCO</i></li> </ul> <p><i>M – In cases where there is overlap or proximity within a range of up to 10 km from the controlled wood supply area the affected parties shall be consulted to identify whether management does not negatively impact the critical cultural values of local communities, indigenous populations or traditional populations.</i></p> <p><i>M – If the consultation with affected parties identifies that management may be negatively impacting the critical cultural values of local communities, indigenous populations and / or traditional populations, perform field surveys to ensure that the management adopted does not generate such impacts.</i></p>	<p><i>The geoprocessing analysis verifies the proximity of the supply areas with archaeological sites, world heritage and indigenous, traditional and local communities. Nearby communities are characterized by Bracell's social team. If there is proximity, managers or communities are included in Neocert's stakeholder consultation. The institutions FUNAI, INCRA, IPHAN, and Fundação Palmares are considered essential stakeholders in the consultation processes and, therefore, are consulted annually. Even if there is no overlap with communities.</i></p>
Controlled wood category 4. Wood from forests being converted to plantations or non-forest use		
4.1	N/A	-

Controlled wood category 5. Wood from forests in which genetically modified trees are planted		
5.1	Low risk	-

#### 4.b Risk assessment and mitigation for mixing in the supply chain

Participating site	Supply chain type	No. of tiers	Risk of mixing	Control measures	Findings from field verification if undertaken as a control measure
SC US Marketing Inc	Trader with physical possession (3 warehouses)	4	<i>The risk of mixing is low since the organization only receives pulp from Bracell SP Celulose Trading FZCO. The pulp when in the physical and legal possession of SC US Marketing Inc remains in up to three warehouses located in Philadelphia (Pennsylvania), Mobile (Alabama) and Port Arthur (Texas) in the US. The management of the warehouses is outsourced.</i>	<i>Prior to the first sale, the organization's warehouses and controls are audited either in person or remotely, based on a risk assessment or at the request of the FSC certificate holder. Billing document analysis (Invoices, BL and Packing lists).</i>	<i>No pulp loads have been received as of the date of this public summary.</i>
Bracell SP Celulose Trading FZCO	Trader without physical possession	3	<i>There is low risk of material mixing due to not having physical possession. This operation is for documentary purposes only. This company sells only Bracell pulp produced in Lençois Paulista, São Paulo, Brazil, pulp mill.</i>  <i>This link in the supply chain may also issue invoices directly to Ekman and Co Inc. In these cases, the customs and operational processes for nationalization of the material at the port and the inventory controls will be the responsibility</i>	<i>Billing document analysis (Invoices, BL and Packing lists).</i>	<i>Document traceability analyzed during the audit through invoices, BL and Packing list.</i>

			<i>of Ekman, which will mitigate the risks of mixing materials by outsourcing to the same companies that will do the logistics operations of SC US Marketing Inc. (fourth link in the supply chain). All applicable requirements of item 13 of FSC-STD-40-004 V3-1 have already been met by Ekman to ensure the eligibility of the pulp in this custody model.</i>		
<b>Bracell SP Celulose Ltda.</b>	<b>Primary processor (Pulp mill)</b>	<b>2</b>	<i>Entry of wood not evaluated by the DDS.</i>	<i>All suppliers are included in the DDS since December 2021</i>	<i>During the audit, a report of wood entries from the scale (SAP) was analyzed and compared with the list of suppliers approved by the DDS.</i>
<b>Forest suppliers</b>	<b>Forest management</b>	<b>1</b>	<i>There is low risk of mixing. There are no intermediate yards and the wood comes straight from the forest to the pulp mill.</i>	<i>Registration of the farms in the pulp mill database and control of wood deliveries from the invoices (purchased logs) or wood transport certificates (own logs).</i>	<i>During the audit, a report of wood entries from the scale (SAP) was analyzed and compared with the list of suppliers approved by the DDS. Invoices from purchased woods were analyzed.</i>

## 5. Technical experts used in the development of control measures

*N/A, technical experts were not required.*

## 6. Stakeholder consultation processes

Supply area	Relevant controlled wood category	List of stakeholder groups invited to participate	Summary of comments received from stakeholders	Description of how stakeholder comments were taken into account	Justification for concluding that the material sourced from the area was low risk
Regions of the company's forestry operations in the states of São Paulo and Mato Grosso do Sul	1, 2 and 3	<p><i>Invited Interest Groups:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ <i>economic interests</i></li> <li>✓ <i>social interests</i></li> <li>✓ <i>environmental interests</i></li> <li>✓ <i>FSC accredited certifiers in the country</i></li> <li>✓ <i>National and state forest agencies</i></li> <li>✓ <i>Experts with experience in controlled wood categories</i></li> <li>✓ <i>Universities and research institutions</i></li> <li>✓ <i>FSC regional offices, FSC network partners, registered standard development groups and ANR working groups in the region</i></li> </ul>	<p><i>The first responses received indicate that Bracell carries out its operations without objections from society. No response could be interpreted as a complaint.</i></p>	<p><i>The comments received were analyzed and if there were any signs of problems related to the DDS, in-depth analyzes were carried out on the topic and/or individual interviews with interested parties</i></p>	<p><i>The consultation has yet to reveal any points of attention to be considered a driver for field checks. Therefore, based on the consultation with stakeholders, there is no impediment for this wood to be considered controlled wood</i></p>

## 7. Complaints procedure

We encourage stakeholders who have suggestions for improvements, comments, or complaints related to our controlled wood due diligence system to contact Marcos Planello from Neocert by mail (Neocert - Av. Comendador Pedro Morganti, 4965 – Usina de Inovação - Casa 10 – Bairro Monte Alegre, Piracicaba - SP, Zip Code 13415-000) email ([consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br)), or phone/whatsapp (+55 19 3375-1060)

We commit to follow up on stakeholder input as soon as we receive it and to provide stakeholders with feedback within 2 weeks.



*Contact of the person or position responsible for resolving complaints:*

*Neocert – Mr. Marcos Planello – [consultapublica@neocert.com.br](mailto:consultapublica@neocert.com.br) or phone or whatsapp +55 19 3375-1060*

*Procedure for filing complaints:*

*When a complaint is received this procedure must be followed:*

- a) Acknowledging receipt of complaints registering in a shared form;*
- b) Informing stakeholders of the complaint procedure, and providing an initial response to complaints within a time period of two (2) weeks;*
- c) Complaints related to risk designations in the Brazil NRA should be forwarded to FSC Brazil.*
- d) A preliminary assessment must be done to determine evidence provided in a complaint is or is not substantial, by assessing the evidence provided against the risk of using material from unacceptable sources;*
- e) Dialogue with complainants must be done aiming to solve complaints investigated as substantial before further actions are taken;*
- f) Forwarding substantial complaints to the certification body and relevant FSC National Office for the supply area within two (2) weeks of receipt of the complaint. Information on the steps to be taken by the organization in order to resolve the complaint, as well as how the precautionary approach will be used, shall be included with the complaint;*
- g) The precautionary approach towards the continued sourcing of the relevant material should be adopted while a complaint is pending; Substantial complaints must lead to the temporary suspension of supply if they are considered relevant and at the same time are not addressed.*
- h) the field verification and/or desk verification will be done to verify a complaint verified as substantial by the organization, within two (2) months of its receipt;*
- i) Determining the corrective action to be taken by suppliers and the means to enforce its implementation by the supplier if the complaint has been verified and verified as substantial. If corrective action cannot be determined and/or enforced, the relevant material and/or suppliers shall be excluded by the organization;*
- j) Verifying whether corrective action has been taken by suppliers and whether it is effective;*
- k) Excluding the relevant material and suppliers from the organization's supply chain if no corrective action is taken;*

*l) Informing the complainant, the certification body, and the relevant FSC National Office of the results of the complaint and any actions taken towards its resolution, and for maintaining the copies of relevant correspondence;*

*m) Recording and filing all complaints received and actions taken in the complaint form.*

## **Annex**

***N/A***