



LegalSource™ Audit Report

for BOIS ET SCIERIES DU GABON (BSG) SA

Assessment 2021

Report date: 17/02/2022

Certificate code:

Issued date:

Contact de l'Organisation

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

Audit géré par

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



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

Contents

A. INTRODUCTION	4
B. SCOPE	4
C. AUDIT CONSTAT	13
D. CLOSED NON-CONFORMANCES	39

A. Introduction

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

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

B. Scope

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

Type de rapport	
Type de rapport :	Confidentiel

Détails de l'organisation	
Contact principal : Main Contact:	Cheekeong KHAW
Adresse :	B.P 8289 Libreville (République du Gabon)
Tel/Web/Courriel :	Phone: (+241) 01 721770 Fax: (+241) 01 721771 Courriel : enquiry@bsgabon.com , khaw.cheekeong@bsgabon.com
Compétence de l'entité juridique principale : <i>Competence of the main legal entity:</i>	République du Gabon <i>Republic of Gabon</i>
Activité principale <i>Main activity</i>	Exploitation forestière, Commerce et transformation primaire <i>Logging, Trade and primary processing</i>
Description de l'Organisation : <i>Description of the Organization</i>	<p>La société d'exploitation Bois Scierie du Gabon (BSG) est une Société Anonyme (SA) de droit Gabonais et d'intérêts Malaysiens, dont le siège social est basé à Libreville en République du Gabon.</p> <p>La société BSG est une entreprise qui réalise des activités d'exploitation forestière, la transformation des produits bois et du Négoce. Elle dispose d'une unité de première transformation dans le village OTOUMA.</p> <p>L'entreprise a obtenu des concessions forestières auprès du Gouvernement Gabonais conformément aux dispositions légales en vigueur. Ces concessions Forestières sont la Concession Forestière sous Aménagement Durable (CFAD) BSG OTOUMA et BSG KANGO.</p> <p>Les massifs forestiers de BSG sont situés dans les provinces de l'Estuaire, du Moyen Ogooué et du Woleu-Ntem. Lesdits massifs sont divisés en deux UFA : UFA KANGO et UFA OTOUMA.</p> <p>La CFAD BSG OTOUMA est située dans la province du Moyen Ogooué et du Woleu- Ntem.</p> <p>Toutefois dans le cadre de l'audit en cours, seule la CFAD BSG OTOUMA est prise en compte dans la portée du certificat sollicité car la CFAD BSG</p>

KANGO est encore dans le processus d'approbation de son plan d'aménagement.

L'entreprise a installé une unité de transformation dans la ville de KANGO pour la transformation des grumes issues de la CFAD BSG KANGO.

Les grumes provenant de la CFAD BSG OTOUMA sont transformées dans l'unité de transformation installée dans le village OTOUMA.

Au moment de l'audit l'entreprise menait ses activités forestières dans les AAC 2018 et 2019 de la CFAD BSG OTOUMA. Les activités de roulage étaient en cours dans l'AAC 2018 tandis que le chantier d'exploitation était en train de s'installer pour démarrer les activités d'exploitation forestière dans l'AAC 2019 avec le triage des pieds en cours.

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

Les 2 bases-vie actuellement habitées par le personnel de l'entreprise sont le camp ABANGA localisé à l'intérieur de la CFAD OTOUMA et le camp OTOUMA.

Seuls les employés de la scierie d'OTOUMA sont installés en permanence dans la base-vie principale et dans le village OTOUMA situé hors de la CFAD sur la route économique.

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

The operating company Bois Scierie du Gabon (BSG) is a public limited company (SA) under Gabonese law and Malaysian interests, whose head office is based in Libreville in the Republic of Gabon.

BSG is a company that carries out forestry activities, the processing of wood products and trading. It has a first processing unit in the village OTOUMA.

.

The company has obtained forest concessions from the Gabonese Government in accordance with the legal provisions in force. These forest concessions are the Forest Concession under Sustainable Development (CFAD) BSG OTOUMA and BSG KANGO.

The BSG forests are located in the provinces of Estuaire, Moyen Ogooué and Woleu-Ntem. These massifs are divided into two UFAs: UFA KANGO and UFA OTOUMA.

CFAD BSG OTOUMA is located in the province of Moyen Ogooué and Woleu-Ntem.

However, as part of the current audit, only CFAD BSG OTOUMA is taken into account in the scope of the certificate requested because CFAD BSG KANGO is still in the process of approving its development plan.

The company has installed a processing unit in the city of KANGO for the processing of logs from CFAD BSG KANGO.

Logs from CFAD BSG OTOUMA are processed in the processing unit installed in the village OTOUMA.

At the time of the audit, the company was carrying out its forestry activities in the 2018 and 2019 AACs of CFAD BSG OTOUMA. Rolling activities were underway in AAC 2018 while the logging site was being set up to start logging activities in AAC 2019 with foot sorting underway.

Employees of forestry sites are installed in advanced camps in the forest used for the entire period of operation of the AACs with 05 days of rest per month with their families.

	<p><i>The 2 living bases currently inhabited by company personnel are the ABANGA camp located inside the CFAD OTOUMA and the OTOUMA camp.</i></p> <p><i>Only the employees of the OTOUMA sawmill are permanently installed in the main base camp and in the OTOUMA village located outside the CFAD on the economic road.</i></p> <p><i>The 2 sites work independently given the surface area of the AACs and are managed by two teams based inside the CFAD.</i></p>
--	---

Portée du certificat	
Type de certificat	<input checked="" type="checkbox"/> Certificat de site unique <input type="checkbox"/> Certificat de groupe/ Multisite
Normes évaluées :	<input checked="" type="checkbox"/> Norme LegalSource (LS-02) v2.1 <input checked="" type="checkbox"/> Norme générique de la chaîne de traçabilité NEPCon (NC-STD-01) <input type="checkbox"/> Norme générique de groupe & multi-Site NEPCon (NC-STD-02)
Portée du produit :	<p>Provenance : République du Gabon, provinces de l'Estuaire, du Moyen Ogooué et du Woleu-Ntem.</p> <p><i>Origin: Republic of Gabon, Estuary, Moyen Ogooué and Woleu-Ntem provinces</i></p> <p>Type de produits/ <i>Type of products</i></p> <p>Grumes et débités (EUTR 4403, EUTR 4407, EUTR 4409)</p> <p>EUTR 4403 W1 Rough wood W1.1 Roundwood (logs)</p> <p>EUTR 4407 and EUTR 4409 W5 Solid wood (sawn, chipped, peeled) W5.2 Solid wood boards (Débités)</p> <p>Essences principales/ Main species:</p> <p><i>Khaya anthotheca</i> (Acajou); <i>Lophira alata</i> (Azobé); <i>Mitragyna ciliata</i> (Bahia) <i>Nauclea diderrichii</i> (Bilinga) <i>Guarea cedrata</i> (Bossé Claire); <i>Piptadeniastrum africanum</i> (Dabema) <i>Lovoa trichilioides</i> (Dibétou); <i>Azelia bipindensis</i> (Doussié); <i>Milicia excelsa</i> (Iroko); <i>Entandrophragma candollei</i> (Kossipo); <i>Distemonanthus benthamianus</i> (Movingui) <i>Cylicodiscus gabunensis</i> (Okan) <i>Aucoumea klaineana</i> (Okoume) <i>Dacryodes buettneri</i> (Ozigo) <i>Pterocarpus soyauxii</i> (Padouk rouge); <i>Swartzia fistuloides</i> (Pau rosa) <i>Entandrophragma utile</i> (Sipo); <i>Erythrophleum ivorense</i> (Tali); <i>Pericopsis elata</i> (Afromosia)</p> <p>Essences de promotion/ promotional species</p> <p><i>Monopetalanthus heitzii</i> (Andoung) <i>Berlinia confusa</i> (Ebiara) <i>Sindoropsis letestui</i> (Gheombi) <i>Testulea gabonensis</i> (Izombe) <i>Staudtia kamerunensis</i> (Niové) <i>Dialium pachyphyllum</i> (Omvong) <i>Guibourtia ehie</i> (Ovang-kol)</p>

Modifications apportées à la portée du certificat depuis la dernière vérification :	L'entreprise est en phase d'audit initial de certification. La portée du certificat est la CFAD BSG OTOUMA et l'usine de transformation BSG OTOUMA. <i>The company is in the initial certification audit phase. The scope of the certificate is CFAD BSG OTOUMA and BSG OTOUMA Processing Factory.</i>
Sites de certification ou membres du groupe	
<input type="checkbox"/> Au lieu du tableau ci-dessous, les détails se trouvent à la pièce	
Site 1 :	
Nom du site :	Bois et Sciéries du Gabon (BSG) SA (CFAD BSG OTOUMA)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus haut.
Activité du site :	Forest Manager
Autres activités:	Logging
Autres activités:	
Portée du produit :	EUTR 4403 Logs
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>
Site 2:	
Nom du site :	Bois et Sciéries du Gabon (BSG) SA (OTOUMA SAWMILL)
Adresse du site/ Tel/Web/Courriel :	Idem aux informations plus hautes.
Activité du site :	Primary Manufacturer
Autres activités :	
Autres activités :	
Portée du produit :	EUTR 4409 Solid wood EUTR 4407 Dimensional and non dimensional lumber and timber
Site visité au cours de l'audit :	<input checked="" type="checkbox"/>

Processus d'évaluation

Équipe d'audit :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	<p><i>After working at Rougier Gabon (CFAD de l'Ogooué-Ivindo) in 2006, he joined the Gabonese NGO Brainforest as Project Manager in 2007 then Program Coordinator from 2009 to 2017, and also Coordinator of the Company's Platform Gabonese civilian "Gabon Ma Terre Mon Droit (GMTMD)" (from 2011 to January 2018).</i></p> <p><i>Since 2017, Protet has been a freelancer and formalized the creation of the Cabinet ESSONO ONDO pour le Social et l'Environnement (CEO-SE) in 2019. He has followed several training courses related to sustainable forest management, FSC certification by WWF Gabon in 2018 and is a member of the Forum for the development of new PAFC Congo Basin certification standards.</i></p> <p>Steve NGAPOUT MOUNCHIKPOU est un ingénieur forestier camerounais avec une expérience dans des entreprises d'exploitation forestière en zone tropicale, où il a travaillé comme responsable durable des Unités forestières d'Aménagement (UFA) et comme auditeur interne pour préparer les entreprises à des audits externes de certification (OLB, LegalSource et FSC) dans des entreprises au Cameroun, en République démocratique du Congo et en République centrafricaine.</p> <p>Steve a également suivi des formations d'auditeur FSC FM et CoC il y a plusieurs années et suit actuellement un processus de re-qualification suivant la Norme FSC. Il a également participé en date à quelques audits tierces-party comme audité et ensuite auditeur, par et pour le compte de plusieurs Organismes de certification (Ra-cert, Nepcon et Bureau Véritas).</p> <p>Steve est actuellement le Représentant Afrique Centrale de Preferred By Nature responsable des volets certification, marketing et développement de projets, depuis le mois d'août 2021.</p> <p><i>Steve NGAPOUT MOUNCHIKPOU is a Cameroonien forestry engineer with experience in logging companies in tropical areas, where he worked as a sustainable manager of Forest Management Units (UFA) and as an internal auditor to prepare companies for external audits certification (OLB, LegalSource and FSC) in companies in Cameroon, the Democratic Republic of Congo and the Central African Republic.</i></p> <p><i>Steve also completed FSC FM and CoC auditor training several years ago and is currently undergoing a re-qualification process to the FSC Standard. He has also participated to date in a few third-party audits as auditee and then auditor, by and on behalf of several Certification Bodies (Ra-cert, Nepcon and Bureau Véritas).</i></p> <p><i>Steve is currently the Central Africa Representative of Preferred By Nature responsible for certification, marketing and project development, since August 2021</i></p>
<p>Description du processus d'audit :</p>	<p>L'audit LegalSource de la société Bois et Sciéries du Gabon (BSG) SA s'est entièrement déroulée en présentiel. Il a été réalisé par 3 auditeurs. La conformité de l'organisation avec la norme NEPCon LegalSource version 2.1 a été évaluée sur toute la durée de l'audit.</p> <p>Une réunion d'ouverture a eu lieu sur le site d'Otouma le 25 Novembre 2021. Suite à la réunion d'ouverture, les auditeurs se sont déployé sur le terrain dans l'AAC 2018, dans la base-vie d'Abanga, au niveau des villages riverains à la CFAD BSG OTOUMA, au niveau des représentants locaux de l'Administration forestière, de l'Administration du Travail et des responsables de différentes assurances sociales (CNAMGS et CNSS) pour des échanges sur la mise en œuvre des exigences de la norme LegalSource applicable.</p>

	<p>Une réunion de clôture a eu lieu sur le site d'Otouma à la fin de l'audit le 27 novembre 2011.</p> <p>Toutes les preuves documentaires ont été mises à la disposition des auditeurs à travers un sharepoint dont l'accès leur a été accordé.</p> <p>Ce sharepoint mis en place par l'entreprise contenait entre autres :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Les différentes procédures de l'entreprise ; - Les documents relatifs au Système de Diligence Raisonnée (SDR) mis en place par l'entreprise ; - Les différents documents d'aménagement de l'entreprise et les preuves de leur approbation (plans d'aménagement, plans quinquennaux, plans annuels d'opération) ; - Les copies des enregistrements légaux et autorisations accordées à l'entreprise dans le cadre de ses activités ; - Les rapports des activités sociales de l'entreprise ; - Les rapports des activités menées avec l'Administration forestière ; - Les preuves de paiement des taxes et redevances applicables aux activités de l'entreprise ; - Les copies des documents de transport des grumes les enregistrements y relatifs ; - Les rapports de formation sur les différentes thématiques concernées par la certification LegalSource ; - Les rapports de monitoring interne des activités de l'entreprise ; - Les permis de coupe et autorisations de Mise en Exploitation des Assiettes Annuelles de Coupe accordées à l'entreprise. <p>Pour le suivi de la traçabilité forêt, lors de la descente de terrain, les auditeurs ont pu examiner les différents éléments de traçabilité (enregistrements, plaquettes, marquage des souches et des grumes abattues, préparation des pieds sur parc pour l'évacuation.</p> <p>Au niveau de la cellule d'aménagement de l'entreprise au niveau du site BSG D'Otouma, les auditeurs ont pu analyser enregistrements documentaires liés à la traçabilité des bois examinés sur le terrain (données d'inventaire, rapports d'abattage, carnets de chantier, bordereaux de roulage, etc).</p> <p>Le suivi de la traçabilité usine s'est déroulé au niveau de l'usine BSG OTOUMA. Les auditeurs ont pu analyser le fonctionnement de l'usine, consulter les enregistrements et vérifier la mise en œuvre de la procédure de traçabilité usine.</p> <p><i>The LegalSource audit of Bois et Sciéries du Gabon (BSG) SA took place entirely onsite. It was made by 3 auditors. The organization's compliance with the NEPCon LegalSource version 2.1 standard was assessed throughout the duration of the audit.</i></p> <p><i>An opening meeting took place at the Otouma site on November 25, 2021. Following the opening meeting, the auditors deployed to the field in the 2018 AAC, in the Abanga living base, at the level of the neighboring villages at the CFAD BSG OTOUMA, at the level of the local representatives of the Forestry Administration, the Labor Administration and the heads of various social insurances (CNAMGS and CNSS) for discussions on the implementation of the requirements of the applicable LegalSource standard.</i></p> <p><i>A closing meeting was held at the Otouma site at the end of the audit on November 27, 2011.</i></p>
--	--

	<p><i>All documentary evidence was made available to the auditors through a sharepoint to which they were granted access.</i></p> <p><i>This sharepoint set up by the company contained, among other things:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>The various company procedures;</i> - <i>Documents relating to the Reasoned Diligence System (SDR) implemented by the company;</i> - <i>The company's various development documents and proof of their approval (development plans, five-year plans, annual operating plans);</i> - <i>Copies of legal registrations and authorizations granted to the company in the context of its activities;</i> - <i>Reports of the social activities of the company;</i> - <i>Reports of activities carried out with the Forestry Administration;</i> - <i>Proof of payment of taxes and fees applicable to the company's activities;</i> - <i>Copies of log transport documents and related records;</i> - <i>Training reports on the various topics concerned by LegalSource certification;</i> - <i>Internal monitoring reports of the company's activities;</i> - <i>Cutting permits and authorizations for the exploitation of annual cutting bases granted to the company.</i> <p><i>For the monitoring of forest traceability, during the field trip, the auditors were able to examine the various elements of traceability (recordings, plates, marking of stumps and felled logs, preparation of the feet on the park for evacuation.</i></p> <p><i>At the level of the company's development unit at the BSG D'Otouma site, the auditors were able to analyze documentary records related to the traceability of timber examined in the field (inventory data, felling reports, notebooks worksite, road slips, etc.).</i></p> <p><i>Factory traceability monitoring took place at the BSG OTOUMA factory. The auditors were able to analyze the operation of the factory, consult the records and verify the implementation of the factory traceability procedure.</i></p>
<p>Mesures prises par l'Organisation avant la finalisation du rapport :</p>	<p>Avant la finalisation du rapport d'audit, BSG a fait parvenir aux auditeurs les preuves permettant de réévaluer les Rapports de Non-Conformité (RNC) émis sur la base de la documentation consultée pendant la phase de terrain de l'audit.</p> <p>Certains de ces documents ont été élaborés à la suite des Non-Conformités formulées sur la version initiale du rapport soumise à la révision de l'entreprise.</p> <p><i>Before the finalization of the audit report, BSG sent the auditors the evidence allowing them to reassess the Non-Conformity Reports (NCRs) issued on the basis of the documentation consulted during the field phase of the audit.</i></p> <p><i>Some of these documents were drawn up following the Non-Conformities formulated on the initial version of the report submitted for review by the company.</i></p>
<p>Notes pour le prochain audit :</p>	<p>None</p>

C. Audit Constat

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

Non-Conformances

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

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

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

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

Non-Conformance #:	03/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input checked="" type="checkbox"/>	Minor <input type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 4.1</p> <p>The Organization shall review its due diligence system at a minimum annually, in order to address any weaknesses.</p> <p>NOTE: Internal monitoring shall cover internal entities and group members/sites (where applicable), as well as for any suppliers and sub-suppliers.</p> <p>4.1.1 All non-conformances and corrective actions identified shall be documented.</p> <p>4.1.2 Organization shall ensure that all non-conformances are addressed and corrected in a timely manner.</p> <p>4.1.3 Organization shall make all reports of monitoring available to the Certification Body.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>Les auditeurs ont consulté la procédure de Diligence Raisonnée (PRO-BSG BSG-019 du 22/11/2021) de la société BSG ainsi que les directives sur la Diligence Raisonnée V 3.0 produites par NEPCon/Preferred By Nature qui est l'Organisme de certification dans le cadre de la certification LegalSource.</p> <p>Les directives sur la Diligence Raisonnée V 3.0 produites par NEPCon définissent le Système de Diligence Raisonnée (SDR) ainsi qu'il suit « Le SDR comprend des outils qui ont été développés pour aider les entreprises du monde entier à exclure le bois illégal de leurs chaînes d'approvisionnement. Le système est conçu pour correspondre à toutes les exigences du règlement sur le bois de l'UE, ainsi que la loi Lacey des États-Unis et la loi australienne sur l'interdiction de l'exploitation forestière illégale ».</p> <p>Ainsi les directives prévoient quatre étapes avec des actions sous-jacentes pour la mise en œuvre d'un SDR :</p> <p>1- Système de Gestion de la Qualité;</p> <p>Actions sous-jacentes : s'engager à s'approvisionner légalement (politique d'approvisionnement), définir les responsabilités et assurer les compétences (formation), instituer la documentation des procédures (procédures couvrant tout le SDR et signées par la hiérarchie de l'entreprise), instaurer le contrôle de la qualité et le suivi des performances (monitoring), définir le Cadre du Système de Diligence Raisonnée (portée).</p> <p>2- L'Accès à l'information (Gestion et données de la chaîne logistique);</p> <p>Actions sous-jacentes : Recueillir les données sur la chaîne logistique (informations sur les sites et les produits), Consigner les données sur les fournisseurs (si applicable), Évaluer les documents et les données (analyse documentaire de la légalité), Recueillir des données supplémentaires sur la chaîne logistique</p> <p>3- L'évaluation des Risques;</p> <p>Actions sous-jacentes : Identifier les risques, réaliser un inventaire de la chaîne logistique, Spécifier les risques, Vérifier la présence de non-conformités, notez la conclusion de l'évaluation des risques,</p> <p>4- L'atténuation des Risques;</p> <p>Actions sous-jacentes : Identifier les actions d'atténuation, Obtenir le consentement des fournisseurs, Planifier et consigner des mesures d'atténuation des risques, Mettre en œuvre des mesures d'atténuation des risques, Évaluer l'efficacité des mesures d'atténuation des risques.</p> <p>Aucun document contenant les informations sur les étapes et les actions menées par BSG pour la mise en place d'un SDR n'a été présenté aux auditeurs.</p>		

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

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

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

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

1- Quality Management System;

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

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

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

3- Risk assessment;

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

4- Risk mitigation;

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

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

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

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

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

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

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

L'analyse de la procédure de Diligence Raisonnée de l'entreprise (PRO-BSG-019 du 22/11/2021) PRO-BSG mise à la disposition des auditeurs a permis aux auditeurs de constater que l'entreprise n'a pas réalisé une analyse de risques ni proposé des mesures de mitigation aux risques identifiés.

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

The analysis of the company's Reasoned Diligence procedure (PRO-BSG-019 du 22/11/2021) PRO-BSG made available to the auditors enabled the auditors to note that the company did not carry out a risk analysis or proposed mitigation measures for the identified risks.

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

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

Non-Conformance #:	06/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section E-LegalSource Due Diligence Checklist, criterion 5.1</p> <p>The Organization shall define and document the products within the scope of its DDS, in terms of:</p> <ul style="list-style-type: none"> • origin; • species; • supply chains; and, • dates of entry to and exit from the scope for each product. 	
Description of Non-conformance:		
<p>L'examen de la procédure de Diligence Raisonnée (Exhibit 5- Procédure Système de Diligence Raisonnée BSG PRO-BSG-019 du 22/11/2021) PRO-BSG a permis aux auditeurs de constater que la portée du Système de Diligence Raisonnée de l'entreprise n'est pas définie en termes :</p> <ul style="list-style-type: none"> - de titres forestiers concernés; - d'espèces forestières récoltées; - de chaîne d'approvisionnement; - de dates d'entrée et de sortie de chaque produit de la portée du certificat. <p><i>The review of the Due Diligence procedure (Exhibit 5- Due Diligence System Procedure BSG PRO-BSG-019 of 22/11/2021 PRO-BSG) allowed the auditors to note that the scope of the company's Due Diligence System is not defined in terms of:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - forest titles concerned; - harvested forest species; - supply chain; 		

- dates of entry and exit of each product from the scope of the certificate.

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

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

Non-Conformance #:	08/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 1.1.1 The Land registry shall confirm ownership and validity of property deed.	
Description of Non-conformance:		
<p>En Janvier 2006, la société Bois et Scierie du Gabon avait décidé d'intégrer ses massifs forestiers dans le processus d'aménagement forestier.</p>		

Cette volonté s'est concrétisée par la signature d'une Convention Provisoire d'Aménagement-Exploitation-Transformation (CPAET), le 13 janvier 2006 entre la Ministère en charge des Forêts et la société BSG. Cette convention engageait la société BSG à réaliser un plan d'Aménagement de ses permis forestiers au bout de 3 ans.

Afin de respecter ses engagements, la société BSG avait lancé les travaux d'inventaire d'aménagement et l'étude socio-économique entre 2008 et 2011. Au terme de ces travaux de terrain, le Plan d'Aménagement conjoint des CFAD BSG OTOUMA et BSG KANGO avait été déposé à l'administration en charge des forêts.

Ledit Plan d'Aménagement a été approuvé par le Ministère en charge des Forêts, par lettre N° 0001/ MFME/SG/DGF/DDF/SACF du 24 Janvier 2013.

Dans le but de modifier la liste des essences objectifs et de séparer l'UFA KANGO de l'UFA OTOUMA, la société BSG a adressé une demande auprès du ministère en charge des forêts le 12 Février 2019 accompagné d'un plan d'aménagement séparé pour la CFAD BSG OTOUMA.

Cette demande a été accordée par le Ministre d'Etat, en charge des Forêts le 27 Février 2019 et le plan d'aménagement de la CFAD OTOUMA a été approuvé par le courrier N° 123/MEFMECPAT/SG/DGF/DDF/SACF/DDF/SACF/BCD/courrier/le 30 Décembre 2020 du 22 Janvier 2021.

La CFAD BSG OTOUMA est constitué de six Permis Forestiers Associés (PFA N° 106/02, 07/94, 82/03, 48/01,77/04 et 03/14/4), quatre Permis Temporaire d'Exploitation (PTE n°56/98, 23/01, 24/01 et 21/96) et deux Permis Industriel (PI n° 01/89 et 14/01/4).

Ces différentes informations montrent que le processus d'attribution de la CFAD BSG OTOUMA s'est déroulé dans le respect des dispositions légales en vigueur.

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

BSG SA devra ainsi solliciter auprès de l'Administration forestière et archiver les copies des lettres d'intégration des différents Permis à la CPAET ayant donné lieu à la CFAD BSG OTOUMA.

In January 2006, the company Bois et Scierie du Gabon decided to integrate its forests into the forest management process.

This desire was materialized by the signing of a Provisional Agreement for Development-Exploitation-Transformation (CPAET) on January 13, 2006 between the Ministry in charge of Forests and the company BSG. This agreement committed the company BSG to carry out a management plan for its forest permits after 3 years.

In order to respect its commitments, the BSG company launched the development inventory work and the socio-economic study between 2008 and 2011. At the end of this field work, the Joint Development Plan of the CFAD BSG OTOUMA and BSG KANGO had been submitted to the administration in charge of forests.

The said Management Plan was approved by the Ministry in charge of Forests, by letter N° 0001/MFME/SG/DGF/DDF/SACF of January 24, 2013.

In order to modify the list of objective species and to separate UFA KANGO from UFA OTOUMA, the company BSG sent a request to the Ministry in charge of forests on February 12, 2019 accompanied by a separate management plan. for CFAD BSG OTOUMA.

This request was granted by the Minister of State in charge of Forests on February 27, 2019 and the management plan of CFAD OTOUMA was approved by letter No. 123/MEFMECPAT/SG/DGF/DDF/SACF/ DDF/SACF/BCD/mail/December 30, 2020 of January 22, 2021.

The CFAD BSG OTOUMA is made up of six Associated Forestry Permits (PFA N° 106/02, 07/94, 82/03, 48/01, 77/04 and 03/14/4), four Temporary Exploitation Permits (PTE n°56/98, 23/01, 24/01 and 21/96) and two Industrial Permits (PI n° 01/89 and 14/01/4).

This information shows that the process of awarding the CFAD BSG OTOUMA took place in compliance with the legal provisions in force.

However, even if the development process of UFA OTOUMA is clear from the moment these various forest permits were integrated into the CFAD, the company was unable to present to the auditors

the decisions to integrate these CPAET permit granted for the development of UFA OTOUMA development plans.

BSG SA will thus have to request from the Forestry Administration and archive copies of the letters of integration of the various Permits to the CPAET which gave rise to the CFAD BSG OTOUMA.

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

Non-Conformance #:	09/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 2.1.3 and 2.1.4</p> <p>2.1.3 Organisation shall be current with all applicable taxes and fees related to the maintenance of the right to harvest/manage the forest.</p> <p>2.1.4 Authorities shall confirm that operation has paid all applicable fees</p> <p>Section G-Legal Compliance in the supply chain, indicators 2.1.3, 2.1.4,</p>	
Description of Non-conformance:	<p>La taxe de superficie due en 2021 est estimée à 132 Millions de FCFA. L'entreprise a introduit une demande de moratoire en date du 10 aout 2021 et a obtenu un accord suivant le courrier N° 000588/MEFMEPCAT/SG/DGF du 25 aout 2021 pour le paiement de sa dette en 08 tranches de 16,5 millions chacune.</p> <p>L'analyse du document BSG LAND TAX 2021 contenant deux quittances de paiement attestent du paiement d'un montant total de 20 millions de FCFA. Pour le reliquat, une demande de moratoire suivant la lettre REF OC/BSG/LBV/2021/203 avait été introduite en date 26 mars 2021 auprès de l'administration forestière, en réclamation de remboursement d'un montant de 44 millions, en vue d'en déduire la somme due.</p> <p>Aussi, une autre demande de compensation de la somme due avec la TVA (lettre REF OC/LBV/BSG/2021/424 à hauteur de 752 millions de FCFA en date du 18/10/2021. Toutefois au moment de l'audit l'entreprise n'avait pas reçu de réponse de l'administration et reste redevable d'un montant de 112 millions et le dernier paiement date du 26/08/2021.</p> <p><i>The surface tax due in 2021 is estimated at 132 million FCFA. The company submitted a request for a moratorium on August 10, 2021 and obtained an agreement following letter No. 000588/MEFMEPCAT/SG/DGF of August 25, 2021 for the payment of its debt in 08 tranches of 16.5 million each.</i></p> <p><i>The analysis of the BSG LAND TAX 2021 document containing two payment receipts attest to the payment of a total amount of 20 million FCFA. For the remainder, a request for a moratorium following letter REF OC/BSG/LBV/2021/203 had been submitted on March 26, 2021 to the forestry administration, claiming reimbursement of an amount of 44 million, with a view to to deduct the amount due.</i></p>	

Also, another request for compensation of the amount due with VAT (letter REF OC/LBV/BSG/2021/424 in the amount of 752 million FCFA dated 10/18/2021. However at the time of the audit, the company had not received a response from the administration and remains liable for an amount of 112 million and the last payment dates from 08/26/2021.

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

Non-Conformance #:	10/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.1.5 Tree species or selected trees found within the FMU for which felling is prohibited shall be marked in the field.	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise a élaboré une procédure d'inventaire d'exploitation (PRO-BSG-0041 du 10 Novembre 2021) et une procédure de triage-pistage (PRO-BSG-006 du 10 Novembre 2021). Ces procédures prévoient que les tiges d'avenir, les arbres monumentaux et les semenciers soient préservés tout au long des pistes de débardage, ainsi que les zones tampons. Les observations de terrain permettent d'attester de la présence des restrictions en vue de leur préservation lors de l'exploitation proprement dite.</p> <p>Toute fois l'entreprise n'a pas défini des mesures spécifiques à la protection et marquage des essences interdites d'exploitation sur le terrain.</p> <p><i>The company has developed an operating inventory procedure (PRO-BSG-0041 of November 10, 2021) and a triage-tracking procedure (PRO-BSG-006 of November 10, 2021). These procedures provide that the stems of the future, the monumental trees and the seed trees are preserved along the skid trails, as well as the buffer zones. Field observations make it possible to attest to the presence of restrictions with a view to their preservation during actual operation.</i></p> <p><i>However, the company has not defined specific measures for the protection and marking of species prohibited from exploitation in the field.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	11/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.1.6 Volumes harvested shall comply with legally approved levels.	
Description of Non-conformance:		
<p>Les textes en vigueur en République du Gabon autorisent un dépassement maximal du volume autorisé à la récolte par essence précisé dans le Plan Annuel d'opération (PAO) de l'ordre de 20% (voir page 44 du Guide Technique National d'Aménagement Forestier-GTNAF). Au-delà de ce taux, la poursuite de la récolte de l'essence mise en cause est subordonnée à l'obtention d'une dérogation délivrée par l'Administration des Eaux et Forêts sur présentation des données justificatives par le demandeur.</p> <p>Toutefois, en analysant les données de production de la société BSG, les auditeurs ont constaté qu'il existait un dépassement de volume sur l'essence Gheombi, la production entre juillet 2020 et octobre 2021 est de 8477m³, sur un total autorisé de 5605 m³, ce qui correspond à un dépassement de 2872 m³, soit près de 50% de dépassement sur le volume autorisé pour cette essence sans autorisation de l'Administration forestière tel que requis par le GTNAF.</p> <p>Toutefois les taux de prélèvement pour les autres essences restent en dessous des quantités autorisées et l'écart ne porte que sur cette seule essence. L'entreprise a également pris des nouvelles dispositions pour suivi quotidien des volumes prélevés et obtenir préalablement les autorisations de l'administration avant l'abattage des nouveaux pieds retrouvés lors du pistage.</p> <p><i>; The texts in force in the Republic of Gabon authorize a maximum overrun of the volume authorized for harvesting by species specified in the Annual Operation Plan (PAO) of the order of 20% (see page 44 of the National Technical Guide for Forest Management -GTNAF). Beyond this rate, the continuation of the harvest of the species in question is subject to obtaining a derogation issued by the Water and Forests Administration on presentation of supporting data by the applicant.</i></p> <p><i>By analyzing the production data of the BSG company, the auditors found that there is a volume overrun on Gheombi gasoline, the production between July 2020 and October 2021 is 8477m³, out of an authorized total of 5605 m³, which corresponds to an overrun of 2,872 m³, or nearly 50% overrun on the authorized volume for this species without authorization from the Forestry Administration as required by the GTNAF.</i></p> <p><i>However, the sampling rates for the other species remain below the authorized quantities and the difference relates only to this single species. The company has also made new arrangements for daily monitoring of the volumes sampled and obtaining prior authorization from the administration before felling the new vines found during tracking.</i></p>		
Corrective action request:	L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires. <i>The company must implement the necessary corrective actions.</i>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	12/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input checked="" type="checkbox"/>	Minor <input type="checkbox"/>

Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.4.1</p> <p>Occupational health and safety requirements shall be observed by all persons involved in forest management/harvesting activities.</p>
Description of Non-conformance:	
<p>Le mécanisme de gestion des accidents de travail sur le site est encadré par la procédure PRO-BSG-003 du 08/11/2021. Toute fois l’analyse des systèmes de gestion des Accidents de Travail (AT) indique qu’elle n’est pas suffisamment implémentée (Pas de registre de suivi des AT, le rapport d’analyse des AT inapproprié). Le modèle de rapport d’analyse des AT a toutefois été adapté pour permettre une meilleure analyse des causes en vue de proposer des actions correctives appropriées. Aussi les échanges avec certaines personnes clés a indiqué une très faible maîtrise des exigences liées à la procédure de gestion des AT.</p> <p>Aussi l’entretien avec certaines personnes clés a indiqué une très faible maîtrise des exigences liées à la procédure de gestion des AT. Aussi, il a Lors de la consultgation des registres d’accident, les auditeurs ont constaté que certains accidents enregistrés aux seins de l’entreprise n’étaient pas systématiquement déclarés.</p> <p>L’entreprise ne dispose pas d’un moyen adapté pour l’évacuation des accidentés/malades sur le site industriel et encore moins pour les chantiers forestiers. Le système de suivi générale des troussees n’est pas efficace et le personnel encore moins formé sur leur utilisation.</p> <p>L’entreprise n’a pas désigné officiellement les membres du CHSCT et il n’existe pas de manuel/procédure de fonctionnement du comité. Il a été observé au niveau du camp du personnel asiatique de OTOUMA, un problème d’inabrité lié à l’évacuation des eaux, qui stagnent et présentant un problème d’insalubrité.</p> <p>Il a été observé que certains EPI requis par l’étude de danger étaient absents chez certains travailleurs, notamment les pantalons anti-coupure chez les tronçonneurs parc.</p> <p>L’entreprise Lors de la phase terrain de l’audit, l’entreprise ne dispose disposait pas d’un médecin de travail en permanence pour le suivi médical des employés, notamment pour ce qui est des visites médicales à l’embauche. Par la suite, l’entreprise a transmis aux auditeurs le contrat avec le Directeur-Adjoint du centre médical de Ndjolé qui a été mobilisé par l’entreprise pour réaliser des prestations de médecine du travail auprès des employés de l’entreprise BSG résidant dans le site d’Otouma.</p> <p>Le contrat de partenariat médical y relatif a été signé le 1er Mars 2022 par les parties et est entré en vigueur dès cette date.</p> <p>Une convention de soin a été initié mais elle n’a pas encore été finalisée. Les visites médicales ont été initiées pour certains employés, mais au moment de l’audit elles n’étaient pas complètes pour l’ensemble des travailleurs de la société ainsi que ses sous-traitants.</p> <p>Le camp des travailleurs n’est pas éclairé en permanent en soirée, présentant un problème d’insécurité pour les travailleurs du fait de la proximité homme-faune dans la zone de localisation de camps forestiers ; Il a été reporté lors des entretiens plus cas d’intrusion d’animaux dangereux au sein de la base de vie d’Otouma.</p> <p>Aussi, au moment de l’audit, il a été observé que la qualité de l’eau mise à disposition des travailleurs était douteuse du fait de sa coloration et de sa texture, à la demande Au moment de l’audit, l’entreprise n’avait pas procédé à une analyse physico chimique et bactériologique de eaux de boisson mise à la disposition de son personnel. Dans l’immédiat pour pallier aux plaintes du personnel sur la qualité de l’eau, elle suspendu dans ses bases vies la consommation d’eau de boisson issu des forages en attente d’attester de leur potabilité. En palliatif, l’entreprise a prévu effectuer un ravitaillement régulier des bases vies en potable puisée dans des points d’eau vérifiés construits dans les villages riverains, en attente d’avoir une maîtrise parfaite de la qualité de l’eau au travers de l’analyse de la qualité des eaux.</p> <p>Pour résoudre définitivement le problème de fourniture en eau potable de ses bases-vie, l’entreprise a commandé un système intégré d’épuration des eaux dont le shéma d’installation a été mis à la disposition des auditeurs. L’installation de ce dispositif, son fonctionnement et la qualité de l’eau qui en sera produite seront évalués par la suite par l’entreprise.</p> <p><i>The mechanism for managing work accidents on the site is governed by procedure PRO-BSG-003 of 08/11/2021. However, the analysis of Work Accident (AT) management systems indicates that it is not sufficiently implemented (No AT follow-up register. The AT analysis report template has</i></p>	

however been adapted to allow a better analysis of the causes with a view to proposing appropriate corrective actions.

Also the exchanges with certain key people indicated a very weak mastery of the requirements linked to the procedure for managing work.

During the consultation of the accident registers, the auditors noted that certain accidents recorded within the company were not systematically declared.

The company does not have a suitable means for evacuating the injured/sick on the industrial site and even less so for forestry sites. The general tracking system for the kits is not efficient and the staff even less trained in their use.

The company has not officially appointed the members of the CHSCT and there is no operating manual/procedure for the committee. It was observed at the level of the Asian staff camp of OTOUMA, a problem of inshelter linked to the evacuation of water, which stagnates and presents a problem of sanitation.

It was observed that certain PPE required by the hazard study were absent in some workers, in particular cut-resistant trousers in park chainsaws.

During the field phase of the audit, the company did not have a permanent occupational physician for the medical follow-up of employees, in particular with regard to medical visits upon hiring. Subsequently, the company sent the auditors the contract with the Deputy Director of the Ndjolé medical center who was mobilized by the company to provide occupational medicine services to the employees of the BSG company residing in the Otouma site.

The related medical partnership contract was signed on March 1, 2022 by the parties and entered into force on that date.

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

The workers' camp is not permanently lit in the evening, presenting a problem of insecurity for the workers due to the proximity of humans and wildlife in the area where the forest camps are located; It was reported during the interviews more cases of intrusion of dangerous animals within the Otouma living base.

Also, at the time of the audit, it was observed that the quality of the water made available to the workers was questionable due to its color and texture, on demand. At the time of the audit, the company had not carried out a physico-chemical and bacteriological analysis of the drinking water made available to its staff.

In the immediate term to alleviate the complaints of the staff on the quality of the water, it suspended in its life bases the consumption of drinking water from the boreholes while waiting to certify their potability. As a palliative, the company has planned to regularly supply the living bases with drinking water drawn from verified water points built in the neighboring villages, while waiting to have perfect control of the quality of the water through the water quality analysis.

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

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

Non-Conformance #:	13/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.4.2</p> <p>Interviews with staff and contractors shall confirm that legally required protection equipment is required/provided by the Organisation.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>Il a été observé que certains EPI requis par l'étude de danger étaient absents chez certains travailleurs. Le port des EPI n'était pas systématiquement respecté par le personnel de l'entreprise bien que mis à leur disposition. Aussi il a été observé une très faible maîtrise de l'utilité du port des EPI par certains travailleurs à des postes à risque.</p> <p>Aussi au niveau de l'usine on observe très peu de pictogrammes et consignes de sécurité mis en place sur le terrain.</p> <p><i>It was observed that certain PPE required by the hazard study were absent for some workers. The wearing of PPE was not systematically respected by the company's staff, although it was made available to them. Also, it was observed that there was very little understanding of the usefulness of wearing PPE by some workers in high-risk positions.</i></p> <p><i>Also at the factory level, there are very few pictograms and safety instructions put in place in the field.</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	14/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.5.1</p> <p>If legally required, persons involved in forest management/harvesting activities shall be employed under a formal contract.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>En dehors des 9 employés de BSG Otouma en Contrat à Durée Indéterminé (CDI), la majorité des employés, 143, fournis par des sous-traitants (EMF, EKF et 7 Consulting) sont en Contrat à Durée Déterminée (CDD) malgré leur ancienneté dans leurs structures respectives.</p> <p>L'entreprise emploie également environ 69 travailleurs expatriés (asiatiques) dont la régularité du séjour n'a pas pu être démontrée pour la plupart. Les contrats de ces derniers n'ont pas pu être consultés sur site et aucun dossier les concernant n'étant disponible au service des Ressources Humaines du site d'OTOUMA.</p>		

L'archivage des dossiers des employés doit être amélioré et les dossiers du personnel doivent contenir tous les éléments constitutifs requis par les textes en vigueur (copies du contrat, de la fiche de poste, des cartes d'assurances sociales, fiches d'évaluation des employés...).

Il existe une procédure de recrutement et des fiches de postes mais il y a nécessité que les copies des contrats des employés fournis par les sous-traitants soient aussi disponibles auprès de BSG pour pouvoir être examinés lors des audits afin que le respect des dispositions légales liées aux travailleurs de ces sous-traitants puisse être vérifié.

Apart from the 9 BSG Otouma employees on permanent contracts (CDI), the majority of employees, 143, provided by subcontractors (EMF, EKF and 7 Consulting) are on fixed-term contracts (CDD) despite their seniority in their respective structures.

The company also employs around 69 (Asian) expatriate workers, most of whom have not been able to demonstrate their regular stay. The contracts of the latter could not be consulted on site and no file concerning them was available to the Human Resources department of the OTOUMA site.

The archiving of employee files must be improved and personnel files must contain all the constituent elements required by the texts in force (copies of the contract, the job description, social insurance cards, evaluation sheets of employees...).

There is a recruitment procedure and job descriptions, but it is necessary that copies of employee contracts provided by subcontractors are also available from BSG so that they can be examined during audits so that compliance with related legal provisions to the workers of these subcontractors can be verified.

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

Non-Conformance #:	15/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 3.5.2 Persons involved in forest management/harvesting activities shall be covered by obligatory insurances.	
Description of Non-conformance:		
<p>Bien que le service du personnel de BSG déclare que le personnel BSG et des sous-traitants soit enregistré à la CNSS et la CNAMGS et que des procédures de demandes d'immatriculation soient en cours, la consultation de la documentation fournie montre qu'une grande proportion du personnel n'était pas encore assuré ni à la CNSS, et encore plus à la CNAMGS (grande majorité) au moment de l'audit.</p> <p>Tous les employés des sous-traitants qui étaient des journaliers viennent de passer en CDD après recommandations de BSG.</p> <p>Les preuves de paiements des créances sociales (quittances CNSS seulement pour les sous-traitants) fournies (Exhibit 5-Quittances de paiement créances CNSS et CNAMGS 2021) montrent que la grande majorité des employés de l'entreprise ne sont pas immatriculés à la CNSS et aucun employé des sous-traitants présents sur le site d'Otouma n'est immatriculé à la CNAMGS.</p>		

Although the BSG personnel department states that the BSG and subcontractor personnel are registered with the CNSS and the CNAMGS and that registration application procedures are in progress, consultation of the documentation provided shows that a large proportion of staff was not yet insured either with the CNSS, and even more so with the CNAMGS (large majority) at the time of the audit.

All the employees of the subcontractors who were day laborers have just moved to fixed-term contracts following recommendations from BSG.

The proof of payment of social debts (CNSS receipts only for subcontractors) provided (**Exhibit 5-** receipts of payment of CNSS and CNAMGS 2021 debts) show that the vast majority of employees employed by the company are not registered with the CNSS and no employee of the subcontractors present on the Otouma site is registered with the CNAMGS.

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

Non-Conformance #:	16/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 4.1.1 Stakeholder consultation shall confirm that customary rights are observed during forest management/harvesting activities.	
Description of Non-conformance:	<p>La société BSG n'a pas élaboré de politique ou de procédure encadrant ses interactions avec les populations riveraines à l'UFA OTOUMA. Cette absence de politique/procédure dilue les efforts de l'entreprise pour assurer une meilleure communication avec les villages riverains à l'UFA OTOUMA.</p> <p>Au moment de l'audit, un nouveau responsable des aspects sociaux externe était en cours de recrutement et devait par la suite déployer une stratégie de communication avec les populations riveraines.</p> <p>Le plan d'aménagement de la CFAD BSG OTOUMA prévoit une série agricole à l'usage des populations riveraines pour leurs activités agricoles. Cette série agricole est délimitée sur les cartes mais pas assez matérialisée sur le terrain (pas de rapports de limitation ou de suivi) et les populations ne peuvent donc pas connaître les limites de leurs activités agricoles au sein de la concession. Ce qui laisse persister le risque d'intrusion des populations riveraines au-delà de cette zone.</p> <p><i>BSG has not developed a policy or procedure governing its interactions with local populations at UFA OTOUMA. This lack of policy/procedure dilutes the company's efforts to ensure better communication with the villages bordering UFA OTOUMA.</i></p> <p><i>At the time of the audit, a new manager of external social aspects was being recruited and was then to deploy a communication strategy with local populations.</i></p> <p><i>The development plan of CFAD BSG OTOUMA provides for an agricultural series for the use of local populations for their agricultural activities. These agricultural areas are provided on the maps but not sufficiently demarcated on the ground (no limitation or monitoring reports) and the populations</i></p>	

cannot therefore know the limits of their agricultural activities within the concession. This leaves the risk of intrusion by local populations beyond this area that is permitted.

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

Non-Conformance #:	17/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section F-Legal Compliance at the Forest Level, Indicator 4.2.1</p> <p>Stakeholder consultation shall confirm that legal requirements related to Free, Prior and Informed Consent were observed where third-parties' rights have been relinquished to a third party.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>La société BSG SA a présenté aux auditeurs la carte des différentes Assiettes Annuelles de Coupe (AAC) et Unités forestières de Gestion (UFG) de la CFAD BSG OTOUMA. Cette carte présente également la localisation des différents villages riverains à la concession forestière ainsi que le réseau routier autour et à l'intérieur de la CFAD.</p> <p>BSG SA a également présenté aux auditeurs le rapport de la cartographie participative dans la CFAD BSG OTOUMA réalisé en 2019 par Centre Universitaire de Recherche et d'Actions en Foresterie Sociale et Développement Durable (CURFOD) pour son compte. Ce rapport fait suite à la mission d'identification et cartographie participative des finages villageois des communautés riveraines aux AAC 2014-2019 des UFG 1 & 2 de la CFAD BSG OTOUMA effectuée dans le canton Ebel -Abanga du département d'Abanga -Bigné dans la province du Moyen -Ogooué, du 20 au 30 décembre 2018.</p> <p>Le rapport conclut que dans la zone d'influence des AAC 2014 à 2018, aucun village n'est impacté et l'entreprise est donc dispensée de la signature des Cahiers de Charge Contractuels (CCC) avec ces villages.</p> <p>Toutefois, aucun document permettant aux auditeurs d'être édifiés sur la situation de la cartographie participative et la signature des CCC avec les villages riverains pour la période allant de 2019 à la date de l'audit n'a été mis à leur disposition.</p> <p><i>The company BSG SA presented to the auditors the map of the different Annual Cutting Bases (AAC) and Forest Management Units (UFG) of the CFAD BSG OTOUMA. This map also shows the location of the various villages bordering the forest concession as well as the road network around and inside the CFAD.</i></p> <p><i>BSG SA also presented to the auditors the participatory mapping report in the CFAD BSG OTOUMA carried out in 2019 by the Center Universitaire de Recherche et d'Actions en Foresterie Sociale et Développement Durable (CURFOD) on its behalf. This report follows the participatory identification and mapping mission of the village finages of the neighboring communities to the AAC 2014-2019 of the FGUs 1 & 2 of the CFAD BSG OTOUMA carried out in the Ebel-Abanga canton of the Abanga-Bigné department in the province of Moyen-Ogooué, from December 20 to 30, 2018.</i></p> <p><i>The report concludes that in the area of influence of the 2014 to 2018 AACs, no village is impacted and the company is therefore exempt from signing the Contractual Specifications (CCC) with these villages.</i></p>		

However, no document allowing the auditors to be informed on the situation of the participatory mapping and the signing of the CCCs aeac the neighboring villages for the period from 2019 to the date of the audit was made available to them.

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

Non-Conformance #:	18/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 1.2 The Organisation shall develop and maintain documented procedures to ensure compliance with all applicable CoC requirements.	

Description of Non-conformance:

L'entreprise BSG a mis en place une série de procédure permettant d'assurer la traçabilité du bois de l'inventaire à l'évacuation au sein de son usine de Otouma. Ce système prévoit entre autres les procédures tels que :

- La procédure de traçabilité usine PRO-BSG-016 V01 du 10/11/2021
- La procédure de traçabilité forêt PRO-BSG-015 V01 du 09/11/2021
- La procédure d'inventaire d'exploitation PRO-BSG-0041 V01 du 10/11/2021 ;
- La procédure de triage-pistage PRO-BSG-045 V01 du 10/11/2021 ;
- La procédure d'abattage PRO-BSG-007 V01 du 10/11/2021 ;
- La procédure de martelage PRO-BSG-008 V01 du 10/11/2021 ;
- La procédure de débusquage-débardage PRO-BSG-009 V01 du 15/11/2021 ;
- La procédure de cubage PRO-BSG-010 V01 du 15/11/2021 ;
- La procédure de roulage PRO-BSG-011 V01 du 15/11/2021,

Toute fois la procédure de traçabilité usine présentée à l'équipe d'audit ne permet pas de mettre en œuvre effacement les exigences en matière de traçabilité de bois tout au long de la chaîne de contrôle.

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

BSG has implemented a series of procedures to ensure the traceability of wood from inventory to disposal within its Otouma factory. This system provides, among other things, for procedures such as:

- The factory traceability procedure PRO-BSG-016 V01 of 10/11/2021
- Forest traceability procedure PRO-BSG-015 V01 of 09/11/2021
- The operating inventory procedure PRO-BSG-0041 V01 of 10/11/2021;
- The triage-tracking procedure PRO-BSG-045 V01 of 10/11/2021;
- The slaughter procedure PRO-BSG-007 V01 of 10/11/2021;
- The PRO-BSG-008 V01 hammering procedure of 10/11/2021;
- The skidding-skidding procedure PRO-BSG-009 V01 of 15/11/2021;
- The cubing procedure PRO-BSG-010 V01 of 15/11/2021;
- The taxiing procedure PRO-BSG-011 V01 of 15/11/2021,

However, the factory traceability procedure presented to the audit team does not make it possible to effectively implement the requirements in terms of timber traceability throughout the chain of custody. Among the missing elements in this procedure, we can note the absence of key positions involved in the traceability procedure and their roles in the chain of custody, the method of calculating conversion factors within its factory, the recording mechanism materials received at the factory and breakage park, the mechanisms for the physical separation of certified and non-certified materials, the physical and digital recording media are not clearly defined and referenced, the stage of sale and stuffing until the change of property.

PRO-BSG PRO-BSG

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

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

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

Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 1.4</p> <p>The Organisation shall demonstrate awareness of, and competence in, implementing, the Organisation's procedures relevant to fulfilling the requirements of this Standard.</p>	
Description of Non-conformance:		
<p>L'entreprise a élaborée une procédure de traçabilité pour son usine de transformation de Otouma et elle est mise en œuvre et permet de tracer le bois des inventaires à l'évacuation de produits débités.</p> <p>Toutefois il a été observé quelques faiblesses dans la mise en œuvre de la consigne de cubage et de marquage des colis produits au niveau du parc de colisage. Certains colis au poste de marquage à la peinture ne disposaient pas de marquage à la craie du numéro du contrat. Aussi certains opérateurs clés dans la chaîne de contrôle ont présenté quelques difficultés à décrire clairement leur rôle. Aussi l'entreprise n'a pas pu fournir à l'équipe d'audit des preuves de formation de son personnel sur les procédures de traçabilité de bois.</p> <p><i>The company has developed a traceability procedure for its sawmill in Otouma and it is implemented and allows wood to be traced from inventories to the evacuation of sawn products.</i></p> <p><i>However, some weaknesses were observed in the implementation of the cubing and marking instructions for the packages produced at the level of the packing yard. Some packages at the paint marking station did not have the contract number chalk marked. Also, some key operators in the chain of custody presented some difficulty in clearly describing their role. Also, the company could not provide to the audit team enough proves about trainings for its staff on timber traceability procedures.</i></p>		
Corrective action request:	<p>L'entreprise doit mettre en oeuvre les actions correctives nécessaires.</p> <p><i>The company must implement the necessary corrective actions.</i></p>	
Timeline for Conformance:	12 months from report finalization date	
Evidence Provided by Organisation:	PENDING	
Constat for Evaluation of Evidence:	PENDING	
NCR Status:	OPEN	
Comments (optional):		

Non-Conformance #:	21/21	
Non-Conformance Grading:	MAJOR <input type="checkbox"/>	Minor <input checked="" type="checkbox"/>
Standard & Requirement:	<p>LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain Of Custody Criterion 2.1, 3.2 and 4.1</p> <p>2.1 The Organisation shall track and segregate products with separate claim categories throughout all processes, including purchasing and receiving, processing, storage and shipping, delivery and sale</p> <p>3.2 The Organisation shall verify that product purchased and received is consistent with the claim category</p> <p>4.1 The Organisation shall use a tracking system or production records to document the manufacture of product for each claim category</p>	

Description of Non-conformance:

Tout le bois transformé au niveau de l'usine de BSG Otouma provient de sa concession forestière la CFAD BSG Otouma et de celle de son partenaire GWI, dans leur concession GWI2.

BSG transforme les grumes provenant de la CFAD GWI2 sur la base d'un contrat de partenariat industriel liant les 2 entreprises et qui a été mis à la disposition des auditeurs. Le contrat stipule que les grumes restent la propriété de la société GWI pendant tout le processus de transformation y compris les débités obtenus à l'issue du processus.

Les CFAD BSG Otouma et GWI2 Otouma étant situées dans une même aire géographique, deux parcs de rupture distincts (parc Abanga pour les grumes provenant de la CFAD BSG et parc Alembe pour les grumes provenant de la CFAD GWI2) ont été installés sur le terrain pour recevoir les grumes provenant de chacune des concessions. Les risques de mélanges sont donc maîtrisés à ce niveau car le bois de chaque concession va vers un parc dédié.

Sur ces parcs de ruptures les grumes sont soit vendues directement à des clients qui ont la possibilité de choisir les grumes sur place ou alors sont dirigées vers la scierie d'Otouma où elles sont déchargées sur le parc sciérie avant transformation.

La section 4.3 de la procédure de traçabilité usine de BSG (PRO-BSG-016 du 10 Novembre 2021) prévoit qu'à leur arrivée sur les parcs de rupture d'Otouma, les grumes en provenance d'Abanga (BSG) et d'Alembe (GWI) sont réparties en quatre parcs sciérie distincts à savoir :

- Parc Abanga Okoumé (OKM) ;
- Parc Abanga bois divers (BDV) ;
- Parc Alembe Okoumé (OKM) ;
- Parc Alembe bois divers (BDV).

Toutefois, la procédure ne prévoit plus de ségrégation au moment où les grumes de ces différents parcs de rupture sont envoyées à la scierie BSG d'Otouma pour leur transformation.

Etant donné que la procédure prévoit également l'éventualité d'un approvisionnement extérieur en grumes de la sciérie en dehors des grumes provenant des CFAD BSG Otouma et GWI2 Otouma, le risque de mélange entre produits couverts par le certificat LegalSource avec du bois non certifié devient important vu que l'entreprise ne prévoit aucune mesure de ségrégation des grumes au niveau du parc sciérie BSG Otouma.

L'analyse de la procédure dans son ensemble et les observations sur terrain ont permis aux auditeurs de constater que BSG ne précise pas les mécanismes qui seront mise en œuvre pour limiter la contamination de la matière certifiée durant tout le processus et ne met en œuvre sur le terrain aucune démarche allant dans ce sens.

Ce constat a été confirmé par les observations de terrain sur le parc à bois de l'usine BSG Otouma sur lequel les auditeurs ont pu constater que la ségrégation des grumes par origine n'est pas pratiquée.

Même si au moment de l'audit l'entreprise n'était pas certifiée et ne disposait pas de bois dans son parc rupture d'Alembe pour les bois issus de la CFAD GWI2, le RNC est émis car l'entreprise n'a pas pris de dispositions sur le terrain ni recommandé dans ses procédures la ségrégation des grumes sur le parc sciérie d'Otouma afin d'éviter le mélange de grumes de déclarations différentes.

BSG transforms logs from CFAD GWI2 on the basis of an industrial partnership contract linking the 2 companies and which has been made available to the auditors. The contract stipulates that the logs remain the property of the company GWI throughout the transformation process, including the cuts obtained at the end of the process.

Since the CFAD BSG Otouma and GWI2 Otouma are located in the same geographical area, two separate break yards (Abanga park for logs from CFAD BSG and Alembe park for logs from CFAD GWI2) were installed on the ground to receive logs from each of the concessions. The risks of mixing are therefore controlled at this level because the wood from each concession goes to a dedicated park.

On these breakage parks, the logs are either sold directly to customers who have the possibility of choosing the logs on site or are directed to the Otouma sawmill where they are unloaded on the sawmill park before processing.

Section 4.3 of BSG's factory traceability procedure (PRO-BSG-016 of November 10, 2021) provides that upon their arrival at the Otouma breakage yards, logs from Abanga (BSG) and Alembe (GWI) are divided into four distinct sawmill parks, namely:

- Abanga Okoumé Park (OKM);
- Abanga various wood park (BDV);
- Alembe Okoumé Park (OKM);
- Alembe various wood park (BDV).

However, the procedure no longer provides for segregation when the logs from these different break yards are sent to the BSG sawmill in Otouma for processing.

Given that the procedure also provides for the possibility of an external supply of sawmill logs apart from logs from CFAD BSG Otouma and GWI2 Otouma, the risk of mixing products covered by the LegalSource certificate with non-certified wood becomes important given that the company does not plan any log segregation measures at the BSG Otouma sawmill park.

the analysis of the procedure as a whole and the field observations enabled the auditors to observe that BSG does not specify the mechanisms that will be implemented to limit the contamination of the certified material throughout the process and does not implement on the field no move in this direction.

This observation was confirmed by field observations on the timber yard of the BSG Otouma factory on which the auditors were able to observe that the segregation of logs by origin is not practiced.

The company has two rupture parks for the separation of the material from each of the concessions. Even if At the time of the audit the company was not certified and did not have any wood in its Alembe rupture stockpile for wood from the CFAD GWI2, the NCR is issued because the company has not taken any measures on the ground nor recommended in its procedures the segregation of logs on the Otouma sawmill park

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

Observations

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

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

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

Observations in the field make it possible to attest to the presence of restrictions with a view to their preservation during the actual exploitation, in particular the ribbons for the stems of the future, the monumental trees and the seed trees. At the level of buffer zones, the 30 m strip is materialized in red paint. The company also arranges for the protection of sacred sites on a strip of 60 m around the site of interest for the community.

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

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

Observation #:	04/21
Standard & Requirement:	LegalSource Standard (LS-02) V2.1, Section I-Chain of custody, criterion 1.7 The Organisation shall maintain data on the quantity of tracked product and ensure that it is available for auditors. The quantity information shall be maintained at minimum for each reporting period: <ul style="list-style-type: none"> • purchased product, • product used in manufacture, • conversion factors, • sold product, inputs and final products held in stock.
Description of Observation:	
<p>Finding:</p> <p>L'entreprise a mis en place une base de données permettant d'assurer le suivi des données de production sur une période large période. Les informations demandées sur la période des 11 derniers mois précédant l'audit ont été présentées aux auditeurs :</p> <p>Pour le compte du parc de rupture d'Abanga les quantités de matières en grumes sont estimées ainsi qu'il suit :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Le volume total par essences du stock au parc rupture Abanga à la date décembre 2020 est de 13 069 m3 - Le volume total par essence de billes en provenance du parc Abanga vers le parc usine entre décembre et octobre 2021 est de 22 223 m3 ; 	

- Le volume total par essence de billes de bois consommé par l'usine d'Otouma entre janvier et octobre 2021 est de 6 014 m³
- Le volume total par essence de billes évacué en vente locale entre janvier et octobre 2021 est de 3 736 m³
- Le volume total du volume du stock résiduel est égal à 10 710 m³ à la date du 31 octobre 2021.

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

- Le volume total par essences du stock au 31 décembre 2020 est de 4013 m³
- Le volume total par essence des débités produits entre janvier et octobre 2021 est de 4 496 m³ ;
- Le volume total par essence de des débités évacués vers de l'usine de Nkok entre janvier et octobre 2021 est de 3 997 m³ ;
- Le volume total du stock résiduel est de 4512 m³ à la date du 31 octobre 2021.

Toutefois il a été observé quelques écarts sur les volumes des stocks résiduels attendus sur le parc rupture d'Abanga, d'après les données générées par la base de données ;

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

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

- *The total volume by species of the stock at the Abanga rupture park as of December 2020 is 13,069 m³;*
- *The total volume by species of logs from the Abanga park to the factory park between December and October 2021 is 22,223 m³;*
- *The total volume by species of logs consumed by the Otouma plant between January and October 2021 is 6,014 m³;*
- *The total volume per species of logs evacuated for local sale between January and October 2021 is 3,736 m³;*
- *The total volume of the volume of the residual stock is equal to 10,710 m³ on the date of October 31, 2021.*

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

- *The total volume by species of the stock as of December 31, 2020 is 4013 m³;*
- *The total volume by species of cuts produced between January and October 2021 is 4,496 m³;*
- *The total volume by species of cuts evacuated to the Nkok plant between January and October 2021 is 3,997 m³;*
- *The total volume of the residual stock is 4512 m³ as of October 31, 2021.*

However, some discrepancies were observed in the volumes of residual stocks expected in the Abanga rupture park, according to the data generated by the database;

D. Closed Non-Conformances

Closed Non-Conformances

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

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

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