



MORATÓRIA DA SOJA Safrá 2021/22

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE VERIFICAÇÃO

Sumário

1. APRESENTAÇÃO
2. INFORMAÇÕES GERAIS DA AUDITORIA DE VERIFICAÇÃO
3. CONCLUSÃO DA AUDITORIA
4. RESULTADOS DA VERIFICAÇÃO
5. ANÁLISES DE RISCOS (CONFIDENCIAL)
6. PONTOS DE DISCORDÂNCIA ENTRE AUDITOR E AUDITADO (CONFIDENCIAL)
7. ANEXOS (CONFIDENCIAL)

1. APRESENTAÇÃO

O presente relatório visa apresentar os resultados alcançados na auditoria de verificação realizado na empresa Engelhart CTP (Brasil) S.A, signatária da Moratória da Soja e associada a ABIOVE e ANEC.

Este relatório se guia pelo “**Protocolo da Moratória da Soja Safrá 2021/2022**”, que estabelece as diretrizes que devem ser seguidas pelos auditores independentes devidamente aprovadas pelo *Grupo de Trabalho da Soja*.

Os resultados aqui relatados compreendem a descrição dos procedimentos de auditoria aplicados, a descrição dos processos executados pelas empresas que se referem ao monitoramento das compras, financiamentos de soja e das compras com ressalvas identificadas, o registro das não conformidades emitidas; as evidências objetivas de não conformidade e conformidade e conclusão de auditoria.

2. INFORMAÇÕES GERAIS DA AUDITORIA DE VERIFICAÇÃO

2.1 LOCAL E DATA

21/11/2022 Até 25/11/2022 Cidade: (auditoria remota)

2.2 IDENTIFICAÇÃO DA EQUIPE DE AUDITORIA

Dados do organismo de verificação:

Organismo de verificação	
Nome:	Associação Control Union certificates

Endereço:	Av. Brigadeiro Faria Lima, 1485, Conj 71, 7º, Torre Norte.Bairro:Jardim Paulistano.
Contato (nome e tel./e-mail):	[REDACTED]

A equipe de auditoria foi composta pelos seguintes auditores (confidencial):

Nome do auditor	Função	Qualificações
[REDACTED]	Auditora Líder	Engenheira agrônoma especialista em Sistema de Gestão Integrado, auditora de certificações agrícolas com foco em protocolos de sustentabilidade e socioambientais.

Os auditores listados firmaram **Termo de Confidencialidade do Auditor**, anexo a este relatório.

2.3 ESCOPO DE AUDITORIA

Nome da unidade	Tipo de operação	Localização (Cidade, UF)
Engelhart CTP (Brasil) - São Paulo	Matriz	São Paulo - SP
Engelhart CTP (Brasil) - Curitiba - PR	Escritório	Curitiba - PR
Engelhart CTP (Brasil) - Porto Alegre - RS	Escritório	Porto Alegre - RS
Engelhart CTP (Brasil) - Sorriso - MT	Escritório	Sorriso - MT
Engelhart CTP (Brasil) - Varginha - MG	Escritório	Varginha - MG
Engelhart CTP (Brasil) - Paranaguá - PR	Escritório	Paranaguá - PR
Engelhart CTP (Brasil) - Querência - MT	Escritório	Querência - MT
Engelhart CTP (Brasil) - Rio Verde - GO	Escritório	Rio Verde - GO
Engelhart CTP (Brasil) - Chapadão do Sul-MS	Escritório	Chapadão do Sul-MS
Engelhart CTP (Brasil) - Rondonópolis - MT	Escritório	Rondonópolis - MT
Engelhart CTP (Brasil) - Barcarena - PA	Escritório	Barcarena - PA

2.4 Recursos e Lista de Documentos utilizados na auditoria

A equipe de auditoria declara que o acesso aos recursos necessários para sua realização, como sistemas, programas, documentos, colaboradores e espaços físicos, do escopo auditado foi irrestrito, de modo a oferecer condições favoráveis para a realização da auditoria de forma REMOTA.

Os documentos acessados estão listados abaixo:

- x Protocolo da Moratória da Soja 2021/2022
- x Listas de propriedades rurais não conformes com a Moratória da Soja – Safra 2021/2022, e se necessário 2019/2020 e 2020/2021
- x Lista de completa de compras realizadas pela empresa (Safra 2021/2022)

x Outros: Plano de Auditoria, Lista de presença, Procedimentos e políticas internas da empresa, CARs, contratos de fornecedores e Notas Fiscais.

3.1 CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Com base nos procedimentos aplicados e nos resultados relatados na seção 4, sobre as informações e processos associados para o atendimento à Moratória da Soja, referente ao período de 01 de abril de 2021 a 31 de março de 2022, concluímos que a empresa Cumpre com o requisito de **não comercializar, adquirir e financiar soja oriunda de áreas desmatadas do Bioma Amazônia após Julho de 2008.**

3.1.1 CONCLUSÃO DESCRITIVA DA AUDITORIA

A empresa BTG Pactual Commodities se mostra muito eficiente em seu controle interno na aquisição de soja nos Estados inseridos no Bioma Amazônia, haja vista que não foram identificadas compras não conformes, tampouco compras com ressalvas, cumprindo assim com o que está estabelecido nos requisitos do protocolo da Moratória da Soja. Essa empresa é caracterizada de baixo risco, visto que possuem um gerenciamento de compras informatizado através de sistemas integrados, os fornecedores de soja são 100% geomonitorados pelo sistema Farm Check e B-check, existe um sistema de bloqueio automático, além disso foi apresentado um documento nomeado “Diretriz Interna – Gerenciamento de Riscos Ambientais, Sociais e Climáticos”, que é um guia de como realizar compra responsável de soja.

A empresa possui uma equipe Onboarding responsável por fazer todas as análises socioambientais antes de qualquer negociação de soja, e quando são identificados apontamentos sobre supostos embargos IBAMA, intersecção com terra indígena/área quilombola, desmatamentos, é feita uma segunda análise por outra equipe ESG, na busca de minimizar riscos nas aquisições de grãos.

Destaca-se a apresentação de um sistema robusto e completo chamado Farm Check, que além de fazer a análise reputacional das fazendas através do CPF ou CNPJ, ele mostra todas as áreas que estão vinculadas no CPF do produtor, traz também o número do CAR, e para o estado do MT já vem o recibo do CAR e APF. É possível analisar todas as fazendas e identificar se alguma está não conforme para operar, além de verificar riscos de triangulação, apresentar imagens de satélite recentes e verificação das áreas de cultivos. Através desse sistema pode-se emitir um relatório completo com todas as consultas e informações que ele traz, e posteriormente a empresa adota um procedimento de salvar esse documento em cada pasta de cliente (dossiê).

Foi perceptível que as áreas dentro da empresa se comunicam bem entre elas, facilitando a gestão na comercialização segura de soja e há uma grande preocupação e esforço da empresa em cercar de todas as formas compras não conformes de acordo com os requisitos da Moratória da soja.

Sendo assim, todos os documentos que foram solicitados durante a auditoria foram prontamente apresentados, todos os questionamentos respondidos, trazendo clareza e embasamento para a conclusão desse relatório.

3.2 PARECER DO COMITÊ DE AVALIAÇÃO

Este espaço é exclusivo de preenchimento do comitê de avaliação, para análise sobre a qualidade do relatório de auditoria e do sistema de gestão da empresa.

4. Resultados da Verificação

4.1 REQUISITO 1: NÃO COMERCIALIZAR, ADQUIRIR E FINANCIAR SOJA ORIUNDA DE ÁREAS DESMATADAS DO BIOMA AMAZÔNIA APÓS JULHO DE 2008.

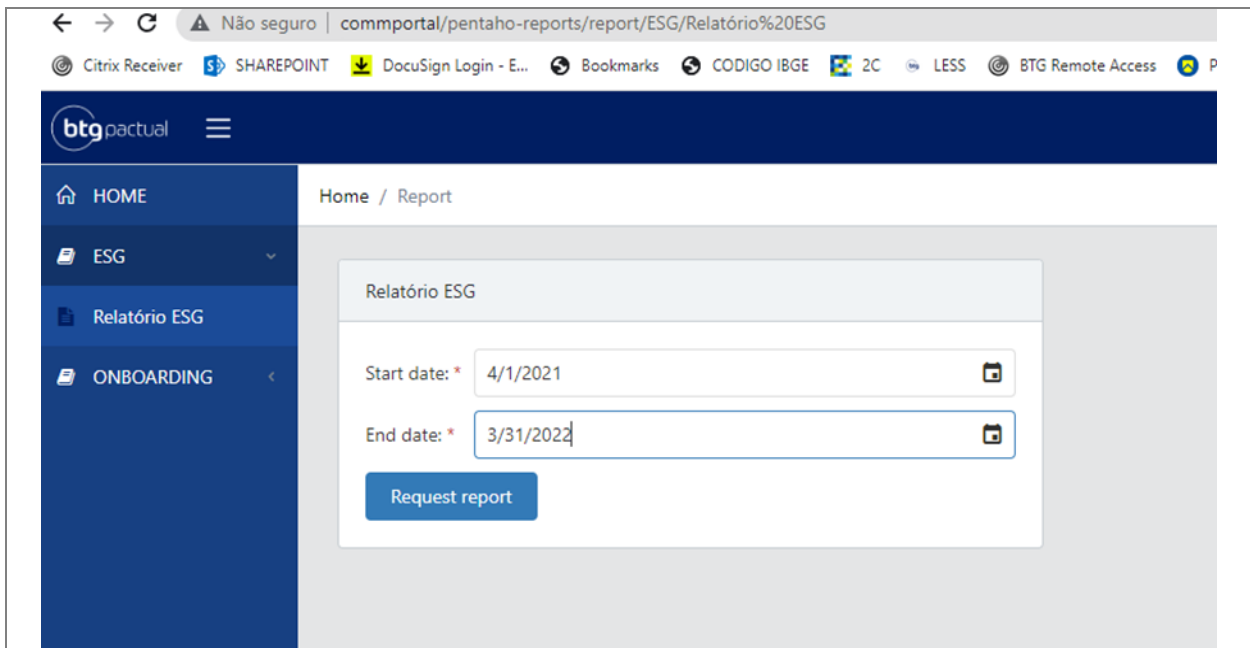
4.1.1 NÃO CONFORMIDADE (NC) COM A MORATÓRIA DA SOJA

Descrição da NC
Não foram identificadas compras não conformes, de produtores e áreas constantes nas Listas da Moratória.
Evidências
Não se aplica

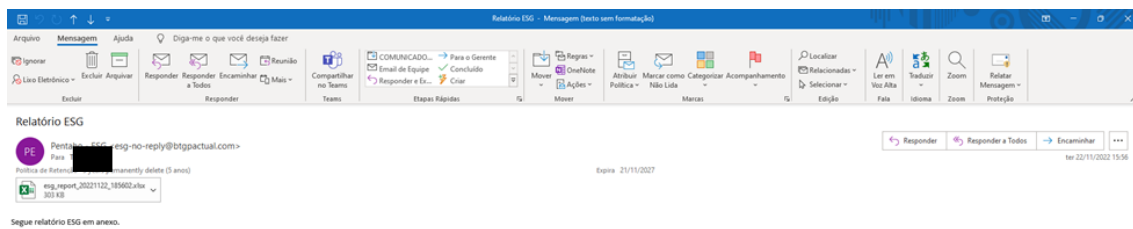
4.1.2 AVALIAÇÃO DO INDICADOR E REGISTROS DE EVIDÊNCIAS DE COMPRAS NÃO CONFORMES E COMPRAS COM RESSALVAS (CONFIDENCIAL)

:

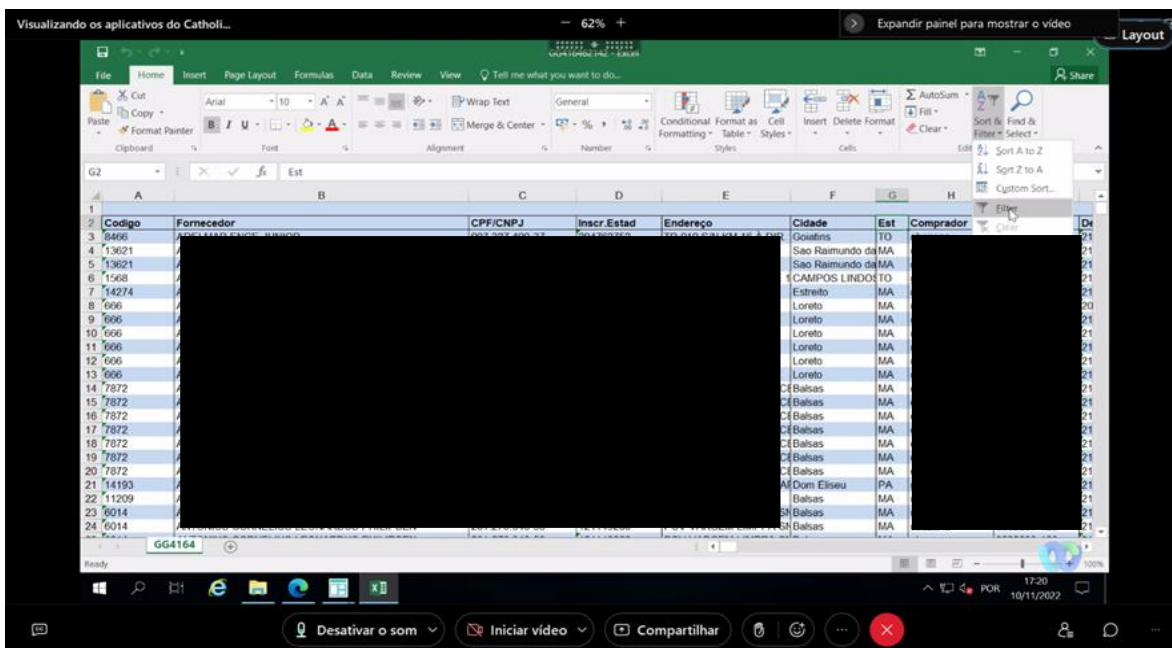
11. Verificar o histórico de compras de fornecedores diretos (incluindo contratos futuros e financiamento)
Indicador: As compras de fornecedores com ocorrência de desmatamento nas listas da Moratória da Soja são bloqueadas.
<p>Para verificação desse indicador, a BTG Pactual Commodities apresentou a lista de compras/contratos da safra 2021/2022 que foi extraída do sistema Pentaho integrado ao sistema ITAS, nele pode-se selecionar o intervalo de datas de interesse para construção da lista que é gerada no formato de Excel e disparada via e-mail para o usuário solicitante.</p> <p>A lista dos fornecedores foi extraída considerando o período auditado de 01/04/2021 a 31/03/2022. No momento da auditoria foi apresentada pela Joyce, coordenadora de onboarding da empresa, como é feita a extração dessa lista, garantindo a transparência das informações, não havendo qualquer tipo de divergência entre a lista enviada anteriormente e a extraída do sistema no momento da auditoria. A planilha gerada continha todos os campos preenchidos com os dados solicitados, em suas colunas tinham as seguintes informações: CÓDIGO ITA (do fornecedor), FORNECEDOR (nome), CPF/CNPJ (nº do documento), NR contrato (número do contrato), DATA DO CONTRATO, VOLUME DO CONTRATADO, TIPO DE COMPRA, NOME DA FAZENDA, TIPO DE ENTREGA (Cif ou Fob), CAR FAZENDA, CÓDIGO IBGE, OPERAÇÃO (Diretos ou intermediários) e BIOMA AMAZÔNIA (Sim ou Não).</p> <p>Na safra auditada, o volume de soja comercializada originada do Bioma Amazônia corresponde a 61% dos ■■■ fornecedores diretos e 39% dos ■■■ fornecedores intermediários, correspondendo a um volume total de ■■■■ Kg.</p> <p>Através do cruzamento das 5 listas da Moratória da soja com a lista dos fornecedores enviada pela empresa não foram encontradas compras não conformes, tampouco compras com ressalvas.</p>



Sistema Pentaho gerando a lista dos contratos de Fornecedores de soja safra 2021/2022



E-mail disparado automaticamente com o arquivo em excel da lista de fornecedores para o usuário solicitante



Lista dos contratos de fornecedores de soja gerada pelo sistema Pentaho/ITA no formato Excel

Evidências: <ul style="list-style-type: none"> ● Nº de compras diretas total: ■■■ <ul style="list-style-type: none"> ○ Nº de compras não conformes: 0 ○ Nº de compras com ressalvas: 0 ● Nº de compras balcão: 0 ● Nº de compras futuras e financiamentos: 0 ● Nº de compras com intermediários totais: ■■■ <ul style="list-style-type: none"> ○ Nº de compras não conformes: 0 ○ Nº de compras com ressalvas: 0
Atende: totalmente <input checked="" type="checkbox"/> parcialmente <input type="checkbox"/> não atende <input type="checkbox"/>

Registro de Evidências – Compra Não Conforme	
E. 01 – Informações e dados: N/A Filial de origem (nome e localização): Nome e identificação do produtor CPF/CNPJ: Nome da fazenda ou razão social de onde a soja foi originada: Volume de soja comercializado: Período de comercialização: Número do contrato: Data do contrato: Outras informações (ex. número das Notas Fiscais):	
<i>E. 01 – Contrato de comercialização da soja</i>	<i>E. 02 – Extrato de movimentação</i>
<i>E. 03 – Exemplo de Nota Fiscal</i>	<i>E. 04 – Descrição de outras evidências</i>

Registro de Evidências – compra com ressalvas
E. 01 – Informações e dados: Filial de origem (nome e localização): Nome e identificação do produtor CPF/CNPJ: Nome da fazenda ou razão social da fazenda que consta na lista da Moratória: Nome da fazenda ou razão social de onde a soja foi originada: Distância entre a fazenda onde a soja foi originada e a fazenda que consta na lista da moratória (caso não seja a mesma fazenda): Área de produção da fazenda de onde a soja foi originada: Período de comercialização: Número do contrato: Data do contrato: Volume de soja comercializado:
Justificativa da empresa para efetuar a compra com ressalva: Parecer do auditor:

4.2 REQUISITO 2: A EMPRESA DEVE IMPLEMENTAR E MANTER UM SISTEMA DE GESTÃO DE COMERCIALIZAÇÃO DE SOJA NO BIOMA AMAZÔNIA PARA ATENDIMENTO DA MORATÓRIA DA SOJA

4.2.1 NÃO CONFORMIDADES (NC) NO SISTEMA DE GESTÃO E PROCESSO DE AUDITORIA.

Nº	NA	Aspecto da NC	Escolher um item.
----	----	---------------	-------------------

Descrição da NC
<i>Não Aplicável</i>
Evidências
<i>Não Aplicável</i>

4.2.2 OPORTUNIDADES DE MELHORIA NO SISTEMA DE GESTÃO

Nº	Categoria	Descrição
1	Procedimentos operacionais	Criar e aplicar procedimento para cálculo de índice de produtividade das áreas de originação da soja comercializada.
2	Procedimentos operacionais	Registrar análises realizadas pela área de ESG, seja; um relatório, parecer ou laudo técnico.
3	Procedimentos operacionais	Diminuir e compactar a quantidade de sistemas operacionais e de análises geoespaciais/socioambientais utilizado na empresa, otimizando a gestão da comercialização segura da soja.

4.2.3 PONTOS FORTES ENCONTRADOS DURANTE A AUDITORIA

Descrição
<ul style="list-style-type: none"> Foi perceptível que as áreas dentro da empresa se comunicam entre elas de forma integrada, facilitando a gestão na comercialização segura de soja havendo uma grande preocupação e esforço da empresa em cercar de todas as formas compras não conformes/com ressalvas de acordo com o que estabelece o pacto da Moratória da soja. Auditoria interna realizada anualmente. Uso do Sistema Farm Check.

4.2.4 AVALIAÇÃO DOS INDICADORES E REGISTROS DE EVIDÊNCIAS DO SISTEMA DE GESTÃO (CONFIDENCIAL)

1. Verificar o sistema de cadastro de fornecedores de soja
<p>Indicador: Cadastros completos e atualizados dos fornecedores</p> <p>Os cadastros são realizados pela “equipe onboarding”, que fica centralizada na matriz da BTG Pactual em São Paulo-SP, e a solicitação de cadastro é feita pela equipe comercial. Ao receber a solicitação, em um primeiro momento, a equipe onboarding verifica através do Sistema Less se a contraparte já tem cadastro no sistema, caso não tenha, a área comercial envia novas solicitações de cadastros através do preenchimento de um formulário no sistema SMC (Smart Control) para que o time de Onboarding e crédito analisem. Nesse formulário existem campos com informações obrigatórias para envio, caso não estejam todas preenchidas não é possível prosseguir com o cadastro. Alguns dados obrigatórios no preenchimento do formulário são: CPF/CNPJ, CAR, Inscrição Estadual, Dados Bancários e outros.</p> <p>Assim que todo o formulário é preenchido pela área comercial ou pelo próprio fornecedor, é feito o envio desses dados através de um chamado, via e-mail automático, que cairá na fila de análise das áreas de Onboarding e Crédito. A área de Onboarding analisa se o CPF/CNPJ possui alguma restrição, processos</p>

jurídicos, analisa se a inscrição estadual está ativa e realiza as análises das fazendas também. A equipe de Crédito faz análise em relação ao Score e a parte do Serasa, pra saber se é possível negociar com o fornecedor determinada quantidade que desejam.

Se no momento do cadastro o fornecedor possuir alguma restrição socioambiental, o sistema acusa o bloqueio e não permite que o cadastro seja finalizado, para que o fornecedor seja desbloqueado, é feito análise da restrição socioambiental do mesmo pela equipe onboarding o resultado da análise é enviado por um e-mail automático através do Sistema SMC para área comercial aprovando ou não aquela contraparte. Se o parecer for favorável ao desbloqueio, a própria equipe realiza o desbloqueio de forma manual no sistema.

Pode-se dizer que o cadastro é realizado no sistema SMC, que está integrado ao sistema ITAS, principal sistema usado por praticamente todas as áreas da empresa, é usado para boletagem de contratos, emissão de notas fiscais, pagamentos e gerenciamento de estoque. além das funções de Onboarding (cadastro de contrapartes e fazendas).

Depois que a contraparte é cadastrada e se torna cliente da BTG Pactual Commodities esses registros ficam ativos no sistema até 2 anos, após esse período esse cliente é bloqueado, mas o histórico dele fica inserido e mantido no sistema ITAS. Caso seja de interesse uma nova negociação é feito uma reavaliação, e se aprovado esse cliente é desbloqueado no sistema.

The screenshot shows a user interface for a client profile. At the top, there are icons for edit, home, search, and other functions. The main content area is divided into sections: 'Status' (Advo), 'Tipo' (FF), 'Nome' (redacted), 'Nome CGE' (redacted), and 'Nome social' (redacted). Below this, there is a section for 'Domicílios fiscais' with a table showing 'Tipo: NIF INFORMADO', 'Status RFB: REGULAR', and 'Vigência: 27/04/2020 - 31/12/9999'. Other sections include 'Documento comprobatório de identidade', 'Endereços' (FELIZ NATAL - MT), 'Telefones', and 'Emails'. At the bottom right, there are 'Cancelar' and 'Editar' buttons.

Pesquisa através do sistema Less de cliente já cadastrado

Pesquisa de entidades

Entidades

Filtros

CGE	Nome / Nome CGE	Tax Id	Nickname
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Status	Etapa	Domicílio fiscal	Tipo
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Sem resultados para o filtro.

Pesquisa através do sistema Less de fornecedores que ainda não tem cadastro (mostra mensagem “sem resultados para filtro”)

Onboarding Request

Tipo de Solicitação
Contraparte Onshore

Controle Comercial

Filia* Responsável* Email contraparte*

Dados de Onboarding

CGE Itas Code Status Onboarding Status Crédito

Trading Entities

Dados Cadastrais

Categoria*
Pessoa Física E Devedor Solidário

Nome* CPF* Produtor Rural*

CEP* Email Telefone

Endereço* Bairro* Cidade*

Número Complemento Estado

Dados da Fazenda

Nome da fazenda* Produtor*

Campo de Originação do Produto Local de Embarque*

Sistema SMC de cadastro mostrando parte do formulário a ser preenchido (os dados sinalizados em vermelho são obrigatórios)

Requisição de Onboarding - Contraparte Onshore



Se houver problemas com o modo de exibição desta mensagem, clique aqui para exibi-la em um navegador da Web.



Contato de Cadastro - Requisição de Onboarding - Contraparte Onshore

Nova solicitação de cadastro de Contraparte Onshore

Nome Cliente: [Redacted]
Responsável: N [Redacted]
Filial: EGHCTBA.P
Email Cliente: [Redacted]

Acesse todas as informações diretamente no SMC em <https://smc.btgpactual.com>.

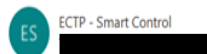
Esta é uma mensagem automática. Por favor, não responda a este e-mail.

[Redacted]

SMC

Email enviado pela área comercial para equipe onboarding solicitando análise para cadastro

Requisição de Onboarding - Cadastro Finalizado



Tue 08/11/2022 17:27

Retention Policy: 10 years permanently delete (10 years)

Expires: 05/11/2032

If there are problems with how this message is displayed, click here to view it in a web browser.

Translate message to: English | Never translate from: Portuguese (Brazil)

Requisição de Onboarding - Cadastro Finalizado

Cadastro de Contraparte Onshore Finalizado:

Parecer Onboarding: Aprovado
Parecer Crédito: Aprovado

Nome Cliente: [Redacted]
Email Cliente: [Redacted]

Código ITAS: STEL0877.P
CGE: 5487960

Acesse todas as informações diretamente no SMC em <https://smc.btgpactual.com>.

Esta é uma mensagem automática. Por favor, não responda a este e-mail.

[Redacted]

SMC

Email enviado pela equipe onboarding para área comercial após análise aprovando cadastro

RES: Análise de Crédito - Contraparte Onshore



Política de Retenção: 5 years permanently delete (5 anos)

Expira: 17/11/2027

Confidencial/ Internal use only

Ok

De: smc-noreply@btgpactual.com <smc-noreply@btgpactual.com>

Enviada em: Friday, 18 November, 2022 11:30

Para: [Redacted]
Assunto: Análise de Crédito - Contraparte Onshore

Análise de Crédito - Contraparte Onshore

Nova solicitação de análise de crédito para cadastro de Contraparte Onshore

Nome: [Redacted]
CPF/CNPJ: [Redacted]
Limite de operação: 1,000 tons
Ano da Safra: 2023
Produto: Milho
Compra/Venda: Compra
Prazo de Pagamento: 30/09/2023
Possui Garantias: Não
Spread Mínimo: 0,50
Histórico: Milho 2023 Embarque Dezembro pgto apos embarque ÁREA plantio 2.000 ha OBS: ÁREAS PRÓPRIAS, vende para abcd , capacidade ESTÁTICA 20.000 tn

Solicitante: [Redacted]
Filial: EGHSOR.P

[Redacted]
SMC

Troca de emails enviado pela área comercial para equipe de crédito solicitando análise para cadastro e posterior aprovação.

RES: Análise de Crédito - Contraparte Onshore



Política de Retenção: 5 years permanently delete (5 anos)

Expira:

Confidencial/ Internal use only

Idem ao caso anterior. Cia fundada ha pouco mais de 1 ano, com score serasa muito baixo.

Credito negado.

De: svc_shay_prod@ectp.com <svc_shay_prod@ectp.com>

Enviada em: Wednesday, 14 September, 2022 11:55

Para: [Redacted]
Assunto: Análise de Crédito - Contraparte Onshore

Análise de Crédito - Contraparte Onshore

Nova solicitação de análise de crédito para cadastro de Contraparte Onshore

Nome: [Redacted]
CPF/CNPJ: [Redacted]
Limite de operação: 2,000 tons
Ano da Safra: 2022
Produto: Soja
Compra/Venda: Compra
Prazo de Pagamento: 30
Possui Garantias: Não
Spread Mínimo: 0,50
Histórico:

Solicitante: [Redacted]
Filial: EGHPOA.P

Troca de emails enviado pela área comercial para equipe de crédito solicitando análise para cadastro e posterior desaprovação.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
 - [Redacted] coordenadora onboarding
 - [Redacted] assistente onboarding
- Análise da lista de fornecedores
- Apresentação do sistema Less, SMC e ITAS

Atende: totalmente x parcialmente não atende

2. Verificar o procedimento de cadastro e atualização das listas da moratória

Indicador:

As listas de propriedades rurais não conforme da Moratória da Soja estão sistematizadas e atualizadas no sistema de gestão.

As listas da moratória da soja estão inseridas no programa B-check, essa inserção e atualização são realizadas pelo time interno do IT da empresa, após o envio que o time de Onboarding faz assim que recebem essas listas, via e-mail da ANEC/ ABIOVE, sobrepondo sempre as informações da lista anterior.

O sistema B-check é utilizado para analisar as contrapartes antes do cadastro quando o comercial inicia a negociação através do CPF ou CNPJ complementando o processo de análises socioambientais pelo time de onboarding, esse sistema é interno do BTG e funciona totalmente de forma automática e integrado aos demais sistemas SMC (área comercial e cadastro) e o ITAS (sistema principal da empresa) que é atualizado diariamente.

RE: Moratória da Soja | Lista 3 de 2022



Responder Responder a Todos Encaminhar

Publicado em 21/10/2022 13:55

Expira: 20/10/2027

Confidencial/Internal use only

Você respondeu esta mensagem em 21/10/2022 13:55

Enviada em: segunda-feira, 17 de outubro de 2022 17:35



Assunto: Moratória da Soja | Lista 3 de 2022

Prioridade: Alta

CAUTION: External email.

CONFIDENCIAL

Caros associados, boa tarde.

Encaminho em anexo a **Lista 3 de 2022 da Moratória da Soja**, que relaciona produtores/empresas não conformes com os critérios do pacto, com validade para compras e financiamento de soja a partir de 18 de outubro de 2022 (terça-feira).

Esta lista apresenta 33 exclusões em relação à anterior, sendo 16 por assinatura de Termo de Compromisso, 10 por revisão de PRODES, 3 por mudança de proprietário (que já estavam na lista) e outros 4 por questões relacionadas ao cadastro das informações vinculadas à área não conforme, conforme mostra a tabela abaixo:

AnoID	ID	LONGITUDE	LATITUDE	UF	MUNICÍPIO	PROPRIETÁRIO	CPF/CNPJ	FAZENDA	MOTIVO DA EXCLUSÃO					
									ASSINATURA TC	REVISÃO PRODES	MUDANÇA DE PROPRIETÁRIO	ASSINATURA TR	OUTRO	
2021	4629			RS	MT	SANTA CRUZ DO VINHOU				x				
2021	4629			RS	MT	SANTA CRUZ DO VINHOU				x				
2021	4629			RS	MT	SANTA CRUZ DO VINHOU				x				
2021	4629			RS	MT	SANTA CRUZ DO VINHOU				x				
2021	3741			MT	NOVA CANAÃ DO NORTE					x				
2021	3741			MT	NOVA CANAÃ DO NORTE					x				
2020	2212			RS	MT	SINOP				x	x			
2020	2212			RS	MT	SINOP				x				
2020	2212			RS	MT	SINOP				x				
2021	1198			RS	MT	QUEBRANGA					x			
2021	1477			RS	MT	PORTO DOS GAUCHOS					x			
2021	2616			RS	MT	TABARONA					x			
2021	2616			RS	MT	TABARONA					x			
2021	18694			PA	MOJU						x			

E-mail enviado pela ANEC para responsáveis da empresa BTG Pactual com a lista da Moratória da soja atualizada

RE: Moratória da Soja | Lista 3 de 2022

Responder Responder a Todos Encaminhar

Para [redacted]
Cc: [redacted]
Política de Retenção - 3 years permanently delete (3 anos)
Confidential/Internal use only
Você respondeu esta mensagem em 21/10/2022 13:59.

Expira: 20/10/2027

Boa tarde [redacted] bem?

Lista de moratória de soja atualizada com sucesso!

At.te

IT Systems Development



btgpactual.com

Internal Use Only

From: [redacted]
Sent: terça-feira, 18 de outubro de 2022 07:12
To: [redacted]
Cc: [redacted]
Subject: ENC: Moratória da Soja | Lista 3 de 2022
Importance: High

Bom dia pessoal,

Por favor, atualizar a lista da moratória no DASH e B-Check o quanto antes.

Obrigada

[redacted]

Commodities

Troca de e-mails internamente entre equipe onboarding e TI pedindo a inserção da Lista da Moratória no sistema interno B-check.

ID	ENC_ID_LIST	ENC_ID_ANO	ENC_LONGITUDE	ENC_LATITUDE	ENC_UF	ENC_MUNICIPIO	ENC_PROPRIETARIO	ENC_CNPJ_CPF	ENC_FAZENDA	ENC_PS
1	12,859	408		2,015	PA	DOM ELISEU			F	NULL
2	12,860	4141		2,030	MT	CARLINDA			S	MT-51
3	12,861	1346		2,016	MT	SANTA CARMEM			F	NULL
4	12,862	960		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	6610d
5	12,863	960		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	6610d
6	12,864	890		2,030	MT	NOVA UBIRATA			L	MT-51
7	12,865	1001		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	MT-51
8	12,866	967		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	MT-51
9	12,867	896		2,030	MT	NOVA UBIRATA			L	MT-51
10	12,868	5297		2,021	MT	NOVO MUNDO	IA		F	MT-51
11	12,869	14024		2,021	PA	DOM ELISEU			F	PA-15
12	12,870	2075		2,021	MT	ITANHANGA			F	MT-51
13	12,871	2075		2,021	MT	ITANHANGA			F	MT-51
14	12,872	4394		2,021	MT	SANTA CRUZ DO XINGU			S	29797
15	12,873	1346		2,016	MT	SANTA CARMEM			F	NULL
16	12,874	2301		2,031	MT	PORTO DOS GAUCHOS			F	2d6d3
17	12,875	2196		2,021	MT	PORTO DOS GAUCHOS			F	2d6d3
18	12,876	1857		2,021	MT	ITANHANGA			F	TAD 4
19	12,877	14052		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
20	12,878	14027		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
21	12,879	14019		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
22	12,880	14019		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
23	12,881	14015		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
24	12,882	13938		2,021	MA	ITINGA DO MARANHAO			F	d1fb4
25	12,883	13640		2,021	MA	BURITICUPU			F	32011
26	12,884	13633		2,021	MA	BURITICUPU			F	32011
27	12,885	15494		2,021	PA	BEL TERRA			F	PA-15
28	12,886	896		2,030	MT	NOVA UBIRATA			L	MT-51
29	12,887	967		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	MT-51
30	12,888	1001		2,021	MT	FELIZ NATAL			L	MT-51
31	12,889	2401		2,021	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
32	12,890	2401		2,021	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
33	12,891	2324		2,031	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
34	12,892	2344		2,031	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
35	12,893	2057		2,019	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
36	12,894	2401		2,021	MT	UNIAO DO SUL			F	MT-51
37	12,895	795		2,021	MT	NOVA MARINGA			F	2e529
38	12,896	809		2,016	MT	QUERENCIA			L	NULL
39	12,897	2526		2,021	MT	CLAUDIA			L	MT-51
40	12,898	2526		2,021	MT	CLAUDIA			L	ec71e
41	12,899	2161		2,021	MT	SANTA CARMEM			F	13121

Inserção da Lista da Moratória da Soja no sistema B-check

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
 - [redacted] coordenadora onboarding
 - [redacted] assistente onboarding
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema B-Check e ITAS

Atende: totalmente parcialmente não atende

3. Verificar o procedimento de cadastro e atualização das listas de embargo ambiental por desmatamento

Indicador:

As listas de áreas com embargo ambiental por desmatamento estão sistematizadas e atualizadas.

Já as listas das áreas com embargo ambiental são atualizadas através da base de dados do IBAMA, elas são inseridas automaticamente no sistema B-check.

O sistema B-check é utilizado para analisar as contrapartes através do CPF ou CNPJ complementando o processo de análises socioambientais, antes do cadastro do cliente, pelo time de onboarding, esse sistema é interno do BTG e funciona totalmente de forma automática e integrado aos demais sistemas SMC (área comercial e cadastro) e o ITAS (sistema principal da empresa) que é atualizado diariamente.

ID (Total: 59152)	Nome	Área	Localização	CPF/CNPJ	Ações
1	JOÃO LEANDRO COSTA	236.071.491-00	R. Castro Alves	26/10/2022	
2	Adrian...	3608711			
3	Sergio ...	5583711			
4	Raimu...	569870			
5	Elias do Car...	203740			
6	Luiz H...	562157			
7	Amarildo M...	632817			
8	Santa ...	478359			
9	Ni...	9061127			
10	Jair da ...	414313			
11	S...	552735			
12	D...	051600			
13	D...	051600			
14	D...	051600			
15	D...	051600			
16	D...	051600			
17	D...	051600			

Inserção da Lista do Ibama de área embargada no Sistema B-Check

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas: [Redacted]
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema B-Check e ITAS

Atende: totalmente parcialmente não atende

4. Verificar o procedimento de cadastro e atualização das listas de trabalho escravo

Indicador:

As Listas Sujas do Trabalho Escravo estão sistematizadas e atualizadas.

As listas sujas do Trabalho Escravo estão inseridas no programa B-check, essa inserção e atualização são realizadas diariamente de forma automática, o sistema puxa automaticamente no site do governo sobrepondo sempre as informações da lista anterior.

O sistema B-check é utilizado para analisar as contrapartes através do CPF ou CNPJ complementando o processo de análises socioambientais pelo time de onboarding, esse sistema é interno do BTG e funciona totalmente de forma automática e integrado aos demais sistemas SMC (área comercial e cadastro) e o ITAS (sistema principal da empresa) que é atualizado diariamente.

ID (Total: 178)	Key	Value	Keyword Search
1		["id":146,"ano":2020,"uf":"MG","empregador":... "esta...	🔍 🔄 🗑️
2		["id":81,"ano":2018,"uf":"BA","empregador":... "estabelecim...	🔍 🔄 🗑️
3		["id":100,"ano":2019,"uf":"MA","empregador":... "estab...	🔍 🔄 🗑️
4	["id":Verde]	["id":9700-5/00,"Data Decisão":"30/12/2021","Data Inclusão":"05/04/2022"]	
5		["id":69,"ano":2021,"uf":"GO","empregador":... "e...	🔍 🔄 🗑️
6		["id":83,"ano":2020,"uf":"MA","empregador":... "i...	🔍 🔄 🗑️
7		["id":34,"ano":2022,"uf":"MS","empregador":... "esta...	🔍 🔄 🗑️
8		["id":120,"ano":2019,"uf":"RJ","empregador":... "L...	🔍 🔄 🗑️
9		["id":44,"ano":2019,"uf":"MG","empregador":... "L...	🔍 🔄 🗑️
10		["id":84,"ano":2020,"uf":"GO","empregador":... "217...	🔍 🔄 🗑️
11		["id":108,"ano":2017,"uf":"MG","empregador":... "4","e...	🔍 🔄 🗑️
12		["id":178,"ano":2020,"uf":"MG","empregador":... "620...	🔍 🔄 🗑️
13		["id":36,"ano":2019,"uf":"MG","empregador":... "documento"...	🔍 🔄 🗑️
14		["id":138,"ano":2019,"uf":"MT","empregador":... "documento":... "...	🔍 🔄 🗑️
15		["id":82,"ano":2019,"uf":"MG","empregador":... "esta...	🔍 🔄 🗑️
16		["id":145,"ano":2020,"uf":"PI","empregador":... "estabelecime...	🔍 🔄 🗑️
17		["id":156,"ano":2018,"uf":"PA","empregador":... "estabe...	🔍 🔄 🗑️

Inserção da Lista de Trabalho Escravo no Sistema B-Check

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas: [Redacted]
- [Redacted]
- Apresentação do sistema B-Check e ITAS

Atende: totalmente parcialmente não atende

5. Verificar a implantação de um sistema de geomonitoramento, se existente

Indicador:

O geomonitoramento é um procedimento adotado pela empresa para a análise do desmatamento de fazendas de fornecedores.

Conforme entrevista com os responsáveis pela gestão do geomonitoramento, as áreas de onboarding, ESG e IT, a empresa usa o sistema de geomonitoramento do B-check, ArcGis e Farm Check, 100% dos fornecedores cadastrados são geomonitorados por esses três sistemas e passam por análises previamente ao cadastro da contraparte ou de uma nova propriedade.

O sistema **B-check** faz análises de critérios socioambientais no momento do cadastro e emissões de contratos da contraparte através do CPF ou CNPJ, nessa etapa, sobre aspectos socioambientais, é processado:

- Mídias negativas em desfavor da contraparte, por meio de uma pesquisa combinada no Google entre o nome, CPF e/ou CNPJ da contraparte, e palavras-chave como "crime ambiental", "dano ambiental", "trabalho escravo", "trabalho infantil", entre outras. Nessa pesquisa também é coletado informações de partes relacionadas, como por exemplo, empresa X, da qual fulano é sócio, foi indiciada por crime ambiental pelo Ministério Público.
- Bases de processos judiciais do CNJ, que inclui primeira e segunda instâncias de todas as comarcas brasileiras, bem como processos de instâncias superiores como STJ e STF. Essa pesquisa abrange processos relacionados a crimes ambientais, trabalho escravo, trabalho infantil, entre outros temas relevantes de cunho socioambiental.
- Lista de Trabalho Escravo atualizada do Ministério do Trabalho.
- Lista atualizada de Áreas Embargadas do IBAMA.
- Lista da Moratória da Soja atualizada.
- Protocolo Verde de Grãos do Pará atualizado.

Já o sistema **ArcGis** traz uma análise espacial da área pesquisada, antes do cadastro, através das referências poligonais/coordenadas e o número de registro do CAR federal, ele aponta restrições apenas referentes a moratória da soja, embargo Ibama, área irrigada, armazéns, áreas quilombolas, unidade de conservação, terras indígenas, e Amazônia legal.

E o sistema **Farm-Check** faz também a análise reputacional das fazendas, antes do cadastro, através do CPF ou CNPJ, esse sistema é bem completo mostra todas as áreas que estão vinculadas no CPF do produtor já traz também o número do CAR e para o estado do MT já vem o recibo do CAR e APF. É possível analisar todas as fazendas e identificar se alguma está não conforme para operar, verifica-se riscos de triangulação, imagens de satélite recente, e é possível verificar a área de cultivo.

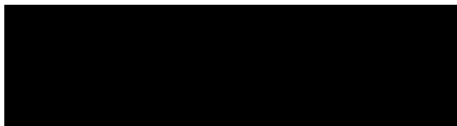
Através desse sistema pode-se emitir um relatório completo com todas as consultas e informações que ele trouxe, posteriormente esse documento é salvo em cada pasta de cliente (dossiê).

Todos esses sistemas citados acima são independentes e se complementam proporcionando ainda mais segurança no processo de comercialização de soja, apenas o B-check está integrado ao SMC (sistema interno de cadastro e área comercial)

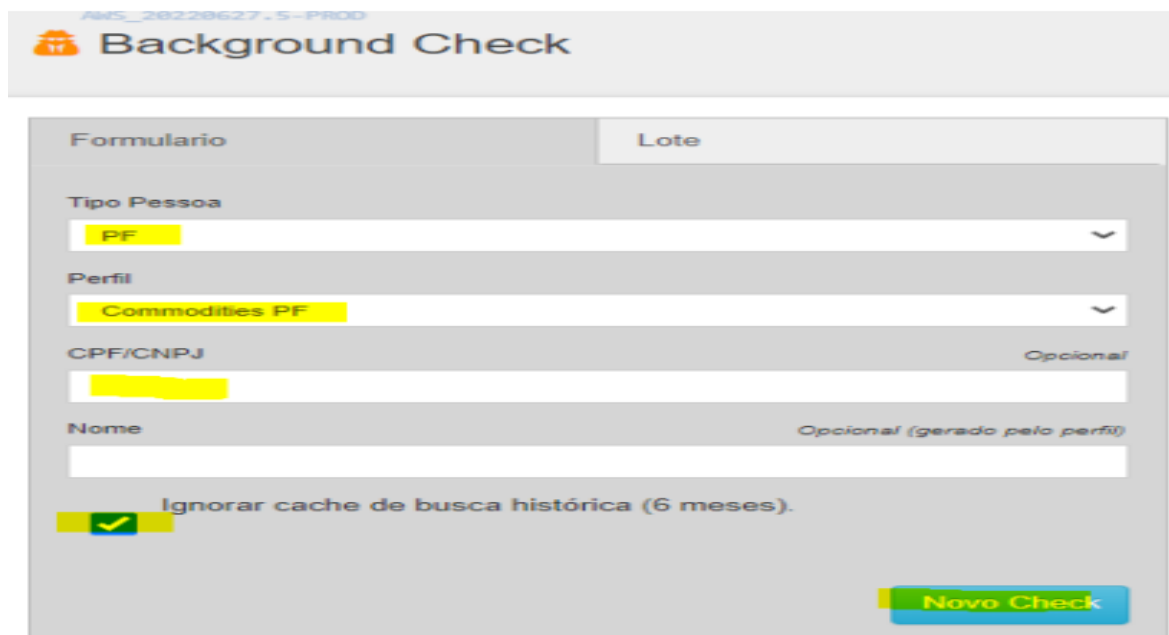
É importante salientar que a empresa exige 100% de todos os CARs das propriedades/áreas onde são originadas a soja.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

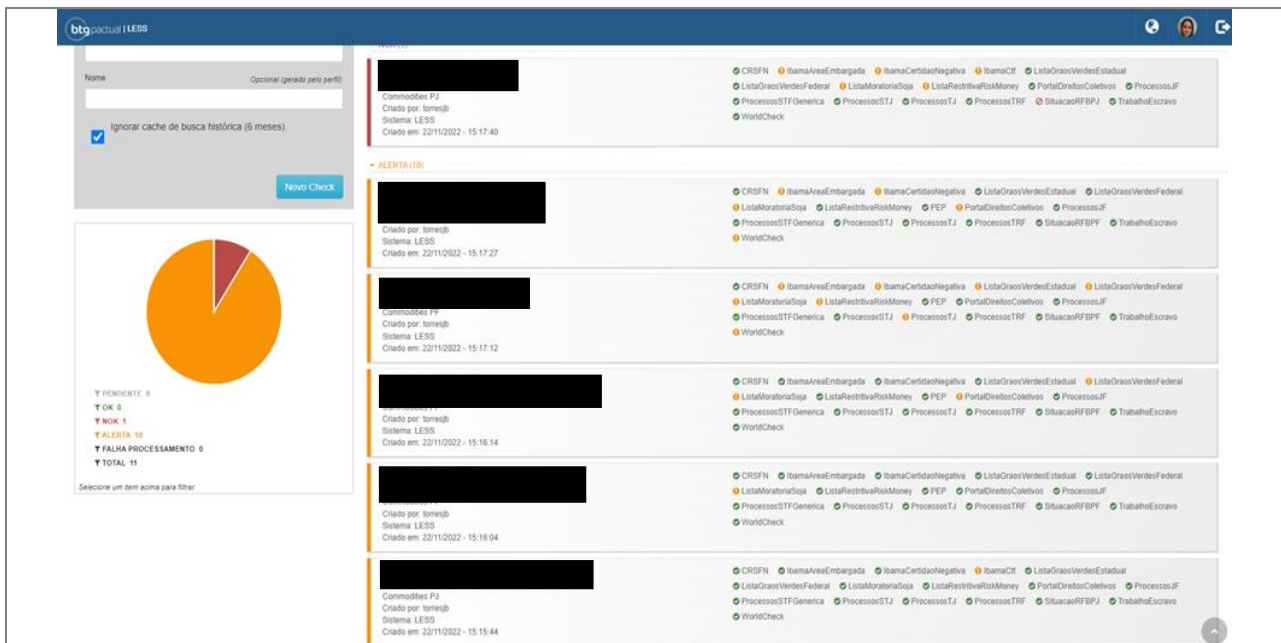
- Entrevistas:



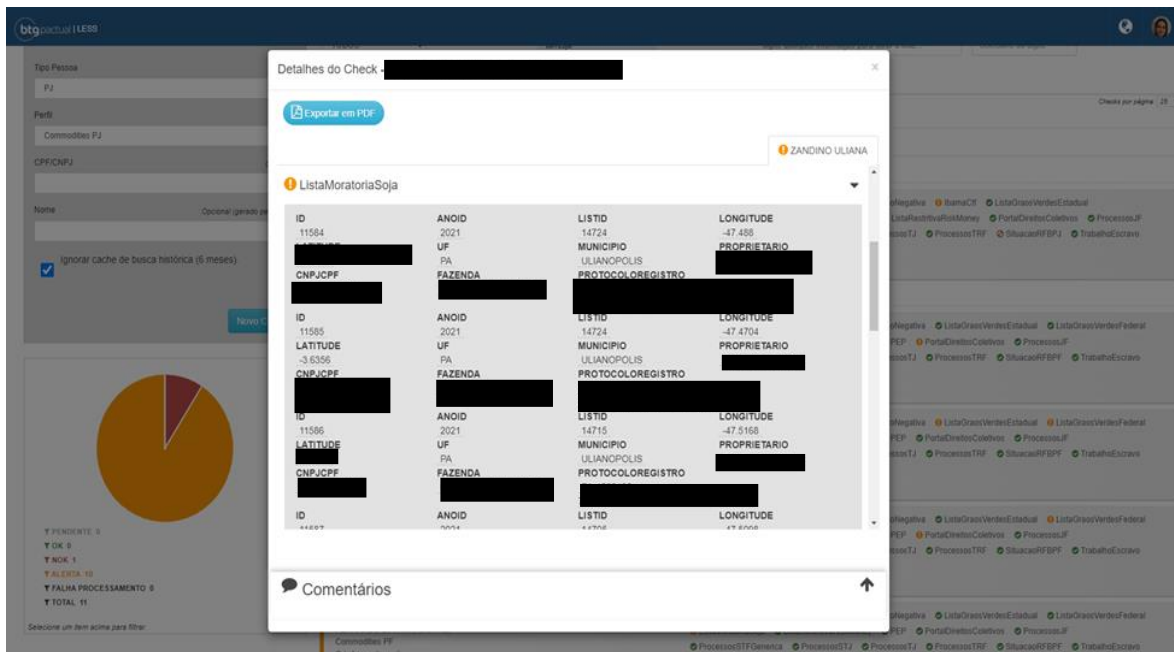
- Apresentação do sistema B-Check, ArcGis e Farm Check



Sistema B-check, página inicial onde é realizada consulta por CPF ou CNPJ da contraparte



Resultado de consultas de contrapartes pelo sistema B-CHECK com os principais alertas:
(NOK) Vermelho – não está ok para seguir com o cadastro
(ALERTA) Laranja – é um alerta referente a alguns apontamentos (processos, Ibama, moratória da soja, lista verde grãos)
(OK) Verde – está tudo ok para seguir com o cadastro do CPF/CNPJ



Exemplo de um detalhamento de um alerta de caso de um fornecedor que está na lista da moratória da soja

Entidade Pesquisada ⓘ

Nome: ██████████
CPF/CNPJ: ██████████
Homônimos:
Nascimento/Constituição: 27/10/1977
Data da Pesquisa: 22/11/2022 06:15 PM

Resultados

CRSFN

Nenhum dado encontrado

IbamaAreaEmbargada
Número da Certidão
KV2LRY8UP7RAXPLB

Data de Emissão
22/11/2022

Data de Validade
22/12/2022

Resultado
NADA CONSTA

PDF
[Visualizar PDF](#)

IbamaCertidaoNegativa
Número da Certidão
25432272

Data de Emissão
22/11/2022

Data de Validade
22/12/2022

Resultado
NADA CONSTA

PDF
[Visualizar PDF](#)

IbamaCtf

Nenhum dado encontrado

ListaGraosVerdesEstadual

ListaGraosVerdesFederal

ListaMoratoriaSoja

Parte do relatório socioambiental emitido pelo Sistema B-check

DOCUMENTOS E CERTIDÕES

Este dossiê traz os documentos e certidões gerados através do sistema Farm Check. Documentos e informações públicas disponíveis nas bases: CAR, Ibama, Incra, Receita Federal, Sefaz.

Nome: ██████████
CPF | CNPJ: ██████████
Data do documento: 16/11/2022

Listagem de documentos e certidões contidas neste dossiê:

Demonstrativo do CAR	<input checked="" type="checkbox"/>	Certidão CAFIR	<input checked="" type="checkbox"/>
Recibo do CAR	<input checked="" type="checkbox"/>	CND do ITR	<input checked="" type="checkbox"/>
CCIR	<input type="checkbox"/>	CND Estadual - MT	<input checked="" type="checkbox"/>
Certidão Negativa do IBAMA	<input checked="" type="checkbox"/>		

Powered by Brain Agriculture

Página inicial do dossiê de um fornecedor emitido pelo Sistema FARM CHECK



GO-52

Informações de Área de Interesse (AOI)

Área : 383,72 hectares

nov. 22 2022 19:32:58 Horário Padrão de Brasília



Parte de um laudo emitido pelo Sistema de Informações Geográficas ArcGIS

Atende: totalmente parcialmente não atende

6. Verificar o procedimento do sistema de bloqueio e desbloqueio de fornecedores**Indicador:**

São bloqueadas as compras de fornecedores não conformes com os requisitos da Moratória da Soja.

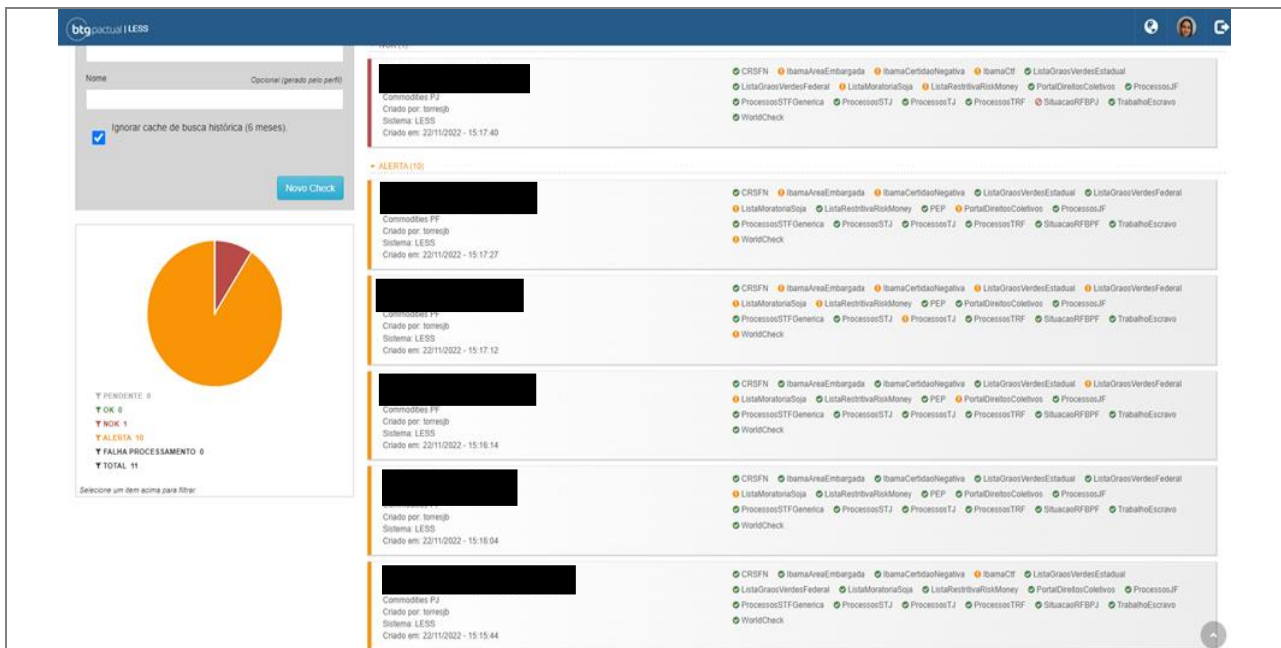
A empresa apresentou um procedimento para os bloqueios e desbloqueios de compras de fornecedores não conformes. O bloqueio referente a moratória da soja é feito pelo sistema SMC, que faz verificações automáticas integrado ao sistema B-check nas contrapartes que possuem trades em aberto com a empresa BTG, atuando de três maneiras:

1ª - antes da criação do cadastro nos sistemas internos é feita a primeira validação, integrado ao sistema B-check,

2ª - contratos criados, mas com data de entrega futura são verificados uma vez ao mês, e

3ª - contratos criados, com data de entrega em vigência e saldos em aberto até finalização do saldo.

Durante a rotina de revalidações, na eventualidade do B-check encontrar um HIT do tipo Vermelho (**NOT OK**), o cliente será bloqueado automaticamente no ITAS, esse sistema possui mecanismos de bloqueio tanto para a contraparte como um todo (em casos como trabalho escravo) ou apenas em uma de suas propriedades (caso seja embargada individualmente). Esse bloqueio impede ações como aprovação do contrato pelo time Comercial no SMC, criação de contratos no ITAS e tirar notas fiscais do review. Quando a contraparte for efetivamente bloqueada, o sistema SMC enviará um e-mail automático para o time de Onboarding e para o time comercial informando o bloqueio, e cabe ao time Onboarding analisar, mantendo o bloqueio ou liberando a contraparte. Em casos extremos/complexos o time onboarding envia para o time ESG fazer também uma análise da contraparte complementando a que já foi feita emitindo um parecer via e-mail, liberando a compra ou não.

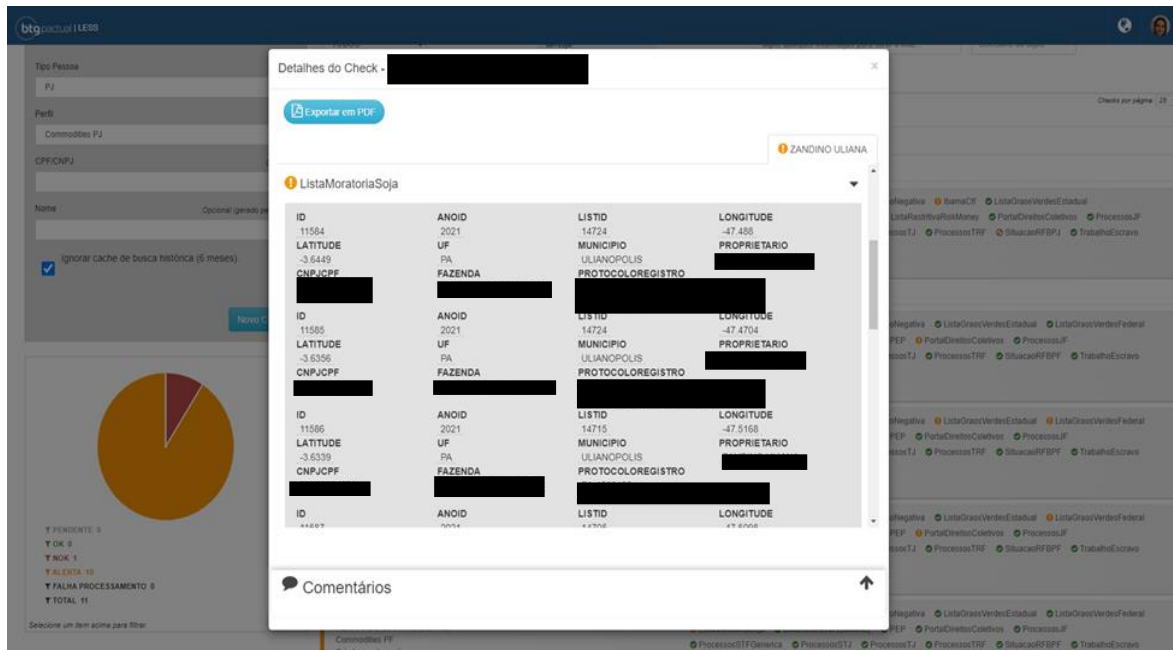


Apontamentos durante a auditoria do sistema de bloqueio B-Check mostrando algumas contrapartes com restrições com os alertas:

(NOK) Vermelho – não está ok para seguir com o cadastro

(ALERTA) Laranja – é um alerta referente a alguns apontamentos (processos, Ibama, moratória da soja, lista verde grãos)

(OK) Verde – está tudo ok para seguir com o cadastro do CPF/CNPJ



Sistema B-Check detalhando o tipo de restrição da contraparte, no caso, Moratória da Soja.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
 - coordenadora onboarding
 - : assistente onboarding
 - Analista de negócios IT
 - : assistente de operações

analista comercial

- Apresentação do sistema B-Check, ArcGis e Farm Check

Atende: totalmente parcialmente não atende

Indicador:

São bloqueadas as compras de fornecedores não conformes com as listas de embargo ambiental por desmatamento do Ibama e do trabalho escravo

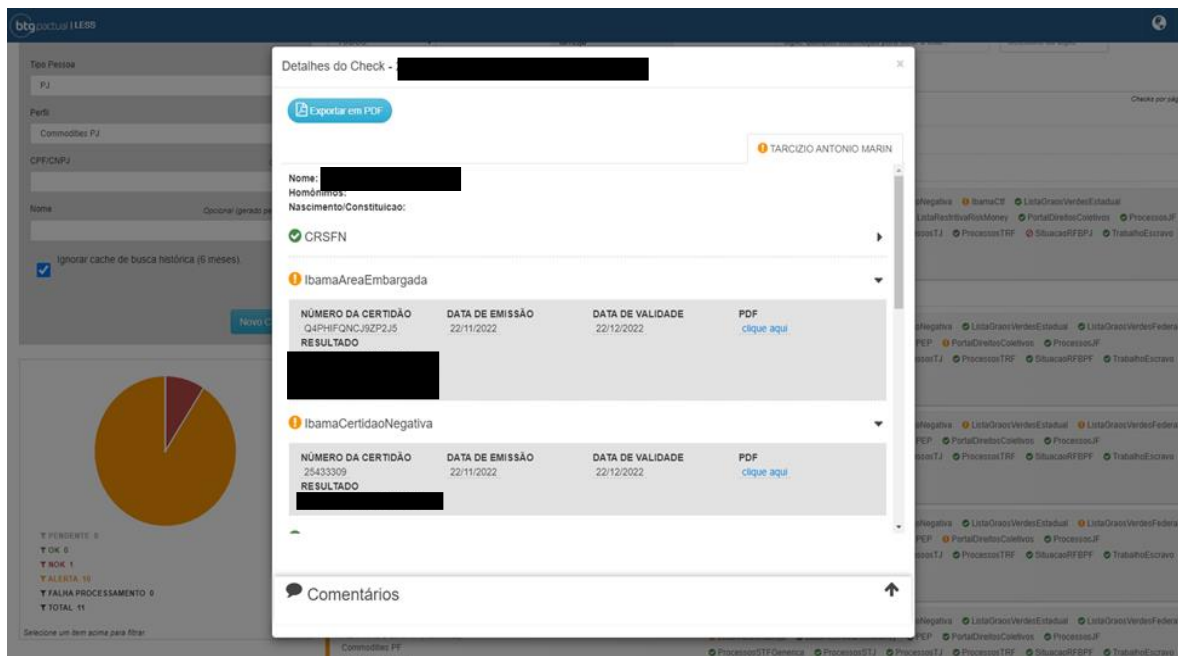
A empresa apresentou um procedimento para os bloqueios e desbloqueios de compras de fornecedores não conformes. Da mesma forma apresentada acima para o bloqueio referente a moratória da soja, acontece também para fornecedores não conformes com as listas de embargo ambiental e trabalho escravo. Os bloqueios são realizados pelo sistema SMC, que faz verificações automáticas integrado ao sistema B-check nas contrapartes que possuem trades em aberto com a empresa BTG, atuando de três maneiras:

1ª - antes da criação do cadastro nos sistemas internos é feita a primeira validação, integrado ao sistema B-check,

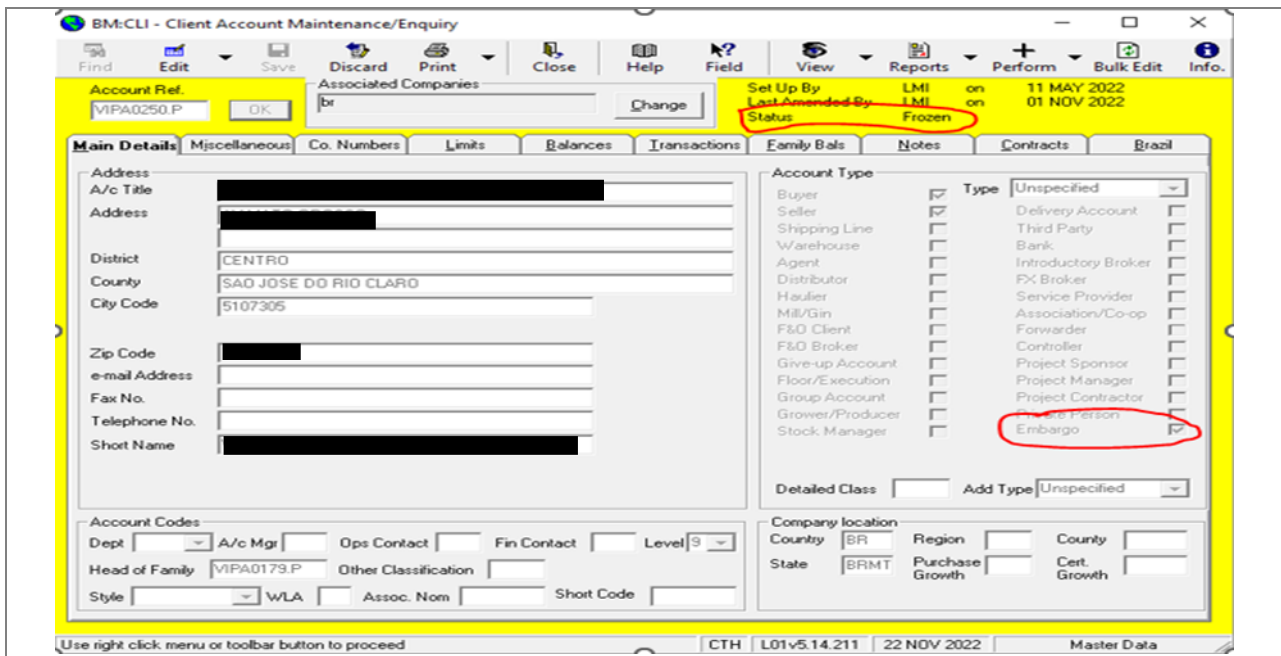
2ª - contratos criados, mas com data de entrega futura são verificados uma vez ao mês, e

3ª - contratos criados, com data de entrega em vigência e saldos em aberto até finalização do saldo.

Durante a rotina de revalidações, na eventualidade do B-check encontrar um HIT do tipo Vermelho (NOT OK), o cliente será bloqueado automaticamente no ITAS, esse sistema possui mecanismos de bloqueio tanto para a contraparte como um todo (em casos como trabalho escravo) ou apenas em uma de suas propriedades (caso seja embargada individualmente). Esse bloqueio impede ações como aprovação do contrato pelo time Comercial no SMC, criação de contratos no ITAS e tirar notas fiscais do review. Quando a contraparte for efetivamente bloqueada, o sistema SMC enviará um e-mail automático para o time de Onboarding e para o time comercial informando o bloqueio, e cabe ao time Onboarding analisar, mantendo o bloqueio ou liberando a contraparte. Em casos extremos/complexos o time onboarding envia para o time ESG fazer também uma análise da contraparte complementando a que já foi feita, emitindo um parecer via e-mail, liberando a compra ou não. É importante salientar que em casos de fornecedores não conformes com a lista de trabalho escravo, não é realizada nenhum tipo de análise, ou seja, essa negociação não poderá prosseguir.



Sistema B-Check detalhando o tipo de restrição da contraparte, no caso, Embargo Ibama.



Sistema ITAS com status “Frozen” mostrando bloqueio por embargo (destaques em vermelho)

*Obs: No momento dos testes de bloqueio não houve exemplo de bloqueio pela lista de trabalho escravo

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

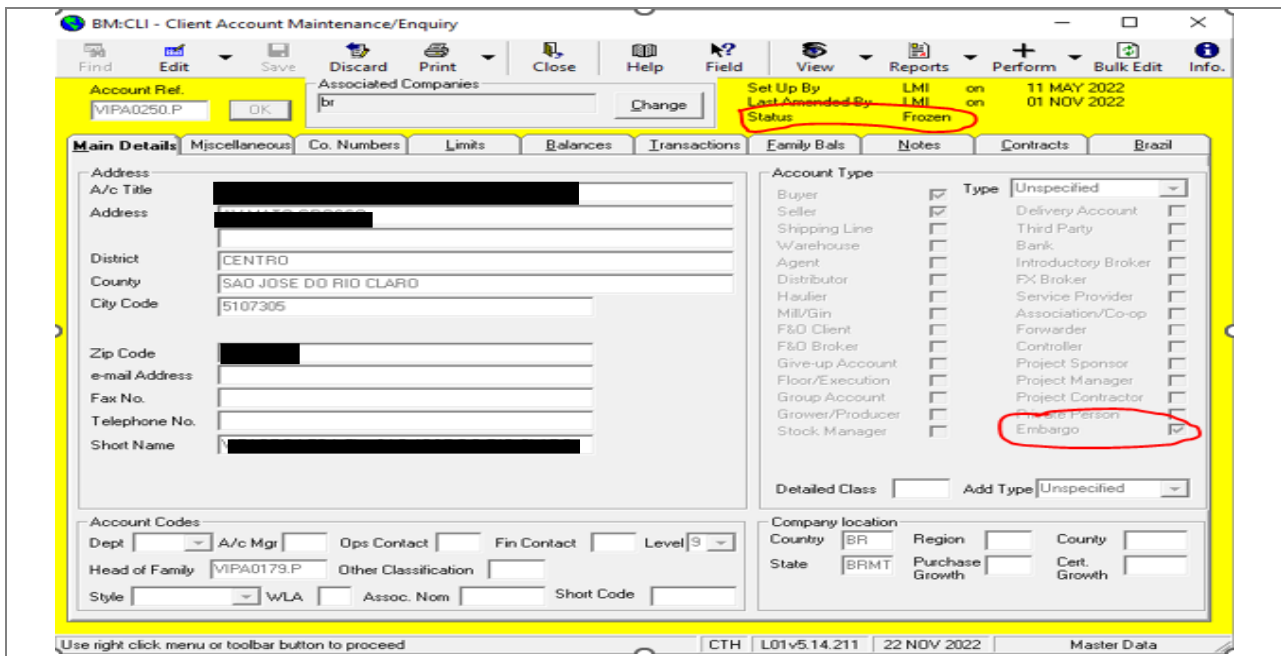
- Entrevistas:
 - ██████ coordenadora onboarding
 - ██████ : assistente onboarding
 - ██████ analista de negócios IT
 - ██████ : assistente de operações
 - ██████ analista comercial
- Apresentação do sistema B-Check, ArcGIS e Farm Check

Atende: totalmente parcialmente não atende

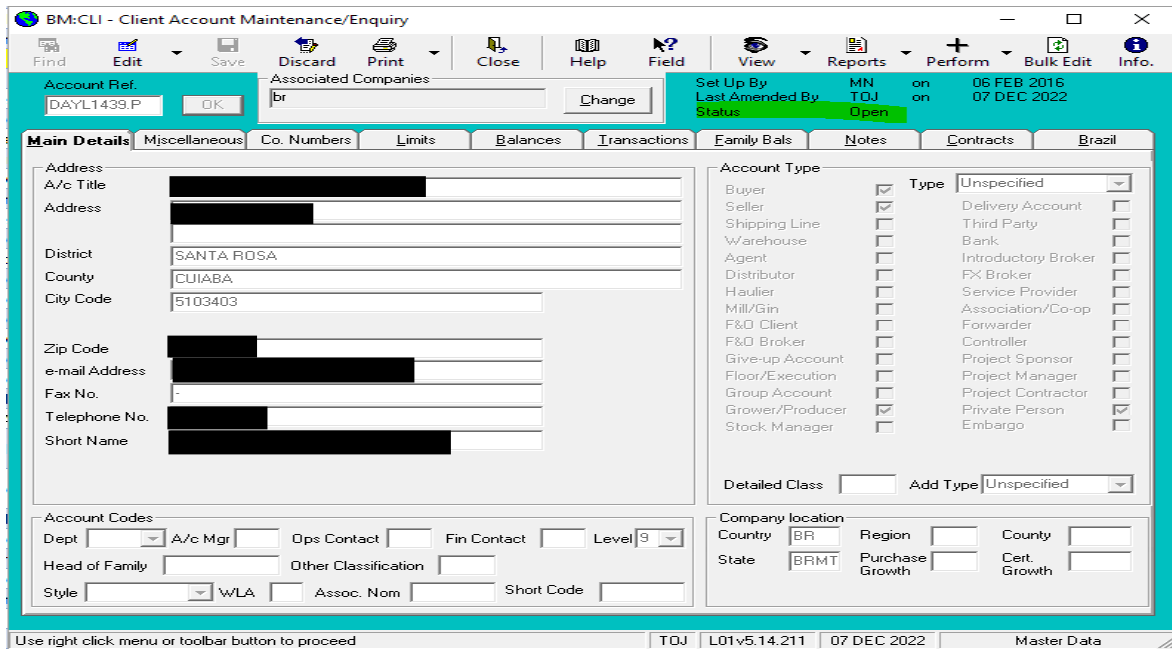
Indicador:

Quando um fornecedor é desbloqueado, é garantido o atendimento dos requisitos da Moratória da Soja.

O desbloqueio acontece de forma manual somente pelo time Onboarding. O time comercial solicita via e-mail ao time onboarding uma reanálise mais detalhada da contraparte de interesse, e se necessário, em casos de restrições mais críticas, quando são identificados apontamentos sobre supostos embargos IBAMA, intersecção com terra indígena/área quilombola, desmatamentos, aciona-se a equipe ESG da empresa para complementação dessa análise. A comunicação entre essas equipes é feita via e-mail e caso tenha uma liberação ou não de uma negociação de soja de contraparte bloqueada ação de desbloqueio é realizada apenas pelo time Onboarding no sistema ITAS, mudando o status da contraparte de “Frozen” para “Open”.



Sistema ITAS com status "Frozen" mostrando bloqueio por embargo (destaques em vermelho)



Sistema ITAS com status "Open" mostrando desbloqueio (destaque em amarelo)

- Entrevista: [REDACTED] coordenadora onboarding

Atende: totalmente parcialmente não atende

7. Verificar a eficácia do sistema de bloqueio de fornecedores

Teste do sistema de bloqueio simulando compras com dados de fornecedores detectados com desmatamento na lista da moratória da soja.

Os sistemas de bloqueio são 100% automáticos e durante os testes mostraram-se eficientes. Foi apresentado durante a auditoria o sistema SMC que faz verificações automáticas integrado ao B-Check nas contrapartes que possuírem trades em aberto com a empresa BTG, atuando de três maneiras:

- 1 - antes da criação do cadastro nos sistemas internos é feita a primeira validação, integrado ao sistema B-Check,
- 2 - contratos criados, mas com data de entrega futura são verificados uma vez ao mês, e
- 3 - contratos criados, com data de entrega em vigência e saldos em aberto, embargo ambiental analisado diariamente, até finalização do saldo.

Durante a rotina de revalidações, na eventualidade do B-Check encontrar um HIT do tipo Vermelho (NOT OK), o cliente é bloqueado automaticamente no sistema ITAS. Foi apresentado pelo time Comercial ações como geração de contrato no sistema ITAS de contrapartes com restrições, a contraparte foi efetivamente bloqueada e o sistema SMC envia um e-mail automático para o time de onboarding e para o time comercial informando o bloqueio (foi apresentado prints de e-mails) que irá analisar cada caso, mantendo o bloqueio ou liberando a contraparte.

O ITAS possui mecanismos de bloqueio tanto para a contraparte como um todo (em casos como trabalho escravo) ou apenas em uma de suas propriedades (caso esta seja embargada individualmente).

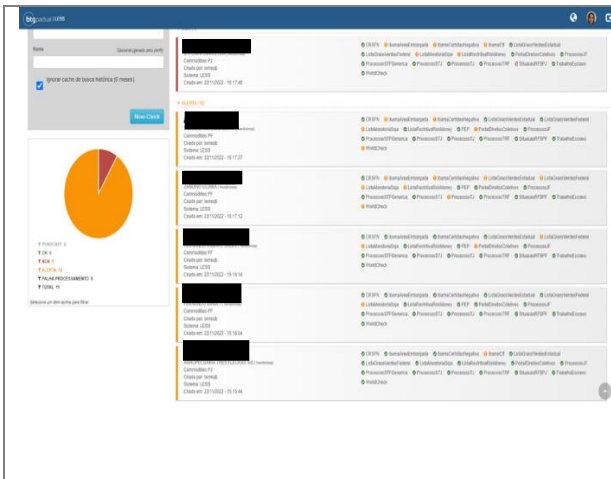
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]
[REDACTED]

Lista dos nomes dos produtores de soja que foram realizados os testes de bloqueios

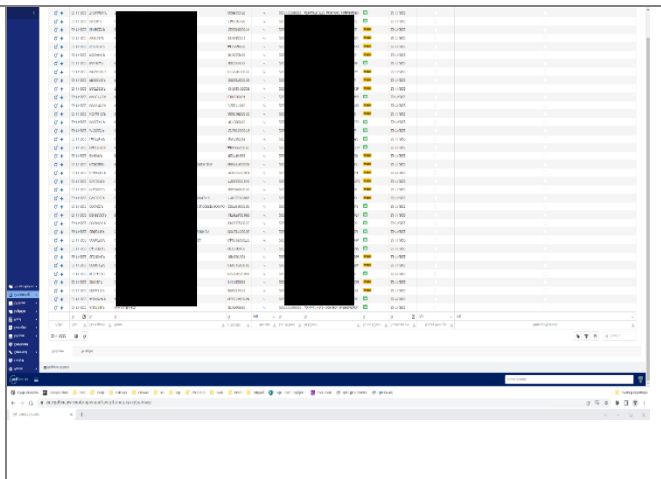
Evidências:

- **Nº simulações realizadas:** 16
- **Nº simulações com resultado não conformes:** 0

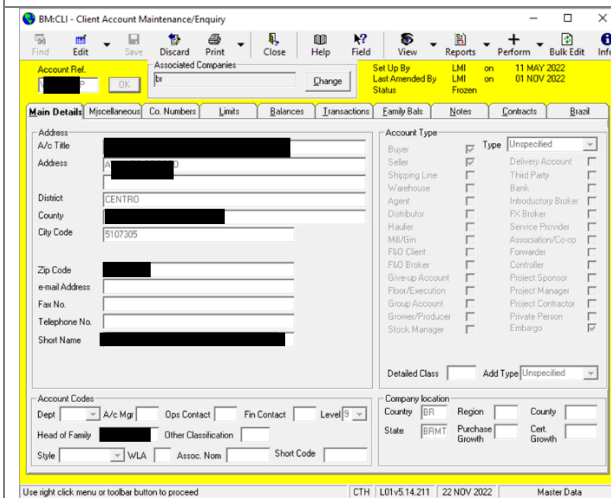
Justificativa/ racional para definir a amostragem realizada: A amostragem para verificação do teste do sistema de bloqueio da empresa deve ser feita a partir da raiz quadrada do número total de fornecedores da empresa ou 20 simulações que é o valor mínimo sugerido no Protocolo da Moratória da Soja. Nessa safra a BTG Pactual Commodities teve suas compras originadas no Bioma Amazônia de [REDACTED] fornecedores diretos e [REDACTED] intermediários, num total de [REDACTED] fornecedores. Extraíndo a raiz quadrada do total deram [REDACTED] testes realizados no momento da auditoria. Os critérios para escolha dos fornecedores para realização dos testes de bloqueio foram primeiramente os que estavam na lista da moratória da soja, os fornecedores que estavam em municípios com altos índices de desmatamento e os contratos com volumes variados (pequeno, médio e grande), sempre alternando de forma proporcional os fornecedores diretos e indiretos.



E. 01 – Apontamentos durante a auditoria do sistema de bloqueio B-Check mostrando algumas contrapartes com restrições com os alertas:
(NOK) Vermelho – não está ok para seguir com o cadastro
(ALERTA) Laranja – é um alerta referente a alguns apontamentos (processos, lbama, moratória da soja, lista verde grãos)
(OK) Verde – está tudo ok para seguir com o cadastro do CPF/CNPJ

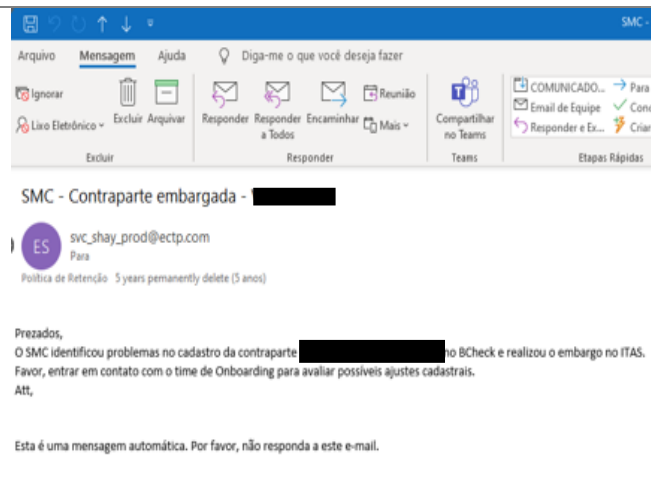


E. 02 – Verificação mensal no sistema B-Check de todas as contrapartes que têm negócio em aberto e verificação diária quando está dentro do período de entrega do contrato.



E.03 – Exemplo de bloqueio no Sistema ITAS no momento de geração de contrato, status “FROZEN”.

Atende: totalmente parcialmente não atende



E-mail automático do SMC informando bloqueio para as áreas responsáveis.

8. Verificar o procedimento de controle de compras de fornecedores diretos

Indicador:

A empresa adota medidas para evitar a triangulação de soja entre seus fornecedores diretos.

A empresa apresentou um documento nomeado “Diretriz interna – Gerenciamento de Risco Ambiental, Social e Climático” para evitar casos de compras que tenham potencial risco de triangulação. Segundo as diretrizes da empresa o time de Onboarding deverá se atentar à possibilidade de triangulação entre parentes, cooperados e/ou associados de alguma contraparte problemática, ou seja, que se enquadre nas hipóteses negativas dos compromissos assumidos pela área comercial.

O risco de triangulação se configura quando uma contraparte, apesar de possuir uma área sem qualquer apontamento socioambiental, possui dentro de um raio de 200km algum parente, cooperado ou associado

com área embargada, na lista da Moratória da Soja, com restrição na lista do Protocolo Verde de Grãos do Pará, ou com sobreposição em Assentamento Rural, Unidade de Conservação, Território Indígena ou Comunidade Quilombola. Essa análise é feita pelo time Onboarding através dos sistemas Farm Check e ArcGis. Para esses casos, apenas será possível seguir com o relacionamento caso um colaborador da área de compras esteja presente no momento da colheita e embarque do produto e realize um registro fotográfico georreferenciado dessas atividades, incluindo foto da placa do veículo que realizou o transporte, conforme indicado na Nota Fiscal.

Os responsáveis da empresa relataram que não existe nenhum caso que foi preciso seguir esse procedimento, eles não cogitam prosseguir com qualquer tipo de compras que tenham ressalvas. Entretanto, a empresa ainda não adotou nenhum procedimento específico para análise de índice de produtividade das áreas onde são originadas a soja comercializada, mas foi comentado durante a auditoria que estão com um projeto para automatizar esse processo junto as demais análises já realizadas.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Lista dos três maiores fornecedores diretos

	Nome do Fornecedor	CPF/ CNPJ	CAR	Área Produtiva (ha)	Índice de produtividade e calculado ton/ha;	Justificativa/análise e da trader;
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	31.885,58	0,37	O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado 12.000 ton, respeitando o que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.
2	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	6.338,21	0,82	O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado de 5.200 ton, respeitando o que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.
# 3	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	1.835,74	4,25	O índice de produtividade não está de acordo com o volume contratado

						de 7.806,38 ton, não atendendo o que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha. Porém, a empresa justificou e foi possível verificar através dos contratos que esse valor total de soja recebido desse fornecedor está dividido em duas safras sendo 4.800 ton produzidas no ano de 2021 e 3.006,38 ton no ano de 2022.
--	--	--	--	--	--	--

Evidências:

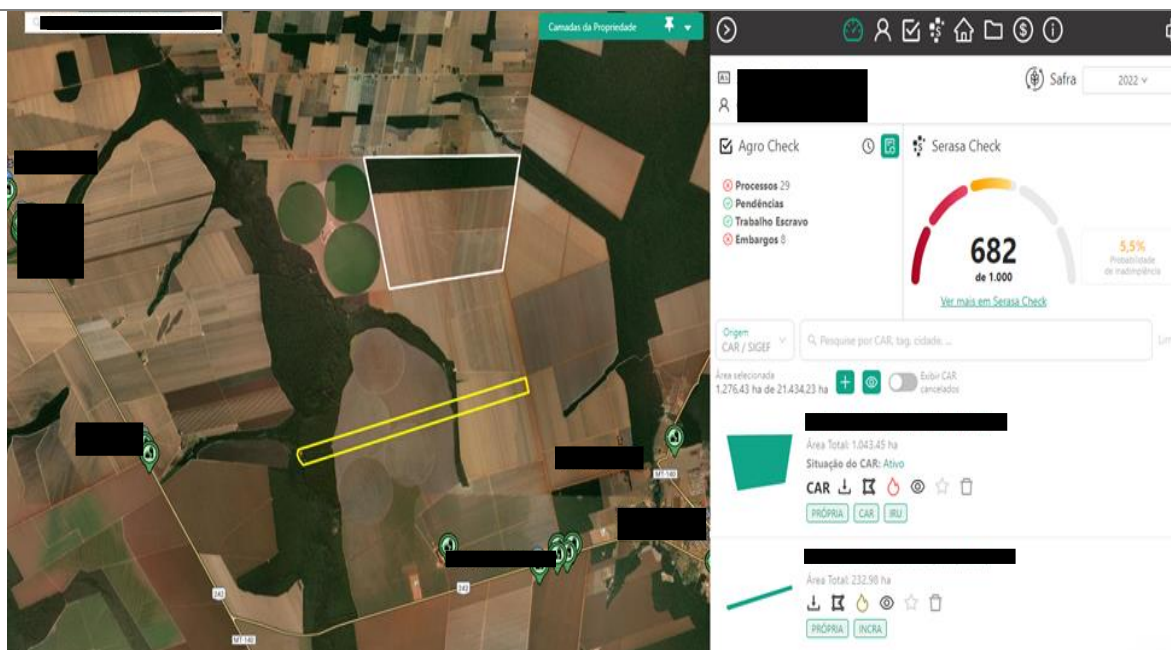
- Entrevistas
 - [Redacted] coordenadora onboarding
 - [Redacted]: Head de IT
 - [Redacted] Analista ESG
- Lista dos contratos de fornecedores
- Documento “Diretriz Interna – Gerenciamento de Risco Ambiental, Social e Climático”

Parâmetros adotados pela empresa na análise das compras:

- Índice de produtividade: a empresa usa a referência da CONAB: 3,735 kg/ha
- Distância entre fazendas: 200 Km
- Outros



Distância calculada entre as fazendas (fazenda que está na lista da moratória e a que poderá ser feita originação) pelo Sistema ArcGis



Identificação e apontamento de áreas pelo sistema FARM CHECK

Atende: totalmente parcialmente x não atende

9. Verificar o procedimento de controle de compras de fornecedores intermediários (cerealistas, revendas, cooperativas, tradings, etc.)

Indicador:

A empresa detalha os requisitos da Moratória da Soja na comercialização e aquisição de soja com fornecedores intermediários, nas cláusulas de contratos ou em declaração de fornecedores intermediários.

De acordo com a coordenadora onboarding, não há um procedimento específico para compras de soja de fornecedores intermediários, mas sim para todo tipo de fornecedor. Foi apresentado um documento nomeado “Diretriz Interna – Gerenciamento de Riscos Ambientais, Sociais e Climáticos”, esta diretriz estabelece a forma como a qual os riscos ambientais, sociais e climáticos serão geridos dentro da estrutura do Conglomerado do BTG Pactual S.A e estabelece requisitos para comercialização e aquisição de soja com segurança, respeitando normas e leis socioambientais.

Foram analisados 2 contratos de 10 fornecedores intermediários, totalizando 20 contratos. A empresa optou por redigir todos os contratos da mesma forma, tanto para fornecedores diretos como para intermediários, portanto, todos eles contêm a cláusula 8.3 detalhando sobre a conformidade e comprometimento dos fornecedores não venderem soja proveniente de produção cultivada em área de terras localizadas no Bioma Amazônico, desflorestada após julho de 2008.

Evidências:

- **Nº de fornecedores intermediários:** [REDACTED]
- **Amostragem:** 20 contratos, sendo 10 contratos de fornecedores intermediários (dois de cada um).
- **Nº de fornecedores com não conformidade:** 0
- **Justificativa/ racional para definir a amostragem realizada:** Foi realizada a raiz quadrada do número total de fornecedores intermediários e para cada fornecedor amostrado foi verificado dois contratos com datas diferentes e locais de origem diferentes.

<p style="text-align: center;">CONTRATO DE COMPRA E VENDA n° P14458.000</p> <p>8.3. Declarações Sem prejuízo de outras disposições, previstas neste Contrato e na legislação aplicável, o Vendedor neste ato declara e garante, sob as penas da lei, que o Produto: (i) não pertence a nenhum espólio ou massa falida, não é objeto de qualquer inventário, registro ou arrolamento, não depende de alvará judicial ou autorização de qualquer natureza para a sua comercialização, e encontra-se e encontra-se-a quando da retirada pela Compradora livre e desembaraçada de quaisquer ônus ou gravâmentos, inclusive alienação fiduciária; (ii) é de sua exclusiva e única propriedade, não pertencendo a meios, parceiros ou empreiteiros vinculados a seu estabelecimento agrícola; (iii) não é objeto de outro contrato de compra e venda celebrado com adquirente que não seja a própria Compradora; (iv) foi produzido em observância a toda a legislação e normas pertinentes e, inclusive, sem limitação, àquelas de natureza ambiental, criminal, trabalhista, previdenciária e tributária, bem como às relacionadas a não cultivo em áreas de reserva ambiental, preservação permanente, reservas indígenas, parques nacionais, quaisquer unidades de conservação; (v) não foi produzido mediante a exploração de trabalho em situação degradante ou indignas de trabalho análogas às práticas que caracterizam escravidão, não se beneficiou nem se coaduna com tais práticas, assim como por menores de 18 (dezoito) anos em horário noturno nem por menores de 16 (dezesseis) anos, salvo na condição de aprendiz e a partir dos 14 (quatorze) anos, conforme estabelecido no artigo 7º, inciso XXVIII da Constituição Federal; (vi) observa estritamente e continuará observando, durante a vigência deste Contrato, toda a legislação e regulamentação que lhe é aplicável e declara, neste ato, sob as penas da lei, que o Produto negociado, não é ou será proveniente de produção cultivada em área de terras localizadas no Bioma Amazônico, desflorestada após julho de 2008, assim como o cultivo não infringirá nenhuma legislação e regulamentação ambiental vigente e que não há, nem haverá durante toda a vigência deste Contrato, qualquer restrição ou ônus de natureza ambiental, inclusive embargos ou autuações de agentes públicos, em razão de descumprimentos de tais normas e/ou regulamentações e (vii) o Vendedor declara neste ato ter lido, entendido e concordado com o</p>	<p style="text-align: right;"></p> <p style="text-align: center;">Diretriz Interna – Gerenciamento de Riscos Ambientais, Sociais e Climáticos</p> <p style="text-align: center;">2022</p>												
<p>E. 01 – Cláusula 8.3 inserida em todos os contratos, dissertando sobre o comprometimento dos fornecedores de não venderem soja proveniente de produção cultivada em área de terras localizadas no Bioma Amazônico, desflorestada após julho de 2008.</p>	<p>E. 02 – Página inicial do documento “Diretriz Interna – Gerenciamento de Riscos Ambientais, Sociais e Climáticos”.</p>												
<p>Atende: <input checked="" type="checkbox"/> totalmente <input type="checkbox"/> parcialmente <input type="checkbox"/> não atende</p>													
<p>Indicador: A empresa implementa procedimento para a avaliação da origem da soja adquirida de fornecedores intermediários.</p>													
<p>De acordo com a analista de sustentabilidade, não há um procedimento específico para compras de soja de fornecedores intermediários. O sistema de avaliação e bloqueio em caso de restrições de fornecedores intermediários acontece da mesma forma para compra de fornecedores diretos, como descrito anteriormente nesse relatório.</p>													
<p>Evidências:</p> <ul style="list-style-type: none"> • % de volume comercializado proveniente de fornecedores intermediários: 59,4% • Número de intermediários: fornecedores <p>Maiores fornecedores intermediários (que fornecem 70% do volume comprado de intermediários)</p> <table border="1" data-bbox="207 1312 1167 1535"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">FORNECEDOR</th> <th style="text-align: left;">CPF/CNPJ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>* Como a % de volume comercializado de fornecedores intermediários foi acima de 30%, foi listado na tabela acima os 5 maiores fornecedores intermediários, de acordo com o que se pede no protocolo da Moratória da Soja.</i></p>		FORNECEDOR	CPF/CNPJ										
FORNECEDOR	CPF/CNPJ												
<p>Atende: <input type="checkbox"/> totalmente <input checked="" type="checkbox"/> parcialmente <input type="checkbox"/> não atende</p>													
<p>10. Analisar a implementação de ações de melhoria contínua do sistema de monitoramento.</p>													
<p>Indicador: A empresa implementa melhorias no sistema de gestão da compra de soja, para atendimento dos requisitos da Moratória da Soja.</p>													
<p>A empresa apresentou as seguintes ações de melhorias e que já estão sendo implementadas:</p>													

- Automatização do sistema B-Check entre as áreas de ESG e Compliance referente aos apontamentos que precisam de aprovações de ambas as áreas;
- Projeto referente a automatização do monitoramento de triangulação de áreas;
- Desenvolver dentro do SMC um banco de dados de documentação de todas as contrapartes (hoje é feito em diretório de rede).

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas
 - [REDACTED] coordenadora onboarding
 - [REDACTED] Head de IT
 - [REDACTED] Analista ESG
- Lista dos contratos de fornecedores
- Documento “Diretriz Interna – Gerenciamento de Risco Ambiental, Social e Climático”

Atende: totalmente parcialmente não atende

RISCOS (CONFIDENCIAL)

ANÁLISE DE RISCO DA EMPRESA

Critério	Risco
Análise de compras com fornecedores não conforme com a lista da Moratória	Baixo Não foram realizadas compras com fornecedores que constem na lista da Moratória da Soja.
Análise do escopo	Baixo Foram feitas entrevistas, análise geoespacial e documental para identificar riscos de aquisições de grãos segundo os requisitos do protocolo da Moratória da Soja.
Análise do volume comercializado	Baixo A empresa realizou compras de acordo com o volume estabelecido em contrato com os fornecedores e de acordo com a capacidade produtiva das áreas de origem.
Planos de ação implementados	Baixo Estão sendo implementadas ações de melhoria desde a auditoria passada no que tange os sistemas de bloqueio e rastreabilidade nas compras de grãos.
Quantidade de soja fornecida por fornecedores intermediários	Médio As compras de fornecedores intermediários representam uma grande parcela correspondente a 59,4% do volume total comercializado na safra 2021/2022 no Bioma Amazônia.
Risco geral da empresa	Baixo

ANÁLISE DE RISCO PARA A REALIZAÇÃO DE AUDITORIA REMOTA

Critério	Risco
Análise de compras com fornecedores não conforme com a lista da Moratória 2020/2021	Baixo Não foram realizadas compras com fornecedores que constem na lista da Moratória da Soja
Segurança da informação	Baixo Todas as informações foram apresentadas através de um link com repositório disponibilizado pela entidade certificadora Control Union. E as demais informações foram apresentadas através da plataforma Teams. A auditora assinou um termo de confidencialidade das informações.
Internet – acesso e compartilhamento remoto.	Baixo


	Foi utilizada a plataforma TEAMS para a realização das reuniões, com compartilhamento de tela e sistema de compartilhamento de arquivos.
Risco geral para auditoria remota	Baixo

6. PONTOS DE DISCORDÂNCIA ENTRE AUDITOR E AUDITADO (CONFIDENCIAL)

Descrição
Não houve pontos de discordância entre o auditor e o auditado.

7. ANEXOS (CONFIDENCIAL)

- Evidências complementares (opcional)
- Plano de Auditoria
- Lista de presença
- Declaração de Responsabilidade da Empresa
- Termos de Confidencialidade do Auditor assinados



CONTROLUNION

PLANO DE AUDITORIA MORATÓRIA DA SOJA

Empresa: ETO Commodities
 Contato: [REDACTED]
 Endereço: [REDACTED]
 Data: 16/11/2022

Prezados,

Gostaríamos de informá-los sobre o planejamento de sua auditoria.

A auditoria consiste em uma reunião de abertura, durante a qual o escopo será confirmado, a logística será tratada e o auditor explicará sobre os métodos a serem adotados durante a auditoria, inclusive uma análise dos documentos, tais como contratos de fornecimento de soja, documentos administrativos, sistema de bloqueio, etc.

Tais documentos, o acesso aos locais e as pessoas responsáveis pelos processos que serão auditados, devem estar prontamente disponíveis para o auditor. A auditoria será finalizada com a reunião de encerramento, durante a qual as constatações são apresentadas. Por favor, observe que o auditor pode, a qualquer momento, alterar este plano de auditoria.

O auditor da Control Union Certifications deve ter acesso irrestrito a toda documentação de contratação, notas fiscais de entrega, unidades de recebimento, áreas administrativas, outros documentos e ao pessoal que julgar necessário.

Por gentileza, note também que a falta de pessoas-chaves, ou indisponibilidade de documentos ou informação incorreta, podem causar atrasos na auditoria. Quaisquer horas extras de auditoria podem resultar em uma cobrança adicional ao cliente. Se for necessário, o auditor entrará em contato para discutir arranjos da auditoria relacionados aos detalhes logísticos, viagens, deslocamento, acomodação, etc.

Se a objetividade da auditoria estiver comprometida, o auditor tem o direito de abortar a auditoria. As razões podem ser, por exemplo, a interferência das pessoas acompanhantes. Todos os custos ocasionados por essa situação serão cobrados do cliente.

Solicitamos a gentileza de verificar os detalhes, para que não haja problemas posteriores, caso estes detalhes não correspondam à sua situação atual.

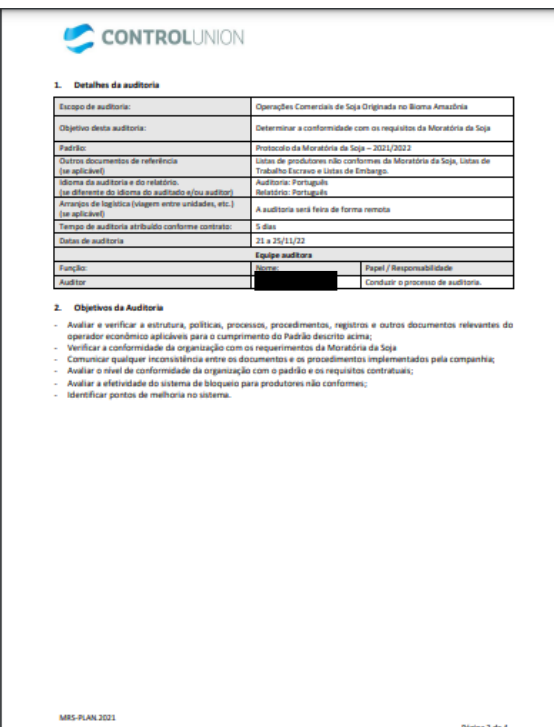
Por favor, nos informe diretamente se deseja fazer alguma modificação nesse plano.

Atenciosamente,

[REDACTED]

Control Union Certifications

MRS-PLAN.2021



CONTROLUNION

1. Detalhes da auditoria

Escopo de auditoria:	Operações Comerciais de Soja Originadas no Bioma Amazônia
Objetivo desta auditoria:	Determinar a conformidade com os requisitos da Moratória da Soja
Padrão:	Protocolo da Moratória da Soja – 2021/2022
Outros documentos de referência (se aplicável):	Lista de produtores não conformes da Moratória da Soja, listas de Trabalho Escravo e Lista de Embargo.
Idioma da auditoria e do relatório (se diferente do idioma do auditado e/ou auditor):	Auditoria: Português Relatório: Português
Arranjos de logística (viagens entre unidades, etc.) (se aplicável):	A auditoria será feita de forma remota
Tempo de auditoria atribuído conforme contrato:	5 dias
Datas de auditoria:	21 a 25/11/22
Função:	Nome: [REDACTED] Papel / Responsabilidade: [REDACTED]
Auditor:	[REDACTED] Conduzir o processo de auditoria.

2. Objetivos da Auditoria

- Avaliar e verificar a estrutura, política, processos, procedimentos, registros e outros documentos relevantes do operador econômico aplicáveis para o cumprimento do Padrão descrito acima;
- Verificar a conformidade da organização com os requisitos da Moratória da Soja
- Comunicar qualquer inconsistência entre os documentos e os procedimentos implementados pela companhia;
- Avaliar o nível de conformidade da organização com o padrão e os requisitos contratuais;
- Avaliar a efetividade do sistema de bloqueio para produtores não conformes;
- Identificar pontos de melhoria no sistema.

MRS-PLAN.2021

Página 2 de 4

3. Agenda de Auditoria

Data:	Atividade – referência ao padrão	Local:	Auditor	Auditado
21/11/2022				Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.
9h – 9:30h	Reunião de Abertura, apresentações e confirmação do plano de auditoria e escopo.	Sílvia		Representantes das áreas envolvidas.
9h30 – 12h	Descrição do fluxo de comercialização e sistemas.	Sílvia		Representantes das áreas envolvidas.
12h – 13h	Almoço*			
13h – 15:30h	Verificação dos contratos de compras diretas.	Sílvia		-
15:30h – 17h	Verificação dos contratos de compras indiretas.	Sílvia		-
22/11/2022				Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.
9h – 12h	Testes do sistema de bloqueio.	Sílvia		Representantes das áreas envolvidas.
12h – 13h	Almoço*			
13h – 17h	Verificação do processo de extração das listas com o TI e verificação do sistema.	Sílvia		Representantes das áreas envolvidas.
17h – 19h	Compilação dos dados de auditoria, verificação de informações faltantes.	Sílvia		Offline ou se necessário agendamos outro encontro online.
23/11/2022				Auditoria Remota
9h – 17h	Elaboração do relatório final de auditoria.	Sílvia		-
24/11/2022				Auditoria Remota
9h – 17h	Elaboração do relatório final de auditoria.	Sílvia		-
25/11/2022				Auditoria Remota
9h – 12h	Elaboração do relatório final de auditoria.	Sílvia		-
14h – 15 h	Reunião de encerramento da auditoria	Sílvia		Representantes das áreas envolvidas/ Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.

*Solicitamos a reserva de 1 hora para o almoço.

Caso a agenda proposta não seja viável ou se desejar substituir um auditor da equipe, por favor, nos comunique imediatamente. Caso não haja nenhuma comunicação neste sentido, este plano será considerado aceite.

Todas as informações acessadas durante a auditoria serão tratadas com total confidencialidade.

MRS-PLAN 2021

Aprovado: 01/10/2021

Página 3 de 4

WBC1 • Av. Brigadeiro Faria Lima, 1405 • 7º andar • Torre Norte • CEP 04542-002 • Jd. Paulista • São Paulo - SP • Brasil
T: +55(11)3025-5000 • F: +55(11)3025-5000 • cert@controlunion.com.br • www.controlunion.com.br

4. Outras informações relevantes

Podemos à organização que encaminhe a seguinte documentação com no mínimo 2 dias de antecedência:

- Uma relação dos contratos de soja originada no bioma Amazônia do período de 2º de abril de 2021 até o dia 31 de março de 2022 com as seguintes informações:
 - Nome do fornecedor;
 - CNPJ/CNPIS;
 - Nº do contrato;
 - Data do contrato;
 - Volume contratado;
- Uma lista das unidades de recebimento de soja que possam receber material produzido no Bioma Amazônia.

Auditor (a) Líder
Control Union Certifications

MRS-PLAN 2021

Página 4 de 4

Plano de Auditoria

DocuSign Envelope ID: 0A4EEAA0-AE60-49CC-9E26-452C5EC22A2F



LISTA DE PRESENÇA					
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	21/11/2022	Horário:	Das 9:00	as 11:00
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	25/11/2022	Horário:	Das 15:00	as 16:00
Empresa:	BTG Pactual Commodities		Esquema:	Moratória da soja	
Tipo de auditoria:	<input type="checkbox"/> Pré Auditoria		<input type="checkbox"/> Inicial / Reavaliação		<input checked="" type="checkbox"/> Monitoramento
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura		
[Redacted]	Auditora Líder	Control Union	[Redacted]		
[Redacted]	Coordenadora de Onboarding	BTG PACTUAL COMMODITIES	[Redacted]		
[Redacted]	Head de ESG	BTG PACTUAL	[Redacted]		
[Redacted]	Analista de ESG	BTG PACTUAL	[Redacted]		
[Redacted]	Manager Execution OnShore	BTG PACTUAL COMMODITIES	[Redacted]		
[Redacted]	Head IT Commodities	BTG PACTUAL COMMODITIES	[Redacted]		

Lista de Presença

ANEXO V – PLANO DE AÇÃO CORRETIVA



MORATÓRIA DA SOJA Safrá 2019/20

PLANO DE AÇÃO CORRETIVA SOBRE O RESULTADO DE AUDITORIA DE VERIFICAÇÃO

Ação corretiva é a ação tomada para garantir que determinado problema não ocorra novamente. A ação corretiva deve ser realizada sobre a “causa raiz” que originou a não conformidade.

Para cada não conformidade identificada na auditoria de verificação é necessário que seja realizada uma investigação para se determinar sua causa, de modo que a ação corretiva possa ser focada na parte apropriada do sistema.

Ao desenvolver um plano para tratar uma não conformidade a empresa deve considerar:

- (i) Quais ações precisam ser tomadas para tratar o problema;
- (ii) Que mudanças precisam ser feitas para corrigir a situação; e
- (iii) O que deve ser feito para prevenir que o problema se repita, ou seja, eliminar a causa.

Ao realizar a análise de causa raiz registrar na tabela abaixo as ações que serão tomadas conforme breve orientação acima para cada não conformidade recebida no sistema de gestão.

Nota: Este documento deve ser preenchido e encaminhado ao Comitê de Avaliação junto com o Relatório de Auditoria produzido pela Organização de Auditoria. O Plano de Ação é parte da avaliação do processo de verificação da conformidade com a Moratória da Soja.

Nº	01/XX	Aspecto da NC	Escolher um item.
Descrição da NC			
<i>Descrever objetivamente a não conformidade emitida com base no aspecto avaliado e referenciar o requisito e indicador não conforme.</i>			
Evidências			
<i>Descrever objetivamente as evidências encontradas que determinaram a emissão da NC.</i>			
Análise de causa raiz (preenchimento da empresa)			
<i>Realizar análise do que causou a Não Conformidade</i>			
Plano de ação (preenchimento da empresa)			
<i>Ações que serão realizadas para que a não conformidade não ocorra novamente na próxima safra. Descrever sucintamente com ações, prazos e responsáveis.</i>			
<i>Obs.: As ações devem estar relacionadas à causa raiz encontrada.</i>			