



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

Re-assessment 2022

Fecha del informe: 5 de abril 2022

Código del Certificado: NC-LS-025295

Fecha de emisión: 6 de abril de 2022

Contacto de la Organización

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

Auditoría gestionada por

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

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

Tabla de contenidos

A. INTRODUCCIÓN	4
B. ALCANCE.....	4
C. HALLAZGOS DE AUDITORÍA.....	10
D. NO-CONFORMIDADES CERRADAS	12
E. LISTADO DE VERIFICACIÓN DE DILIGENCIA DEBIDA LEGALSOURCE (CONFIDENCIAL).....	13
F. CUMPLIMIENTO LEGAL A NIVEL BOSQUE /FORESTAL (CONFIDENCIAL)	13
G. CUMPLIMIENTO LEGAL EN LA CADENA DE SUMINISTRO (CONFIDENCIAL).....	13
H. EVALUACIÓN PROGRAMA DE VERIFICACIÓN DE PROVEEDORES (CONFIDENCIAL)	13
I. CADENA DE CUSTODIA (CDC) (CONFIDENCIAL)	13
APÉNDICE 1: RESUMEN DE PRODUCTOS / CADENAS DE SUMINISTRO EVALUADAS (CONFIDENCIAL)	13
APÉNDICE 2: LISTA DE EVIDENCIAS (CONFIDENCIAL).....	13

A. Introducción

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

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

B. Alcance

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

Tipo de informe	
Tipo de informe:	Confidencial

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

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

	<input type="checkbox"/> Certificado de Grupo/múltiple
Estándares evaluados:	<input checked="" type="checkbox"/> Norme LegalSource (LS-02) v2.1 <input checked="" type="checkbox"/> NEPCon Generic Chain of Custody Standard (NC-STD-01) <input type="checkbox"/> NEPCon Generic Group & Multi-Site Standard (NC-STD-02)
Alcance del producto:	Madera aserrada de balsa (EU code: 4407) <ul style="list-style-type: none"> - Lumber LRC - Lumber LR-SDD Bloques encolados de balsa (EU code: 4407) <ul style="list-style-type: none"> - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD Paneles de balsa (EU code: 4407) <ul style="list-style-type: none"> - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD Especie: Jopi balsa, Ochroma pyramidale Origen: madera FSC de fuentes propias
Cambios en el alcance del certificado desde la pasada auditoría:	Ninguno
Sitios del Certificado o Miembros del Grupo	
<input type="checkbox"/> En lugar de incluir los datos en la table, los encontrarán en la evidencia	
Sitio 1:	
Nombre del sitio:	Plantabal S.A. (Plantabal Quevedo)
Dirección del sitio Tel/Web/Email:	San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo. Los Ríos - Ecuador
Actividad del sitio:	Secondary Manufacturer
Alcance del producto:	Madera aserrada de balsa (EU code: 4407) <ul style="list-style-type: none"> - Lumber LRC - Lumber LR-SDD Bloques encolados de balsa (EU code: 4407)

	<ul style="list-style-type: none"> - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD <p>Paneles de balsa (EU code: 4407)</p> <ul style="list-style-type: none"> - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD <p>Especie: Jopi balsa, Ochroma pyramidale Origen: madera FSC de fuentes propias</p>
Sitio visitado durante la auditoría:	<input checked="" type="checkbox"/>
Sitio 2	
Nombre del sitio:	Plantabal S.A. (Plantabal Santo Domingo)
Dirección del sitio Tel/Web/Email:	Santo Domingo KM 33,5 vía Quevedo, Ecuador.
Actividad del sitio:	Secondary Manufacturer
Alcance del producto:	<p>Madera aserrada de balsa (EU code: 4407)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Lumber LRC - Lumber LR-SDD <p>Bloques encolados de balsa (EU code: 4407)</p> <ul style="list-style-type: none"> - BALTEK SBC - BALTEK SB-SDD - BALTEK VBC - BALTEK VB-SDD - BALECO IGC - BALECO IG-SDD <p>Especie: Jopi balsa, Ochroma pyramidale Origen: madera FSC de fuentes propias</p>
Sitio visitado durante la auditoría:	<input checked="" type="checkbox"/>
Sitio 3	
Nombre del sitio:	Plantabal S.A (Plantaciones forestales)

Dirección del sitio Tel/Web/Email:	San Camilo Km 4.5 vía a Valencia, Quevedo. Los Ríos - Ecuador
Actividad del sitio:	Forest Manager
Alcance del producto:	Madera rolliza y aserrada (plantaciones forestales)
Sitio visitado durante la auditoría:	<input checked="" type="checkbox"/>

Proceso de evaluación	
Equipo auditor:	<p>Violeta Colán, auditor líder</p> <p>Peruana, Ingeniera forestal, Magister en Manejo Integrado de Recursos Naturales Renovables con Especialización en Silvicultura de Bosques Naturales. Ha recibido cursos formales de auditores en certificación forestal FSC, COC, LegalSource, y auditoría ambiental y ha participado en procesos de evaluación y auditorías de certificación en Perú, Bolivia, Colombia y Chile. Es Auditora Líder en ISO 14001 y actualmente Gerente de Certificaciones de NEPCon Perú.</p> <p>Judith Borja G, experta local</p> <p>Máster en Biología e ingeniera ambiental relacionada a la certificación forestal voluntaria FSC desde 2005. Ha colaborado con la Iniciativa Nacional FSC primero como asistente técnica, luego como Coordinadora Nacional en 2007 y 2008. En la actualidad es miembro internacional del FSC para la cámara ambiental. Cuenta con conocimientos y experiencia con la Cooperación Internacional, Ministerio del Ambiente, empresas forestales e Iniciativa FSC local. Es auditora local FSC desde 2007 y asesora a empresas forestales, a la pequeña industria gráfica y al sector del Bambú en la implementación de la Certificación en Cadena de Custodia y Manejo Forestal FSC, y LegalSource. Cuenta con capacitación nacional e internacional en certificación FSC. Ha auditado en Ecuador, Chile y Colombia.</p>
Descripción del proceso de auditoría:	<p>El proceso se llevó a cabo para reevaluar la certificación Legal Source de 3A Core Materials – Plantabal S.A. a través de su sistema de procedimientos de diligencia debida, cadena de custodia y gestión de la cadena de suministro.</p> <p>Lunes 06 de diciembre de 2021</p> <p>07:30 Salida de equipo auditor a Quevedo</p> <p>10:30 Reunión de apertura - presentaciones, revisión de agenda de auditoría, alcance y objetivos</p> <p>11:00 Presentación por parte de 3A Composites de la estructura de la empresa, alcance y diseño global del sistema de diligencia debida y los progresos realizados en el desarrollo e implementación de este. Se verifican las no conformidades pendientes y la gestión de cumplimiento.</p> <p>11:30 Revisión de los aspectos de gestión de calidad en relación con el Sistema de diligencia debida: política, responsabilidades y competencias, procedimientos, alcance y cambios en base a la nueva versión de la norma.</p>

	<p>12:30 Seguimiento interno y revisión de la implementación del SDD (Parada para almuerzo)</p> <p>14:00 Revisión de la información de las cadenas de suministro y gestión de proveedores - procedimientos y registros.</p> <p>15:00 Procedimientos de análisis de riesgo y evaluación/discusión de revisión y ajustes realizados. Evaluación de los Procedimientos implementados para evaluar los riesgos.</p> <p>16:00 Entrevistas a autoridades: Nixon Jumbo- MAATE Los Ríos Daniel Rosero- MAGAP Santo Domingo Jaime Parrales- MAGAP Los Ríos</p> <p>Martes 07 de diciembre 2021</p> <p>Visitas a los predios en la Provincia de Los Ríos</p> <p>PB 46 Predio para evaluar la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, plantaciones propias de bajo riesgo.</p> <p>PB 38 Predio para evaluar la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, plantaciones propias de bajo riesgo</p> <p>FC 03 Predio para evaluar la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, plantaciones propias de bajo riesgo</p> <p>PB 27 Predio para evaluar la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, plantaciones propias de bajo riesgo</p> <p>FC 01 Predio para evaluar la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, plantaciones propias de bajo riesgo</p> <p>FM 18 Predio con plantaciones propias, con medidas de protección.</p> <p>FM 40 Predio con plantaciones propias, área recién plantada.</p> <p>PB 17 Predio con plantaciones propias, actividades de protección.</p> <p>FM 20 Predio con plantaciones propias, actividades de protección.</p> <p>Todos los predios de propiedad de Plantabal y con Certificación FSC. Entrevistas a personal técnico y trabajadores</p> <p>FM 18</p> <p>Revisión de carpetas con evidencias de predios visitados</p> <p>Miércoles 08 de diciembre</p> <p>FC 02: Predio con actividades de cosecha donde se evalúa la implementación de los procedimientos de mitigación de riesgos, incluidos el programa en campo de verificación de proveedores. Revisión de temas de seguridad y salud ocupacional en campo, capacitaciones, entrevista al personal, mapas, medidas ambientales.</p> <p>En la tarde: Visita a la Planta de Quevedo para la evaluación de sistema de cadena de custodia. Revisión de registros y reportes de trazabilidad de los materiales, siguiendo el material y focalizando en los procedimientos de cadena de custodia. Revisión de temas de seguridad y salud ocupacional, capacitaciones, registros. Se evaluó la información de los volúmenes del material recepcionado y producido, y ventas.</p> <p>MS 13 Predio con plantaciones propias, raleo reciente.</p> <p>PB 69 Predio con plantaciones propias, en operaciones de plantación.</p>
--	--

	<p>Visita a Planta Santo Domingo. Actividades de ingresos de materiales, seguimiento de materiales. Revisión de registros de trazabilidad.</p> <p>Revisión de carpetas con evidencias de predios visitados</p> <p>Jueves 09 de diciembre de 2021</p> <p>09:00 Revisión de registros de capacitación, contratos del personal de sitios varios, entrega de EPP a personal, etc.</p> <p>11: Revisión de legalidad: pagos de tributos e impuestos, verificación de registros legales de la organización, cumplimiento de obligaciones legales (impuestos, permisos, documentos de exportación).</p> <p>14:00 Equipo auditor revisa información y analiza las conclusiones preliminares de los hallazgos.</p> <p>15:00 Reunión de cierre: Resumen de los resultados de la auditoría presentados por los auditores (incluidas las observaciones identificadas, de carácter preliminar), discusión y siguientes pasos.</p>
<p>Acciones realizadas por la organización antes de la finalización de este informe:</p>	
<p>Notas para la próxima auditoría:</p>	

C. Hallazgos de auditoría

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

No conformidades

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

No se identificaron No Conformidades.

Observaciones

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

Observación #:	01/22
Estándar y Requerimiento:	LegalSource Standard (LS-02) v2, Requirement 7.3.1
Descripción de la observación: En febrero de 2021, la organización firmó un convenio de donación y fomento forestal con el Municipio de Quevedo, con el fin de apoyar al ente público con la siembra de 18,3 ha en la zona del anillo vial que rodea la ciudad. Esta zona es un espacio urbano que tiene una planificación distinta a la zona rural, en donde normalmente se establecen las plantaciones de la organización. La autoridad del MAATE de Quevedo aclaró que la organización no ha realizado un análisis profundo de la actividad de donación ya que según la normativa vigente (Plan Nacional de Restauración Forestal 2019-2030, Normativa Técnica Nacional para la Conservación, Uso y Manejo de los Árboles en Zonas Urbanas en base al AM 059 publicado en el RO Edición Especial 970 de 23 de marzo de 2017 y las Directrices nacionales para la conservación, uso y manejo de los árboles en zonas urbanas, como elemento integrante del Patrimonio Natural del país en base al AM 018 de 23 de febrero de 2016), en zonas urbanas no está permitido sembrar o reforestar con especies que tengan fines industriales, sino con especies endémicas, ecológicas y ornamentales, que además puedan combinarse con otras especies nativas para que no se conforme una plantación o un monocultivo. Y aclaró que la donación entregada en el anillo vial no cumple con estos requerimientos, y que no podrá ser diligenciada en un futuro porque no se podrá dar permisos de aprovechamiento.	

Por lo mencionado, la organización debería llevar a cabo una evaluación de riesgo de todas sus actividades forestales relacionadas con la Balsa y especificar con anticipación el nivel de riesgo para evitar potenciales de infracciones.

Observación #:	02/22
Estándar y Requerimiento:	LegalSource Standard (LS-02) v2, Requirement 7.9
Descripción de la observación: La Evaluación de Riesgo V15 fue revisada por el equipo de certificación de la empresa para la auditoria del año 2020. Para la reevaluación de su certificación LegalSource la organización desarrolló una consulta a varios expertos nacionales para validar la existencia de cambios en la legislación aplicable que se enmarca en sus actividades y verificar si sus medidas de mitigación consideran la información necesaria para el cumplimiento legal. La consulta se encuentra en el documento llamado: "CONSULTA A EXPERTOS –IMPLEMENTACION DEL SDD" a través del cual se preguntó a varios expertos/as nacionales relacionados a los temas ambientales, económicos, legales, forestales y sociales sobre su análisis de riesgo. De acuerdo con el responsable de la certificación LS, las observaciones recabadas en este documento serán consideradas para el periodo 2022 ya que no son a nivel de marco legal, sino de fortalecimiento a las medidas de mitigación. No obstante, de acuerdo con las entrevistas a los responsables del MAATE y MAGAP, se visualizó que la ER de la organización sigue considerando en varios criterios el AM 327, aunque también lo hace con el nuevo AM 095 (Norma técnica para regular el registro, la elaboración, aprobación y ejecución de los planes de corta, las licencias de aprovechamiento forestal y las guías de circulación de producción maderables y no maderables provenientes de plantaciones forestales y sistemas agroforestales). No obstante, el AM 095, de fecha 10 de septiembre de 2020, derogó el Acuerdo Nro. 327 de 01 de agosto de 2014, y renueva los requerimientos relacionados a la formalización de las plantaciones y otros beneficios. La organización debería actualizar su evaluación de riesgo considerando todas las normas vigentes.	

D. No-conformidades cerradas

No-conformidades cerradas

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

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

No existían No Conformidades emitidas desde la última auditoría

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

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

(LS-02 NEPCon LegalSource Standard, Annex 1)

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

(LS-02 NEPCon LegalSource Standard, Annex 2)

H. Evaluación Programa de verificación de proveedores (CONFIDENCIAL)

I. Cadena de Custodia (CdC) (CONFIDENCIAL)

Apéndice 1: Resumen de productos / Cadenas de suministro evaluadas (CONFIDENCIAL)

Apéndice 2: Lista de evidencias (CONFIDENCIAL)