



LegalSource™ Informe de Auditoría para 3AC Core Materials – Plantabal S.A.

Annual audit 2023

Fecha del informe: 06 de marzo de 2023

Código del Certificado: NC-LS-025295

Fecha de emisión: 06 de abril de 2022

Contacto de la Organización

German Moncayo
San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo
Los Ríos - Ecuador

Auditoría gestionada por

Preferred by Nature Sudamérica
Persona de contacto: Rolyn Medina
Email: rmedina@preferredbynature.org

| LegalSource Audit Report Template: | |
|------------------------------------|---|
| Document Code: | LS-03 |
| Type of document: | Plantilla de Informe de Auditoría LegalSource |
| Scope: | Internacional |
| Status of document: | Aprobado |
| Version: | V 2.1 |
| Date: | 23 enero 2018 |
| Consultation period: | N/A |
| Approval body: | NEPCon |
| Contact person: | Darren Brown, Forest Legality Programme Manager |
| Contact email: | db@nepcon.org |

Tabla de contenidos

| | |
|---|----|
| A. INTRODUCCIÓN | 4 |
| B. ALCANCE..... | 4 |
| C. HALLAZGOS DE AUDITORÍA..... | 9 |
| D. NO-CONFORMIDADES CERRADAS | 12 |
| E. LISTADO DE VERIFICACIÓN DE DILIGENCIA DEBIDA LEGALSOURCE (CONFIDENCIAL)..... | 13 |
| F. CUMPLIMIENTO LEGAL A NIVEL BOSQUE /FORESTAL (CONFIDENCIAL) | 13 |
| G. CUMPLIMIENTO LEGAL EN LA CADENA DE SUMINISTRO (CONFIDENCIAL)..... | 13 |
| H. EVALUACIÓN PROGRAMA DE VERIFICACIÓN DE PROVEEDORES (CONFIDENCIAL) | 13 |
| I. CADENA DE CUSTODIA (CDC) (CONFIDENCIAL) | 13 |
| APÉNDICE 2: LISTA DE EVIDENCIAS (CONFIDENCIAL)..... | 13 |

A. Introducción

El objetivo de este informe es documentar la conformidad con los requerimientos del estándar LegalSource por parte de 3AC CORE MATERIALS Plantabal S.A. referida en lo que sigue como "Organización". El informe presenta los Hallazgos de los auditores LegalSource, que han evaluado el sistema y desempeño de la organización en base a los requisitos aplicables. Las secciones a continuación proporcionan las conclusiones de auditoría y las acciones de seguimiento requeridas por la Organización.

Resolución de conflictos: Si las partes interesadas (organizaciones o individuos) tienen preocupaciones o comentarios acerca del estándar LegalSource o de la entidad de certificación; se ruega a las partes se pongan en contacto con la oficina regional de NEPCon. Las quejas formales deben ser enviadas por escrito.

B. Alcance

La auditoría LegalSource, informe y certificado cubre el siguiente alcance:

| Tipo de informe | |
|------------------|--------------|
| Tipo de informe: | Confidencial |

| Organisation Details | |
|--|---|
| Contacto principal: | German Moncayo |
| Dirección: | San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo. Los Ríos - Ecuador |
| Tel/Web/Email: | +593 52781812 ext 2503 +593 985201038 www.3ACcorematerials.com german.moncayo@3acomposites.com |
| Jurisdicción de la principal entidad legal : | Ecuador |
| Actividad principal | Producción secundaria |
| Descripción de la organización: | 3A Core Materials es una multinacional cuyo nombre legal en Ecuador es Plantaciones de Balsa Plantabal S.A.; con personería jurídica y responsabilidad legal, administrativa, tributaria, y laboral para todas sus operaciones en Ecuador. Se abastece de sus propias fuentes para todos sus grupos de productos. Se cuenta con la planta de Santo Domingo y de Quevedo para el procesamiento de sus productos. El sistema de diligencia debida SDD tiene alcance a todas sus operaciones, desde las haciendas proveedoras, las plantas de procesamiento y la exportación hacia clientes finales. |

| Alcance del certificado | |
|-------------------------|--|
| Tipo de certificado | <input checked="" type="checkbox"/> Certificado individual |

| | |
|---|---|
| | <input type="checkbox"/> Certificado de Grupo/múltiple |
| Estándares evaluados: | <input checked="" type="checkbox"/> Norme LegalSource (LS-02) v2 <input checked="" type="checkbox"/> NEPCon Generic Chain of Custody Standard (NC-STD-01) <input type="checkbox"/> NEPCon Generic Group & Multi-Site Standard (NC-STD-02) |
| Alcance del producto: | Madera aserrada de balsa (EU code: 4407) - Lumber LRC - Lumber LR-SDD Bloques encolados de balsa (EU code: 4407) - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD Paneles de balsa (EU code: 4407) - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD Especie: Jopi balsa, Ochroma pyramidale Origen: madera FSC de fuentes propias |
| Cambios en el alcance del certificado desde la pasada auditoría: | Ninguno |
| Sitios del Certificado o Miembros del Grupo | |
| <input type="checkbox"/> En lugar de incluir los datos en la table, los encontrarán en la evidencia | |
| Sitio 1: | |
| Nombre del sitio: | Plantabal S.A. (Plantabal Quevedo) |
| Dirección del sitio Tel/Web/Email: | San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo. Los Ríos - Ecuador |
| Actividad del sitio: | Secondary Manufacturer |
| Alcance del producto: | Madera aserrada de balsa (EU code: 4407) - Lumber LRC - Lumber LR-SDD Bloques encolados de balsa (EU code: 4407) BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD Paneles de balsa (EU code: 4407) - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD |

| | |
|---------------------------------------|--|
| | Especie: Jopi balsa, Ochroma pyramidale Origen: madera FSC de fuentes propias |
| Sitio visitado durante la auditoría: | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Sitio 2 | |
| Nombre del sitio: | Plantabal S.A (Plantaciones forestales) |
| Dirección del sitio Tel/Web/Email: | San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo. Los Ríos - Ecuador |
| Actividad del sitio: | Forest Manager |
| Alcance del producto: | Madera aserrada (plantaciones forestales) |
| Sitio visitado durante la auditoría: | <input checked="" type="checkbox"/> |

| Proceso de evaluación | |
|---------------------------------------|---|
| Equipo auditor: | Damian Villacrés Ingeniero Forestal, con estudios en Honduras (ESNACIFOR, UNAH), cuenta con cursos de especialización y actualización en manejo forestal y de recursos naturales en Bolivia, Brasil, EEUU y Alemania. Experiencia de diez años en manejo forestal y políticas forestales nacionales. Consultor forestal para procesos de certificación, evaluación de aspectos SLIMFS bajo FSC en Nicaragua, Guatemala y Honduras. Auditor Líder ISO 14001, ha recibido entrenamiento en los estándares de CoC en cursos dictados por el FSC IN Ecuador. Ha auditado operaciones de Manejo Forestal, CoC y CoC para Control Wood, en empresas forestales de Ecuador, Venezuela, Perú, Colombia, Argentina y Chile |
| Descripción del proceso de auditoría: | El proceso se llevó a cabo para reevaluar la certificación Legal Source de 3A Core Materials – Plantabal S.A. a través de su sistema de procedimientos de diligencia debida, cadena de custodia y gestión de la cadena de suministro. Lunes 12 de diciembre de 2022 08:00 Reunión de apertura* - presentaciones, revisión de objetivos de la auditoria, el alcance y la agenda de la auditoria. 08:15 Presentación de 3AC Core Materials – Plantabal S.A. de la estructura básica de la organización, alcance y diseño global del Sistema de diligencia debida SDD y los progresos hechos en el Desarrollo y la implementación. Revisión de los aspectos de gestión de calidad en relación con el Sistema de diligencia debida SDD: política, responsabilidades y |

| | |
|--|--|
| | <p>competencias, procedimientos, alcance y cambios si los hubiera, control de calidad, información disponible.</p> <p>Revisión de la información de las cadenas de suministro y gestión de proveedores – procedimientos y registros. La información de las cadenas de suministro deberá estar disponible para todas las fuentes y proveedores cuando sea requerido.</p> <p>09:00 – 17:00 Inspección de campo a los siguientes predios. Se ha aplicado la siguiente fórmula $0.8 \sqrt{x}$, donde X es el número de predios.</p> <p style="padding-left: 40px;">PB34, Núcleo el Vergel PB35 , Núcleo el Vergel PB27, Núcleo el Vergel PB31, Núcleo el Vergel</p> <p>Martes 13 de diciembre de 2022</p> <p>8h00- 13h00 Inspección de campo a los siguientes predios. Se ha aplicado la siguiente fórmula $0.8 \sqrt{x}$, donde X es el número de predios:</p> <p style="padding-left: 40px;">PB 47, Núcleo la Catorce, predio en cosecha PB 42, Núcleo el Vergel PB42 a, Núcleo el Vergel</p> <p>14:30 Planta Quevedo :</p> <p style="padding-left: 40px;">Inspección de planta Verificación de recepción de materiales y despachos, revisión documentaria</p> <p>16h00-18h00: Entrevistas a partes interesadas Ministerio del Trabajo, MAG, MAATE, GADS.</p> <p>Miércoles 14 de diciembre de 2022</p> <p>8h00- 13h00</p> <p style="padding-left: 40px;">Verificación del sistema documental:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Declaraciones LegalSource • Evaluación de riesgo y medidas de mitigación • Verificación de proveedores con riesgo especificado e implementación de medidas de mitigación: revisión de casos • Evaluación del Sistema de Cadena de Custodia Planta Quevedo <ul style="list-style-type: none"> Procedimientos aplicables a cadena de custodia Información de volúmenes Listado de proveedores Revisión de documentos de ventas <p>Revisión de legalidad de la cadena de suministro</p> <ul style="list-style-type: none"> • Verificación de registros legales de la organización • Verificación de cumplimiento de obligaciones legales (impuestos, permisos, documentos de exportación, otros) |
|--|--|

| | |
|---|---|
| | <p>13:00 Almuerzo</p> <p>14:00 -15h30 Revisión de documentos complementarios, entrevistas finales. Revisión de hallazgos del equipo auditor</p> <p>15:30 Reunión de cierre: presentación de hallazgos preliminares, pasos a seguir.</p> |
| Acciones realizadas por la organización antes de la finalización de este informe: | Ninguna |
| Notas para la próxima auditoría: | Ninguna |

C. Hallazgos de auditoría

| Conclusión de auditoría: | |
|--|-------------------------------------|
| Organización aprobada: Se han emitido no conformidades menores | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Organización no aprobada: Choose an item. | <input type="checkbox"/> |
| Comentarios adicionales: Ninguno | |

No conformidades

Los informes de no conformidad (NCRs) describen la evidencia de no conformidades de la Organización, identificadas durante las auditorías. Los NCRs incluyen plazos de tiempo definidos para que la Organización demuestre conformidad. Los NCR MAYORES emitidos durante las evaluaciones/re-evaluaciones deberán cerrarse antes de que se pueda emitir el certificado. Los NCR MAYORES emitidos durante las auditorías de inspección deberán cerrarse dentro del plazo de cumplimiento, o resultará en la suspensión del certificado. Cuando aplique, todas las no conformidades en base a los requerimientos del estándar están definidas a continuación:

| | | |
|---|--|---|
| No conformidad #: | 01/2023 | |
| Grado de la no conformidad: | MAYOR <input type="checkbox"/> | Menor <input checked="" type="checkbox"/> |
| Estándar y requerimiento: | LegalSource Standard (LS-02) v2, Anexo 1 , Requirement 3.4.2 | |
| Descripción de la no conformidad: | | |
| <p><i>3.4.2 Las entrevistas con el personal y los contratistas deberán confirmar que la organización proporciona o exige los equipos de protección que requiere la ley.</i></p> <p>Hallazgos: En las entrevistas con el personal se ha evidenciado las siguientes desviaciones:</p> <ul style="list-style-type: none"> El personal de plantaciones aplica un pesticida sin usar guantes de protección, se ha evidenciado que un grupo de trabajadores en la hacienda PB42, no cuentan con EPPS y desconocen el daño a la salud que esto puede implicar. Personal en planta, en el área desembarque de bloques de terceros, al realizar su tarea de control dimensional y húmedas, se ha mantenido cerca de 1.5 metros del montacarga en movimiento, incumpliendo los normas de prevención y protección ante posibles accidentes. Se ha evidenciado que la persona en la tarea trabaja como pasante de la planta, sin tener la competencia adecuada para cumplir con las regulaciones y exigencias de la empresa. El registro de recarga de extintores se mantiene, sin embargo se evidencio en un montacarga que no se mantiene la etiqueta de recarga y no hay evidencia de que este haya sido mantenido. En consultas con el proveedor , se le envió la imagen del manómetro del extintor, el técnico ha indicado que este debe ser recargado, se evidencia que no se cumplió con el protocolo de recarga que establece la organización. <p>Evidencias relacionadas.</p> <p>Procedimientos de salud y usos de EPPS Entrevistas al personal. Inspección de extintores</p> | | |

| | |
|---|---|
| Solicitud de Acción Correctiva: | La organización deberá implementar acciones correctivas para demostrar conformidad con el(los) requerimiento(s) referido(s) anteriormente |
| Plazo de cumplimiento: | 12 meses, a partir del cierre del informe |
| Evidencia proporcionada por la organización: | PENDIENTE |
| Hallazgos de la evaluación de la evidencia: | PENDIENTE |
| Estado de la NCR: | ABIERTA |
| Comentarios (opcional): | |

| | | |
|------------------------------------|---|---|
| No conformidad #: | 02/2023 | |
| Grado de la no conformidad: | MAYOR <input type="checkbox"/> | Menor <input checked="" type="checkbox"/> |
| Estándar y requerimiento: | NEPCon Generic Chain of Custody Standard (NC-STD-01), Requirement 1.4 | |

Descripción de la no conformidad:

1.4 La Organización deberá demostrar conocimiento y competencia en la implementación de los procedimientos de la Organización relevantes para cumplir con los requisitos de este estándar.

Hallazgos:

El personal responsable en las áreas de recepción producción han demostrado conocimiento técnico sobre procesos de segregación, identificación para los insumos provenientes de su sistemas de control y debida diligencia, sin embargo el responsable de bodega de producto terminado no tiene claridad sobre la diferencia de productos terminados LegalSource, la organización proceso SBC que son productos bajos el SDD y SB que no hacen parte del alcance, el responsable ha indicado que tanto SBC y SB puede ser productos terminados LegalSource, lo cual es incorrecto, se evidencia desconocimiento del alcance.

Evidencias relacionadas

Manual de CoC
Entrevista a responsable de despacho de producto terminado

| | |
|---|---|
| Solicitud de Acción Correctiva: | La organización deberá implementar acciones correctivas para demostrar conformidad con el(los) requerimiento(s) referido(s) anteriormente |
| Plazo de cumplimiento: | 12 meses, a partir del cierre del informe |
| Evidencia proporcionada por la organización: | PENDIENTE |
| Hallazgos de la evaluación de la evidencia: | PENDIENTE |
| Estado de la NCR: | ABIERTA |

| | |
|--------------------------------|--|
| Comentarios (opcional): | |
|--------------------------------|--|

Observaciones

Las observaciones (OBS) se emiten para atender las etapas iniciales de un problema que por sí solo no constituye una no conformidad, pero que el auditor considera que si la Organización no lo atiende puede constituirse en una no conformidad en el futuro; las observaciones que no son adecuadamente atendidas pueden derivar en no conformidades. Cuando sea aplicable, todas las observaciones estarán listadas abajo:

No se emiten observaciones en la presente auditoria.

D. No-conformidades cerradas

No-conformidades cerradas

Esta sección indica cómo la Organización ha abordado adecuadamente las no-conformidad emitidas durante o desde la última auditoría.

Las no conformidades que no puedan ser cerradas permanecen abiertas y deben aparecer en la Sección C (arriba). El incumplimiento de una no conformidad menor da como resultado que la NCR sea cambiada a la categoría de mayor; las medidas de seguimiento especificadas serán requeridas por la Organización o la suspensión involuntaria tendrá lugar.

No existen RNC abiertas para revisión en el presente periodo evaluado

E. Listado de verificación de Diligencia Debida LegalSource (CONFIDENCIAL)

F. Cumplimiento legal a nivel Bosque /Forestal (CONFIDENCIAL)

(LS-02 NEPCon LegalSource Standard, Annex 1)

G. Cumplimiento legal en la cadena de suministro (CONFIDENCIAL)

(LS-02 NEPCon LegalSource Standard, Annex 2)

H. Evaluación Programa de verificación de proveedores (CONFIDENCIAL)

I. Cadena de Custodia (CdC) (CONFIDENCIAL)

Apéndice 2: Lista de evidencias (CONFIDENCIAL)

Enumere sólo aquellas evidencias que han sido recogidas e incluidas en el archivo de evidencias.