



## 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 **Humberg Agribrasil Comércio e Exportação de Grãos S.A.**, signatária da Moratória da Soja e associada a 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

05/12/2022 Até 09/12/2022 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):	-

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

Nome do auditor	Função	Qualificações
-	-	-

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)
Agribrasil – Sorriso Trader Sorriso – MT	Trader	Sorriso – MT
Agribrasil – Canarana Trader Canarana – MT	Trader	Canarana – MT
Agribrasil – São Paulo Escritório Principal São Paulo – SP	Escritório Principal	São Paulo – SP

### 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 2021/202, 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 AGRIBRASIL se mostra organizada em seu controle interno na aquisição de soja nos Estados inseridos no Bioma Amazônia, haja vista que não foram identificadas compras não conformes, apenas compras com ressalvas de dois fornecedores, cumprindo assim com o que está estabelecido nos requisitos do protocolo da Moratória da Soja.

Essa empresa é caracterizada, no geral, de baixo risco, mesmo comprando um volume alto de soja de fornecedores intermediários, considerado uma operação de alto risco, no decorrer dessa auditoria foi verificado vários aspectos que mostram uma preocupação com a aquisição de soja de forma segura, como: possuir um gerenciamento de compras informatizado através de análises socioambientais da Agrottools, os fornecedores são 100% cadastrados no sistema Agrottools através dos CARs e apesar do sistema de bloqueio ser realizado totalmente de forma manual, a empresa já está com um projeto de implementação de um sistema mais robusto e eficaz que trabalhará integrado ao ERP da empresa e fará os bloqueios de forma automática.

Diante de alguns pontos falhos identificados nessa auditoria, foram apresentadas nesse relatório algumas oportunidades de melhorias.

Os documentos que foram solicitados durante a auditoria foram prontamente apresentados e 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:**

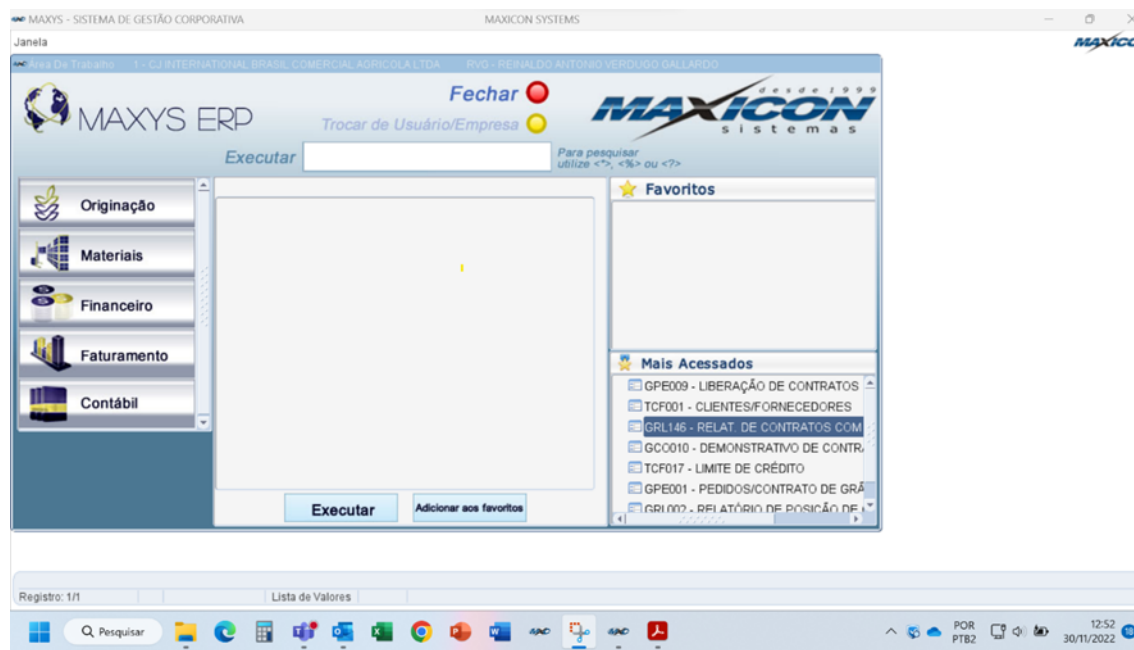
As compras de fornecedores com ocorrência de desmatamento nas listas da Moratória da Soja são bloqueadas.

Para verificação desse indicador, a Agribrazil apresentou a lista de compras/contratos da safra 2021/2022 que foi extraída do sistema MAXYS, nele pode-se selecionar os itens de interesse para construção da lista que foi gerada no formato de Excel. A lista dos fornecedores foi extraída considerando as áreas produtoras localizadas no Bioma Amazônia e o período auditado de 01/04/2021 a 31/03/2022.

No momento da auditoria foi apresentada pelo -, coordenador de crédito -, como é feita a extração dessa lista com os filtros que podem ser programados no sistema, 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.

Na safra auditada, o volume de soja comercializada originada do Bioma Amazônia corresponde aproximadamente a 66,4% de fornecedores intermediários e 33,6% de fornecedores diretos, correspondendo a um volume total de - Kg.

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.



Tela inicial do Sistema Maxys ERP – Relatório de Contratos com Boletas

**GRL019 - RELATÓRIO DE EMISSÃO DE CONTRATOS**

**Filtros**

Faturamento: **Recebimento**

Emissão: **01/04/2021** até **31/03/2022**

Início Entrega: até Ano Safra

Contrato

Nr. Boleta/Contrato BMF

Clifor

Grupo Clifor

Emp. Origem

Item

Regional

Moeda

Vendedor

Comprador

Corretor

Modalidade: **Todos** Tipo Pessoa: **Física/Jurídica**

Tipo Contrato

Tipo de Operação

Tipo de movimento

Imprimir Observação  Relatório Sintético

Imprimir Dados do Frete  Imprimir Dados do Contrato do Cliente

Imprimir Serviços  Imprimir Pagamentos de cada contrato (Excel)

**Operação**

Normal

Mestra

Exportação

**Quebras**

Disponível: Empresa, Clifor, Item, Modalidade, Tipo de Contrato, Tipo de Pessoa, Boleta

Selecionado: Moeda

**Status do Contrato**

Disponível: Aberto, Atendido, Bloqueado, Renegociado, Encerrado, Entregue em outra

Selecionados: Todos

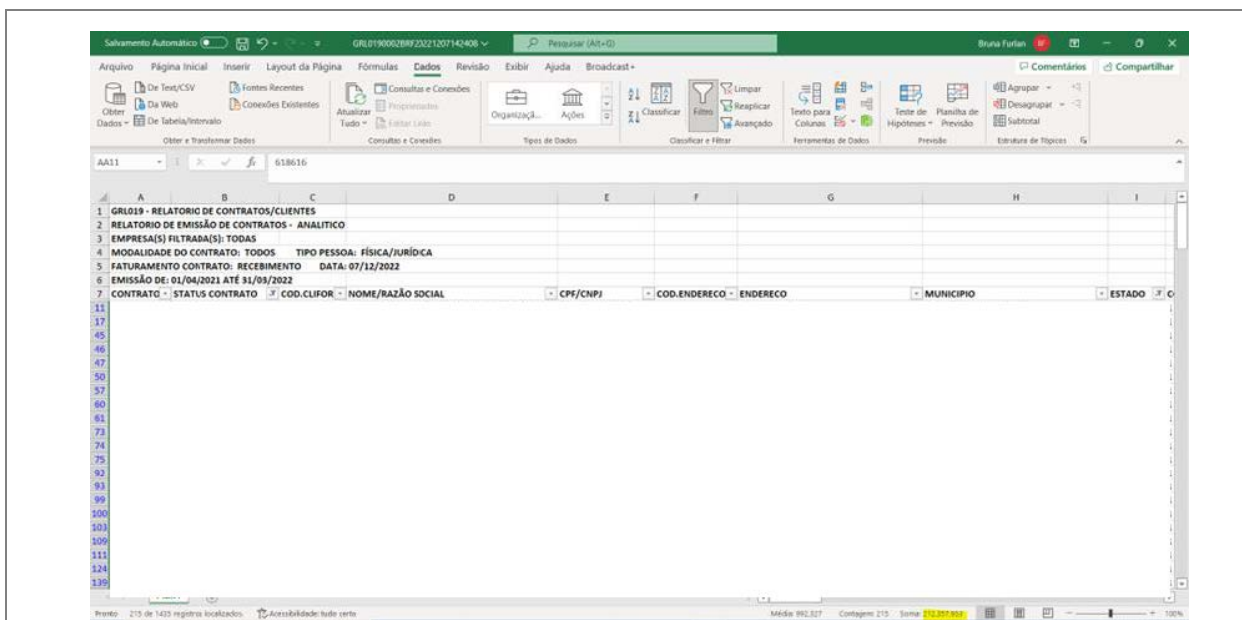
**Tela do Sistema Maxys mostrando os filtros que podem ser usados**

Sistema de Arquivos: GRL01900209720211207142408

Planilha: 1.413.825 Contagem: 1268 Soma: 3.275.240,368

CONTRATO	STATUS CONTRATO	COD.CLIFOR	NOME/RAZÃO SOCIAL	CPF/CNPJ	COD.ENDERECO	ENDERECO	MUNICIPIO	ESTADO
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								

**Lista de contratos/fornecedores gerado em Excel pelo sistema Maxys.**



**Print pós filtros (foram tirados os contratos de milho, dos Estados que não estão no Bioma Amazônico e os contratos cancelados)**

**Evidências:**

- **Nº de compras diretas total:** -
  - Nº de compras não conformes: -
  - Nº de compras com ressalvas: -
- **Nº de compras balcão:** -
- **Nº de compras futuras e financiamentos:** -
- **Nº de compras com intermediários totais:** -
  - Nº de compras não conformes: -
  - Nº de compras com ressalvas: -

**Atende:** totalmente  parcialmente  não atende

**Registro de Evidências – Compra Não Conforme**

**E. 01 – Informações e dados:**

**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):**

**E. 01 – Contrato de comercialização da soja**

**E. 02 – Extrato de movimentação**

**E. 03 – Exemplo de Nota Fiscal**

**E. 04 – Descrição de outras evidências**

**Registro de Evidências – compra com ressalvas**

**E. 01 – Informações e dados:**

**Filial de origem (nome e localização):** Agribrasil – Sorriso Trader Sorriso – MT

**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):** 1.411,9 Km  
**Área de produção da fazenda de onde a soja foi originada:** 195,93 ha  
**Período de comercialização:** 04 a 25/02/2022  
**Número do contrato:** -  
**Data do contrato:** 02/02/2022  
**Volume de soja comercializado:** -

**Justificativa da empresa para efetuar a compra com ressalva:**



Os responsáveis pela empresa Agribrasil justificaram que no caso de encontrarem inconformidades socioambientais, via de regra, as compras só serão autorizadas caso o produtor tenha e ofereça outra propriedade em município ou estado distinto do que tenha problemas socioambientais. Para os casos de compra em mesmo município, mas em outra propriedade, via de exceção, deverá respeitar uma distância mínima de 200 quilômetros de distância de uma propriedade para outra, respeitando a média de produtividade.

**Parecer do auditor:**

Ao confrontar a lista dos fornecedores da empresa Agribrasil com a lista da Moratória da Soja foi constatado o nome de -, proprietário da fazenda que foi originado soja, caracterizando compra com ressalva.

A propriedade listada na Moratória não é a mesma onde a soja foi originada, a propriedade que está na lista da Moratória da Soja é a - em - e a fazenda de originação é a - localizada em -.

Foram analisados o contrato com as respectivas Notas Fiscais, o CAR (para análise de produtividade e conferência da localização da fazenda) e a empresa apresentou através do Sistema da Agrotools uma análise socioambiental da área da fazenda que foi feita a negociação e através do Google Earth foi mostrado o cálculo da distância das propriedades de 1.411,9 Km, confirmando que essas compras estão de acordo com os requisitos exigidos na Moratória da Soja


	
<p><b>E. 04 – Extrato da análise Socioambiental da - extraída do Sistema da Agrottools mostrando restrição na Moratória da soja.</b></p>	<p><b>E. 05 – Parte da lista da Moratória da soja indicando o nome do fornecedor - associado à - em -.</b></p>
<p><b>E. 02 – Informações e dados:</b>  <b>Filial de origem (nome e localização):</b> Agribrasil – Sorriso Trader Sorriso – MT  <b>Nome e identificação do produtor CPF/CNPJ:</b> -  <b>Nome da fazenda ou razão social da fazenda que consta na lista da Moratória:</b> -  <b>Nome da fazenda ou razão social de onde a soja foi originada:</b> -  <b>Distância entre a fazenda onde a soja foi originada e a fazenda que consta na lista da moratória (caso não seja a mesma fazenda):</b> 218,6 Km</p>	



**Área de produção da fazenda de onde a soja foi originada:** 3.379,18 ha

**Período de comercialização:** 20 a 25/01/2022

**Número do contrato:** -

**Data do contrato:** 03/01/2022

**Volume de soja comercializado:** -

**Justificativa da empresa para efetuar a compra com ressalva:**

Os responsáveis pela empresa Agribrasil justificaram que no caso de encontrarem inconformidades socioambientais, via de regra, as compras só serão autorizadas caso o produtor tenha e ofereça outra propriedade em município ou estado distinto do que tenha problemas socioambientais.


Para os casos de compra em mesmo município, mas em outra propriedade, via de exceção, deverá respeitar uma distância mínima de 200 quilômetros de distância de uma propriedade para outra, respeitando a média de produtividade.

**Parecer do auditor:**

Ao confrontar a lista dos fornecedores da empresa Agribrasil com a lista da Moratória da Soja foi constatado o nome de -, proprietário da fazenda que foi originada soja, caracterizando compra com ressalva.

A propriedade listada na Moratória não era a mesma em a soja foi originada, a propriedade que está na lista da Moratória da Soja é a - localizada em - e a fazenda de originação é a - localizada em -.

Foram analisados o contrato com as respectivas Notas Fiscais, o CAR (para análise de produtividade e conferência da localização da fazenda) e a empresa apresentou através do Sistema da Agrottools uma análise socioambiental da área da fazenda que foi feita a negociação e através do Google Earth foi mostrado o cálculo da distância das propriedades de 218,6 Km, confirmando que essas compras estão de acordo com os requisitos exigidos na Moratória da Soja.


	
<p><b>E.03 - Parte da lista da Moratória da soja indicando o nome do fornecedor - associado à - em -.</b></p>	

## 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	Sistema de bloqueio	Melhorar o sistema de bloqueio de forma que seja automático e integrado ao sistema corporativo da empresa, melhorando a gestão, agilidade e segurança em todo processo de comercialização de soja.
2	Procedimentos operacionais	Adotar um procedimento para analisar casos de potenciais riscos de triangulação de soja de forma geral, entre seus fornecedores diretos e entre as fazendas de origem.
3	Procedimentos operacionais	Adotar procedimento para recebimento de soja do mesmo fornecedor que tenha propriedades, de originação e na lista da moratória, de acordo com os parâmetros estabelecidos no Protocolo da Moratória da soja; distância até 200 Km e produtividade acima de 3.500Kg/ha.
4	Procedimentos operacionais	Realizar auditoria interna periódica com os devidos planos de ações de melhoria de forma preventiva ou corretiva para as não conformidades identificadas no fluxo de compras de soja.

### 4.2.DE

Descrição

#### 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

**Indicador:**

Cadastros completos e atualizados dos fornecedores

Foi apresentado documentos nomeados: “Política de cadastro de fornecedor, clientes e produtores” e o “Manual de Cadastro”, com o objetivo de centralizar e padronizar o processo de solicitação e processamento de documentos para fins de cadastro de clientes, fornecedores, produtores rurais, terceiros intervenientes, obtendo maior agilidade, eficiência e mantendo a integridade de todas as informações, contribuindo assim para o fluxo dos negócios da Agribrasil.

Os cadastros são realizados somente pela -, que fica locada na filial de Sorriso – MT, e que também é responsável por realizar as análises geoespaciais e socioambientais das áreas/fornecedores onde serão originadas a soja.

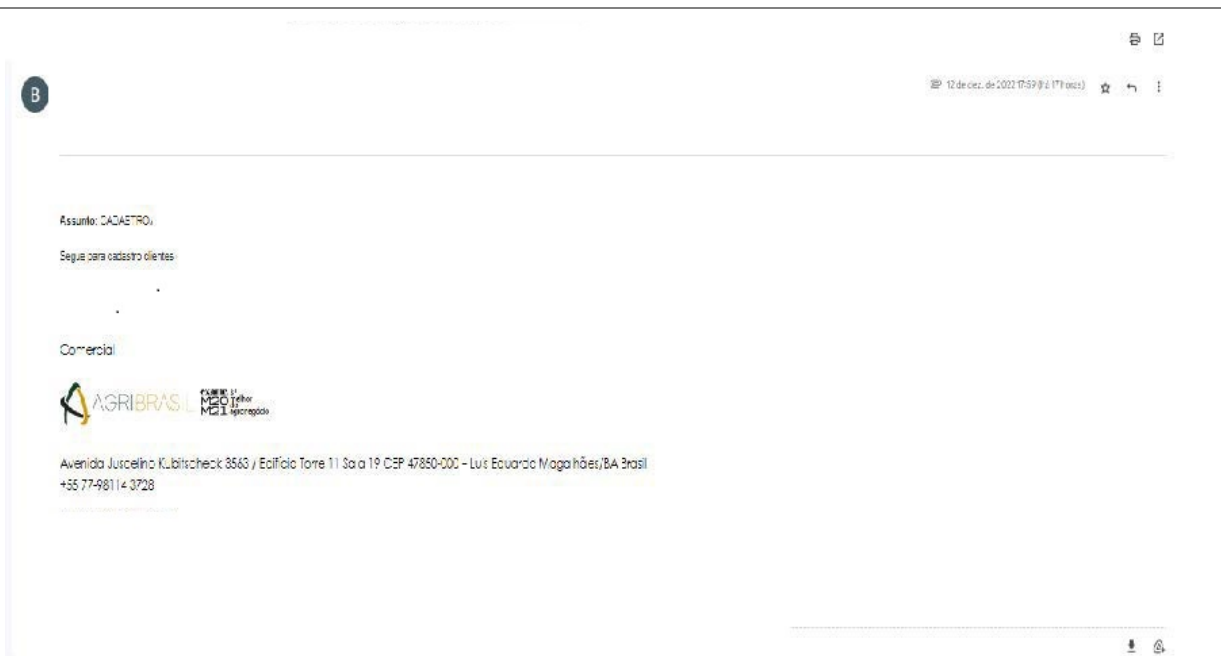
Esse processo acontece da seguinte forma: o time comercial de cada filial entra em contato com - através de e-mail, telefone ou WhatsApp, solicitando uma pré análise de um possível fornecedor de soja que consiste, a princípio, de uma verificação apenas com os dados de CPF ou CNPJ desse fornecedor pelo sistema da Agrottools de restrições sociambientais. Após o resultado dessa pré análise, se o fornecedor ainda não possui cadastro nos sistemas da empresa é feito o cadastro no sistema Agrottools tanto da área quanto da PF ou PJ, caso não tenha restrições.

Posteriormente é feito o cadastro no sistema Maxys, atividade TCF001, para esse cadastro é solicitado ao time comercial um formulário preenchido ‘Ficha de solicitação de cadastro’ com todos os dados do possível fornecedor/cliente que é enviado para - via e-mail.

Após todo o preenchimento dos dados do fornecedor esse processo é salvo no sistema e é gerado o número Clifor do cadastro que será encaminhado no e-mail da solicitação de cadastro, em cópia para:

- .

As informações cadastradas são atualizadas sempre que houver necessidade, de forma a mantê-las sempre em dia, ou pelo menos uma vez por ano. Qualquer cliente poderá ser inativado manualmente no sistema Maxys e só poderá ser ativado novamente depois de uma análise.



**E-mail do time comercial solicitando cadastro de um novo fornecedor**

FICHA DE SOLICITAÇÃO DE CADASTRO			
HUMBERG AGRIBRASIL COMERCIO E EXPORTAÇÃO DE GRÃOS			
FORNECEDOR:			
CPF/CNPJ:			
DATA DO CADASTRO	13/12/2022		
TRADER RESPONSÁVEL:			
SEGMENTAÇÃO:	Produtor		
TEMPO DE OPERAÇÃO:	20		
REGIÃO:			
RATING:	Baixo		
JUSTIFICATIVA:			
<b>PRODUTOR</b>			
ÁREA PRODUTIVA DO CAR	ÁREA TOTAL PRODUZIDA	ÁREA ARRENDADA	ÁREA PRÓPRIA

**\*\*\*Documentação para Cadastro de Pessoa Física**

- Documentos Pessoais (RG, CPF ou CNH)
- Procuração (Caso Terceiro Assine)
- Comprovante Bancário (Em nome do Titular)
- Sintegra
- Declaração de Fomrural
- CAR - Atualizado

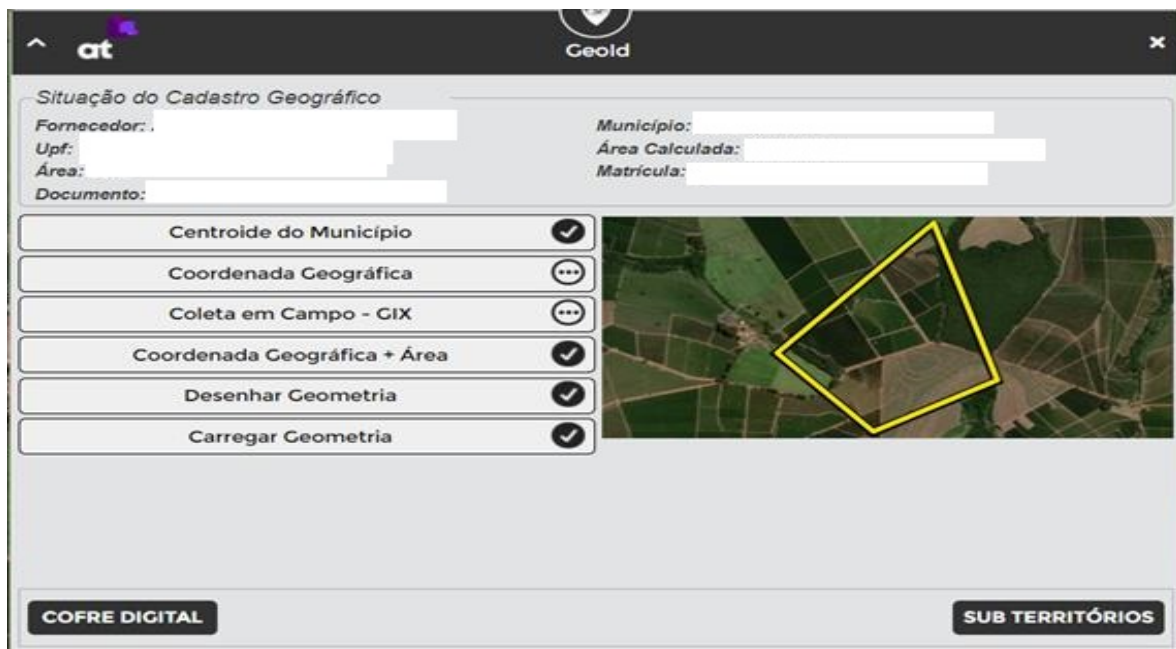
**\*\*\*Documentação para Cadastro de Pessoa Jurídica**

- Contrato Social e Última Alteração Contratual
- Procuração do Representante Legal
- Comprovante Bancário (Com CNPJ da empresa)
- Sintegra
- E-mails (para envio do contrato via assinatura)

**Parte da ficha de solicitação de cadastro**



Cadastro do Fornecedor no Sistema Agrottools



Cadastro da área do fornecedor no sistema Agrottools

Tela inicial do Sistema Maxys com dados para cadastro com a atividade código TCF001

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:  
-: analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**Atende:** totalmente  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.

A empresa Agribrasil utiliza o sistema de análise geoespacial da Agrottools, que tem na sua base de dados as listas de Restrições Socioambientais compreendendo as propriedades rurais não conformes na Moratória da Soja. Esse sistema é atualizado diariamente, a empresa Agrottools se encarrega de coletar as informações junto a ABIOVE/ANEC sempre que as listas são atualizadas.

Eles utilizam o sistema cooperativo Maxys para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, nele é feito um bloqueio manual para todo fornecedor cadastrado que ingresse em qualquer lista de restrição verificado através do Agrottools em todos os momentos do processo de comercialização de grãos, o sistema Maxys e o Agrottools não são integrados, eles funcionam de forma independente. O portal da Agrottools está disponível apenas para o acesso da (analista de crédito), -- (analista de RI e ESG, - (gerente de riscos e controle) e -.

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:  
- : analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**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.

Da mesma forma acontece para as listas de áreas com embargos ambientais, a empresa Agribrasil utiliza o sistema de análise geoespacial da Agrottools que tem na sua base de dados as listas de Restrições Socioambientais compreendendo as propriedades rurais com áreas embargadas. Esse sistema é atualizado diariamente, a empresa Agrottools se encarrega de coletar as informações junto a ao site do IBAMA.

Eles utilizam o sistema corporativo Maxys para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, nele é feito um bloqueio manual para todo fornecedor cadastrado que ingresse em qualquer lista de restrição verificado através do Agrottools em todos os momentos do processo de comercialização de grãos, o sistema Maxys e o Agrottools não são integrados, eles funcionam de forma independente. O portal da Agrottools está disponível apenas para o acesso da - (analista de crédito), - (analista de RI e ESG, - (gerente de riscos e controle) e -.

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:  
-: analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**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.

Da mesma forma acontece para as listas sujas do Trabalho Escravo, a empresa Agribrasil utiliza o sistema de análise geoespacial da Agrottools que tem na sua base de dados as listas de Restrições Socioambientais compreendendo as propriedades rurais não conformes nas listas sujas de trabalho escravo. Esse sistema é atualizado diariamente, a empresa Agrottools se encarrega de coletar as informações junto ao site do Ministério do Trabalho sempre que as listas são atualizadas.

Eles utilizam o sistema corporativo Maxys para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, nele é feito um bloqueio manual para todo fornecedor cadastrado que ingresse em qualquer lista de restrição verificado através do Agrottools em todos os momentos do processo de comercialização de grãos, o sistema Maxys e o Agrottools não são integrados, eles funcionam de forma independente. O portal da Agrottools está disponível apenas para o acesso da - (analista de crédito), - (analista de RI e ESG, - (gerente de riscos e controle) e -.

Em caso de identificação de restrição por trabalho escravo, não há nenhum tipo de análise a ser feita, essa compra não será realizada em hipótese alguma. Pelos relatos da representante da empresa nessa auditoria, nunca houve caso de fornecedor com restrição por trabalho escravo.

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:  
- : analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**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.

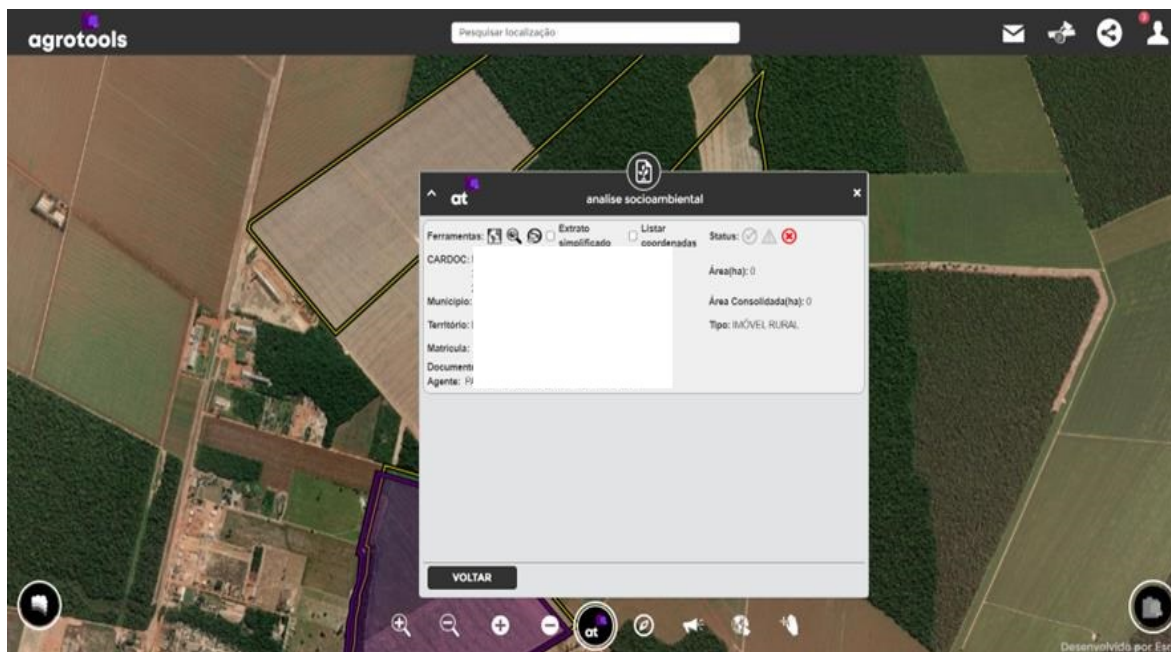
Conforme entrevista com a analista de crédito, a empresa usa o sistema de geomonitoramento da Agrottools que traz a análise espacial da área pesquisada e faz também a análise socioambiental das listas de restrições que é cadastrada nesse sistema e atualizada diariamente.



Esse sistema não é integrado ao sistema Maxys que é o ERP da empresa utilizado para operações nas áreas comercial, administrativa, financeira e contábil, todas as análises e bloqueios são realizados de forma manual.

A gestão de fornecedores por Geomonitoramento tem como responsável a -, analista de crédito e os fornecedores são 100% cadastrados no sistema Agrottools através dos CARs.

Antes de qualquer negociação de soja é consultado o CPF/CNPJ do fornecedor na base de dados do Agrottools pela analista de crédito, esse sistema permite verificar restrições socioambientais de forma automática, após consulta é possível emitir um relatório no próprio sistema com as seguintes restrições: lista da moratória da soja, Embargos: Ibama, ICMBio, SEMA, trabalho escravo, desmatamento PRODES, terras indígenas e Unidades de Conservação.



Tela de Pesquisa do Sistema Agrottools mostrando que o status desse produtor tem alguma restrição

EXTRATO DE ANÁLISE SOCIOAMBIENTAL	
INFORMAÇÕES DA PROPRIEDADE	
Código	
Nível	
Nome	
Área informada	
Área calculada	
Área consolidada	
Município	
Bioma	
Microrregião	
Mesorregião	
Bacia Hidrográfica	
Região Amazônica	
Latitude	
Longitude	
Distância do município sede	
SCARDOC:	
Código do território	
AGENTES ENVOLVIDOS COM O TERRITÓRIO	
Nome	
Documento	
Código	
Tipo de Agente	
CRITÉRIOS, TOLERÂNCIAS E RESULTADOS DA ANÁLISE	
PROTOCOLO AGRIBRASIL LISTAS	
Embargo ICMBio - Lista	✔
Embargo SEMA MT - Lista	✔
Embargos IBAMA - Lista	✔
LDI SEMA PA - Lista	✔
Moratória da SOJA	✘
Trabalho Escravo - SFT/ME	✔
LEGENDA	
✔	✘
Apto	Inapto

Extrato de Análise Socioambiental detalhado emitido pelo Sistema Agrottools com as indicações das restrições socioambientais, nesse caso na Moratória da soja.





Parte do extrato da análise socioambiental mostrando área pesquisada.

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:
  - : analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrotools

**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.

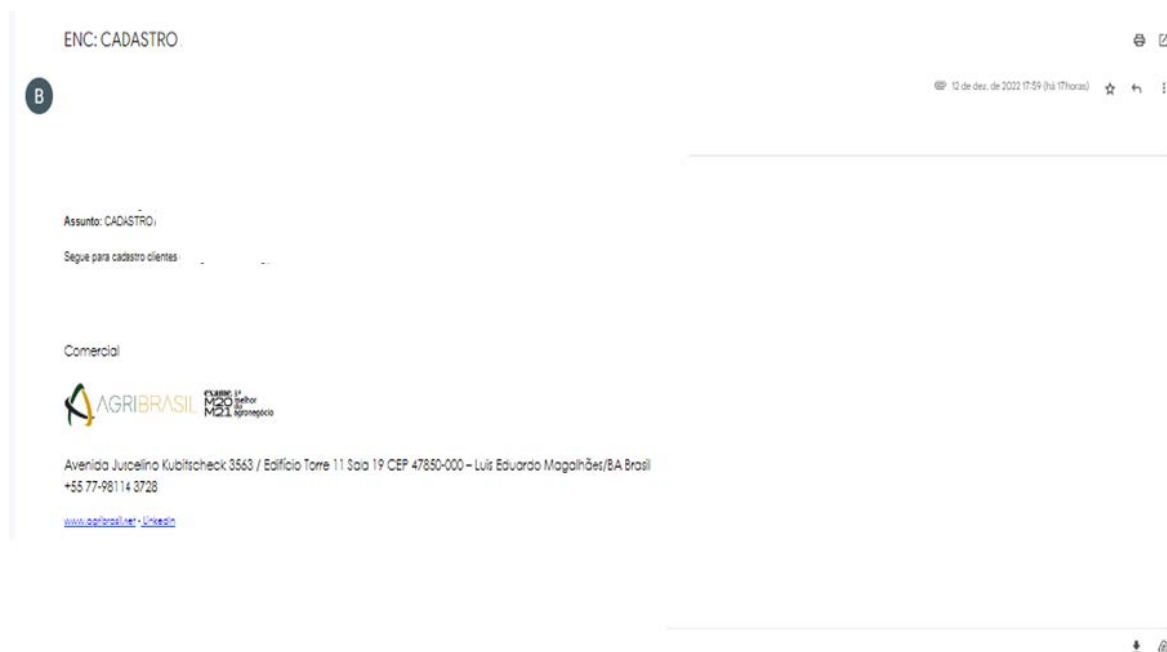
A empresa apresentou um documento nomeado “POLÍTICA SOCIOAMBIENTAL” com o objetivo de estabelecer procedimentos para garantir que a compra de grãos seja feita de maneira consciente, dentro dos padrões socioambientais estabelecidos, garantindo que atividade seja economicamente benéfica para a Agribrasil e para os produtores rurais. Nesses procedimentos estão estabelecidos também as possíveis formas de bloqueio e desbloqueio e como os sistemas Agrotools e Maxys não são integrados, o bloqueio referente a moratória da soja é feito de forma manual assim que o sistema Agrotools recebe as listas da moratória atualizadas e as verificações são realizadas pela responsável, a -. Todos os nomes de produtores que estão na lista da Moratória da Soja e pretendem se tornar clientes da Agribrasil são bloqueados no sistema Maxys de forma manual.

Toda essa operação acontece da seguinte forma: o comercial envia a documentação do fornecedor para a área de crédito, via e-mail, que faz a verificação completa pelo sistema Agrotools do CPF do fornecedor e da origem do grão para verificar possíveis embargos ambientais juntos a órgãos governamentais, como Sema e IBAMA, além de pendências, como a moratória da soja e lista de trabalho escravo.

Após a análise dos documentos, se não houver pendência, a área de crédito realiza o cadastro do fornecedor no Sistema Maxys. Se houver pendência em apenas uma propriedade do fornecedor, a área de crédito bloqueia de forma manual apenas essa propriedade no Sistema Maxys, mas se houver pendências em todas as propriedades, a área de crédito bloqueia manualmente o fornecedor. Após a aprovação, o comercial está autorizado a realizar compras dos fornecedores dentro dos parâmetros estabelecidos. Antes da liberação de embarque, o departamento de crédito faz uma nova verificação completa do CPF do fornecedor no sistema Agrotools para evitar quaisquer novas pendências socioambientais que possam ter surgido nesse momento da operação.

Em toda nova transação/compra com qualquer fornecedor é realizada uma nova verificação completa do CPF pelo sistema Agrotools e o bloqueio é realizado de forma manual pela área de crédito.

Embora a área de crédito determine a aprovação ou não do fornecedor, a área comercial está sempre próxima à área de crédito informando imediatamente caso note qualquer anomalia no comportamento comercial do cliente na região.



**E-mail enviado do time comercial para o coordenador de crédito solicitando análise de um fornecedor**

INFORMAÇÕES DA PROPRIEDADE	
Código	
Nível	
Nome	
Área informada	
Área calculada	
Área consolidada	
Município	
Bioma	
Microrregião	
Mesorregião	
Bacia Hidrográfica	
Região Amazônica	
Latitude	
Longitude	
Distância do município sede	
SCARDOC	
Código do território	
AGENTES ENVOLVIDOS COM O TERRITÓRIO	
Nome	
Documento	
Tipo de Agente	
CRITÉRIOS, TOLERÂNCIAS E RESULTADOS DA ANÁLISE	
PROTOCOLO AGRIBRASIL LISTAS	
Embargo ICMBio - Lista	✔
Embargo SEMA MT - Lista	✘
Embargos IBAMA - Lista	✘
LDI SEMA PA - Lista	✔
Moratoria da SOJA	✘
Trabalho Escravo - SIT/ME	✔
LEGENDA	
✔ Apto	✘ Inapto

**Extrato referente a uma análise socioambiental de uma propriedade pelo sistema Agrotools mostrando restrição de embargos e na Moratória da soja**

The screenshot shows a web application window titled 'TCF001 - CLIENTES/FORNECEDORES'. The main area is a form for a supplier's profile. On the left, there is a sidebar with various tabs like 'Endereços', 'Empresas', 'Dados Comerciais', etc. The main form has several sections: 'Endereços' (Address), 'Dados Funcionais' (Functional Data), and 'CND Certidão Negativa de Débitos' (CND Certificate of No Debts). The 'Status' field is set to 'Inativo' (Inactive) and is highlighted in yellow. Other fields include 'Permite Faturamento' (Allows Billing) set to 'Não' (No), 'Equiparado PJ' (PJ Equivalent), 'Dt. última consulta' (Last Consultation Date), 'Cód. Sist. origem' (System Origin Code), 'Envio de Email' (Email Sending) set to 'Não enviar' (Do not send), and 'Recolhimento FUNRURAL' (FUNRURAL Collection) set to 'Produção' (Production).

**Tela do Sistema Maxys mostrando bloqueio no campo “status” INATIVO de um fornecedor após análise com restrições socioambientais mostrada na imagem acima.**

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:  
-: analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**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

Da mesma forma acontece para embargo ambiental por desmatamento do Ibama e trabalho escravo, ou seja, a empresa apresentou um documento nomeado “POLÍTICA SOCIOAMBIENTAL” com o objetivo de estabelecer procedimentos para garantir que a compra de grãos seja feita de maneira consciente, dentro dos padrões socioambientais estabelecidos, garantindo que atividade seja economicamente benéfica para a Agribrasil e para os produtores rurais. Nesses procedimentos estão estabelecidos também as possíveis formas de bloqueio e desbloqueio e como os sistemas Agrottools e Maxys não são integrados, o bloqueio referente a embargos ambientais e trabalho escravo é feito de forma manual assim que o sistema Agrottools recebe as listas atualizadas e as verificações são realizadas pela responsável, a -. Todos os nomes de produtores que estão na lista de embargos e trabalho escravo e pretendem se tornar clientes da Agribrasil são bloqueados no sistema Maxys de forma manual.

Toda essa operação acontece da seguinte forma: o comercial envia a documentação do fornecedor para a área de crédito, via e-mail, que faz a verificação completa pelo sistema Agrottools do CPF do fornecedor e da origem do grão para verificar possíveis embargos ambientais juntos a órgãos governamentais, como Sema e IBAMA, além de pendências, como a moratória da soja e lista de trabalho escravo.

Após a análise dos documentos, se não houver pendência, a área de crédito realiza o cadastro do fornecedor no Sistema Maxys. Se houver pendência em apenas uma propriedade do fornecedor, a área de crédito bloqueia de forma manual apenas essa propriedade no Sistema Maxys, mas se houver pendências em todas as propriedades, a área de crédito bloqueia manualmente o fornecedor. Após a aprovação, o comercial está autorizado a realizar compras dos fornecedores dentro dos parâmetros estabelecidos. Antes da liberação de embarque, o departamento de crédito faz uma nova verificação completa do CPF do fornecedor no sistema Agrottools para evitar quaisquer novas pendências socioambientais que possam ter surgido nesse momento da operação.

Em toda nova transação/compra com qualquer fornecedor é realizada uma nova verificação completa do CPF pelo sistema Agrottools e o bloqueio é realizado de forma manual pela área de crédito.

Embora a área de crédito determine a aprovação ou não do fornecedor, a área comercial está sempre próxima à área de crédito informando imediatamente caso note qualquer anomalia no comportamento comercial do cliente na região.

**Obs: As evidências são as mesmas mostradas no indicador anterior.**

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

- Entrevistas:
  - : analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrottools

**Atende:** totalmente  parcialmente  não atende

**Indicador:**

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

A responsável pelo desbloqueio é apenas a -, que possui login restrito para realização dessa ação, e em caso de ausência da mesma, o coordenador -, também localizado na unidade de Sorriso -MT, possui acesso e tem essa mesma função.

O desbloqueio de um fornecedor acontece quando ele já estava bloqueado no sistema Maxys em uma safra e for solicitada negociação com este fornecedor na safra atual, assim uma nova análise socioambiental será feita pela responsável, verificando a conformidade deste com os requisitos socioambientais, o qual inclui a moratória da soja. O desbloqueio é realizado de forma manual no Sistema Maxys, colocando o status do fornecedor como **“ativo”**.

Para um fornecedor ser desbloqueado, ele não poderá ter nenhum tipo de restrição na plataforma Agrottools de geomonitoramento, uma vez que a avaliação é feita através deste sistema. De acordo com a -, não houve nenhuma situação de desbloqueio até agora.

DOCUMENTO ANALISADO	
CPF/CNPJ 284.422.539-04	
CRITÉRIOS, TOLERÂNCIAS E RESULTADOS DA ANÁLISE	
Embargo ICMBio - Lista	<input checked="" type="checkbox"/>
Embargo SEMA MT - Lista	<input checked="" type="checkbox"/>
Embargos IBAMA - Lista	<input type="checkbox"/>
LDI SEMA PA - Lista	<input checked="" type="checkbox"/>
Moratoria da SOJA	<input checked="" type="checkbox"/>
Trabalho Escravo (MTE)	<input checked="" type="checkbox"/>
DETALHES DAS DETECÇÕES	
Embarcos IBAMA - Lista	
N° TAD:	
Razão Social:	
CPF/CNPJ:	
Localização:	
Município:	
UF:	
N° TAD:	
Razão Social:	
CPF/CNPJ:	
Localização:	
Município:	
UF:	

**Parte do extrato de análise socioambiental emitido pelo Agrottools mostrando restrição por embargo no IBAMA**

TCF001 - CLIENTES/FORNECEDORES

Clientes/Fornecedores <... Endereços Empresas Dados Comerciais Email/Celular Autorização Down... Tabela de Venc... Dados Funcionais Pessoa Física Retenção de FUNR...

**Endereços**

Cliente/Fornecedor \_\_\_\_\_ CEP \_\_\_\_\_

Código Endereço \_\_\_\_\_

Código Município \_\_\_\_\_

Distrito \_\_\_\_\_

Logradouro \_\_\_\_\_

Descrição Endereço \_\_\_\_\_

Complemento \_\_\_\_\_ Nº Endereço \_\_\_\_\_ S/N \_\_\_\_\_

Bairro \_\_\_\_\_ Caixa Postal \_\_\_\_\_

Ponto Referência \_\_\_\_\_ Distância \_\_\_\_\_

Nome do Estab. \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_ Site \_\_\_\_\_

Nº Telefone \_\_\_\_\_ Nº Ramal \_\_\_\_\_ Celular \_\_\_\_\_

Nº Fax \_\_\_\_\_ Nº Ramal \_\_\_\_\_

Contato \_\_\_\_\_

Região Comercial \_\_\_\_\_

Condição Fiscal \_\_\_\_\_

Indicador IE \_\_\_\_\_ Consumidor Final \_\_\_\_\_

Inscrição Estadual \_\_\_\_\_ Inscr. Estad. Valida até \_\_\_\_\_

Inscrição Municipal \_\_\_\_\_ CNPJ Endereço \_\_\_\_\_

Nome Opcional \_\_\_\_\_

Cadastro Ambiental Rural

Consulta nos Correios

Visualizar no Google Maps

Coordenadas Google Maps \_\_\_\_\_

**CND Certidão Negativa de Débitos**

CND \_\_\_\_\_

Autorização \_\_\_\_\_

Dt. Início Validade \_\_\_\_\_

Dt. Fim Validade \_\_\_\_\_

Dt. última consulta \_\_\_\_\_ Consultar

Cód. Sist. origem \_\_\_\_\_

Equiparado PJ \_\_\_\_\_

Permite Faturamento Não

Status Inativo

Tipo IE \_\_\_\_\_

Envio de Email Não enviar

Inscrição Abrapa \_\_\_\_\_

Inscrição CAEPF \_\_\_\_\_

Tipo de CAEPF \_\_\_\_\_

Recolhimento FUNRURAL Produção

(F6) - Adicionar outros Endereços

Tela do Sistema Maxys mostrando bloqueio no campo “status” INATIVO do fornecedor - após análise com restrições socioambientais mostrada na imagem acima.



EXTRATO DE ANÁLISE SOCIOAMBIENTAL



INFORMAÇÕES DA PROPRIEDADE

Código  
Nível  
Nome  
Área informada  
Área coletada  
Área consolidada  
Município  
Bioma  
Mesorregião  
Mesorregião  
Bacia Hidrográfica  
Região Amazônica  
Latitude  
Longitude  
Distância do município sede  
SCARDOC  
Código do território

AGENTES ENVOLVIDOS COM O TERRITÓRIO

Nome  
Documento  
Código  
Tipo de Agente

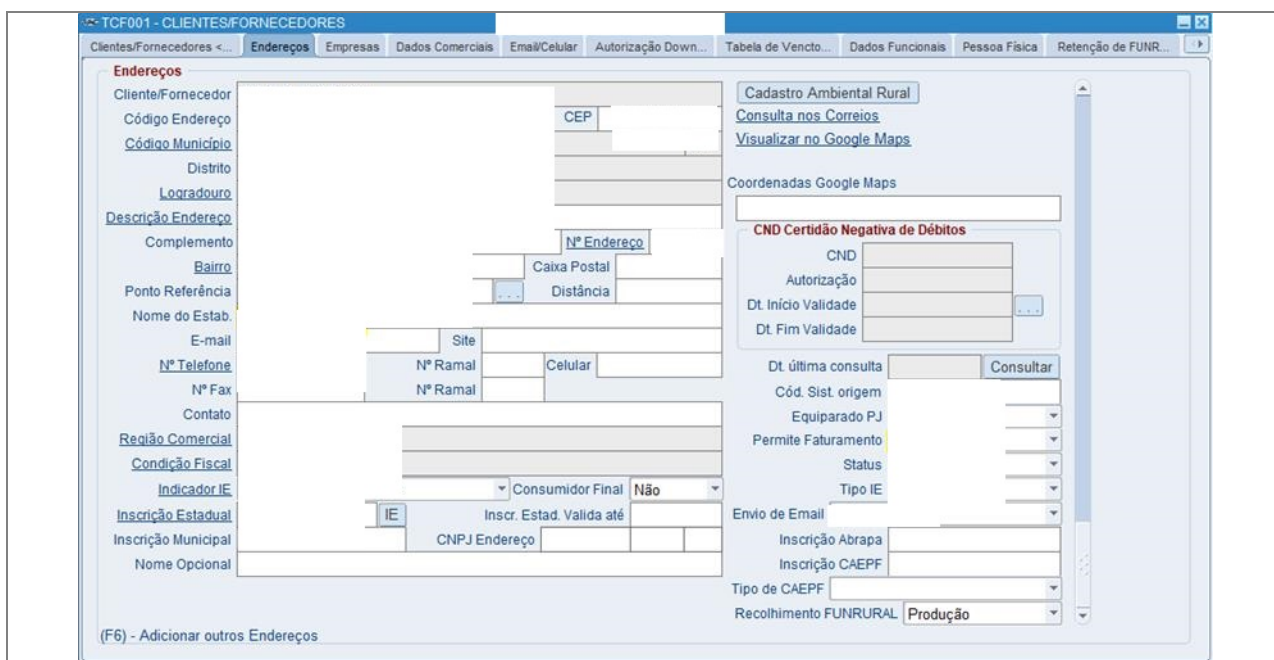
CRITÉRIOS, TOLERÂNCIAS E RESULTADOS DA ANÁLISE

PROTOCOLO AGRIBRASIL LISTAS

Embargo ICMBio - Lista	✓
Embargo SEMA MT - Lista	✓
Embargos IBAMA - Lista	✓
LDI SEMA PA - Lista	✓
Monitoria da SOJA	✓
Trabalho Escravo - SIT/ME	✓

Nova análise socioambiental emitido pelo Agrotools mostrando restrição por embargo no IBAMA do mesmo fornecedor acima: -





**Tela do Sistema Maxys mostrando desbloqueio no campo “status” ATIVO do mesmo fornecedor -, após nova análise sem restrições socioambientais**

**Evidências:**

- Entrevistas:  
-: analista de crédito
- Registros de e-mails
- Apresentação do sistema Maxys e Agrotools

**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.**

O sistema de bloqueio é 100% manual e durante os testes mostrou-se simples, porém, foi perceptível a necessidade de uma adequação para um sistema mais robusto, ágil e automático, no intuito de trazer mais segurança no processo de aquisição de grãos.

O Teste do sistema foi realizado em todas as etapas de negociação da soja, desde o cadastro até emissão de Nota Fiscal.

Os bloqueios são feitos no sistema Maxys, de forma manual, onde acontecem todas as operações de compras da empresa, após análises realizadas no sistema de verificação geoespacial Agrotools de forma independente. O sistema Maxys mostra o “status” de bloqueio dos fornecedores, o qual aparecem como: **Inativo** – para fornecedores com alguma restrição e **Ativo** - para fornecedores aptos a negociação.

-
-
-
-
-
-
-
-
-

-
-

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

**Evidências:**

- Nº simulações realizadas: 10
- 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 Agribrasil teve suas compras originadas no Bioma Amazônia de - fornecedores diretos e - intermediários, num total de - fornecedores. Extraindo a raiz quadrada desse total deram - 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.

**INFORMAÇÕES DA PROPRIEDADE**

Código  
Nível  
Nome  
Área informada  
Área calculada  
Área consolidada  
Município  
Bioma  
Mesorregião  
Mesoestado  
Bacia Hidrográfica  
Região Amarela  
Latitude  
Longitude  
Distância do município sede  
SCARDOC  
Código do território

---

**AGENTES ENVOLVIDOS COM O TERRITÓRIO**

Nome  
Documento  
Tipo de Agente

---

**CRITÉRIOS, TOLERÂNCIAS E RESULTADOS DA ANÁLISE**

**PROTOCOLO AGRIBRASIL LISTAS**

Embargo ICMBio - Lista	✓
Embargo SEMA MT - Lista	✗
Embargo IBAMA - Lista	✗
LID SEMA PA - Lista	✓
Moratoria de SOJA	✗
Trabalho Escravo - SFTME	✓

**LEGENDA**

✓ Atende ✗ Não atende

**LISTA CONFORMES - LISTA 2 DE 2022**

08/2022

SECRETARIA DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO



SECRETARIA DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO

SECRETARIA DE AGRICULTURA, PECUÁRIA E ABASTECIMENTO

**E. 01 – Extrato da Agrotools do proprietário R-mostrando análise socioambiental realizada com restrições por embargo e na Moratória da soja, após análise.**

**E. 02 – Verificação da Lista da Moratória da Soja propriedade com restrição do proprietário - - -.**

**TCFO01 - CLIENTES/FORNECEDORES**

Endereços

Cliente/Fornecedor  
Código Endereço  
Código Município  
Distrito  
Localidade  
Descrição Endereço  
Complemento  
Bairro  
Ponto Referência  
Nome do Estado  
E-mail  
Nº Telefone  
Nº Fax  
Contato  
Registro Comercial  
Condição Fiscal  
Indicador IE  
Inscrição Estadual  
Inscrição Municipal  
Nome Opcional

CEP  
Cidade Postal  
Distância  
Site  
Nº Ramal  
Celular  
CNPJ Endereço

Cartão Ambiental Rural  
Consulta nos Correios  
Visualizar no Google Maps  
Coordenadas Google Maps

**CND Crédito Negativo de Débitos**

CND  
Autorização  
Dt. Início validade  
Dt. Fim validade  
Dt. Última consulta  
Cód. Sit. origem  
Exercendo P1  
Permite Faturamento  
Status  
Tipo IE  
Envio de Email  
Inscrição Aberta  
Inscrição CAEPF  
Tipo de CAEPF  
Recolhimento FURURURA

(F8) - Adicionar outros Endereços

**E. 03 – Tela de Cadastro mostrando bloqueio feito do fornecedor - realizado na -, onde foi encontrado restrições e feito o bloqueio manual colocando o “status” de INATIVO.**

**Atende:** totalmente ✗ parcialmente ☐ não atende ☐

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 não apresentou um procedimento escrito para casos de potenciais riscos de triangulação de soja entre seus fornecedores diretos e entre as fazendas de origem. Também relataram que não há um procedimento e/ou ação para realizarem cálculo de índice de produtividade.

**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 de calculado ton/ha);	Justificativa/análise da trader;
1	-	-	-	2.329	4,53	O índice de produtividade não está de acordo com o volume contratado de 24.000 ton, portanto, não está respeitando o índice de produtividade que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.
				1.977		
				983,5		
				<b>Total: 5.289,5</b>		
2	-	-	-	7.325	0,81	O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado de 6.000 ton, respeitando o índice de produtividade que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.
3	-	-	-	2.040	1,47	O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado de 3.000 ton, respeitando o índice de produtividade que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.

**Evidências:**

- Entrevistas:
  - : analista de crédito
- Lista de contratos de fornecedores diretos, Cars, planilha de cálculo de produtividade e contratos



**Parâmetros adotados pela empresa na análise das compras:**

- Índice de produtividade:
- Distância entre fazendas:
- Outros

**Atende:** totalmente  parcialmente  não atende x

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 analista de crédito, não há um procedimento específico para compras de soja de fornecedores intermediários, o processo de operação das compras é igual para qualquer tipo fornecedor.

Foram analisados - contratos de - fornecedores intermediários, totalizando - 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 9.vi e vii 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 e os devidos cumprimentos das leis, principalmente ambientais.

**Evidências:**

- **Nº de fornecedores intermediários:** -
- **Amostragem:** - contratos, sendo - contratos de fornecedores intermediários (dois de cada um)
- **Nº de fornecedores com não conformidade:** -
- **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 e locais de origem diferentes.

**Atende:** totalmente x parcialmente  não atende

**Indicador:**

A empresa implementa procedimento para a avaliação da origem da soja adquirida de fornecedores intermediários.

De acordo com analista crédito, não há um procedimento específico para compras de soja de fornecedores intermediários, o processo de operação das compras é igual para qualquer tipo fornecedor.

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.

**Evidências:**

- **% de volume comercializado proveniente de fornecedores intermediários:** 66,4%
- **Número de intermediários:** - fornecedores

Maiores fornecedores intermediários (que fornecem 70% do volume comprado de intermediários)

FORNECEDOR	CPF/CNPJ
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

*\* 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.*

Atende:  totalmente  parcialmente  não atende

10. Analisar a implementação de ações de melhoria contínua do sistema de monitoramento.

**Indicador:**

A empresa implementa melhorias no sistema de gestão da compra de soja, para atendimento dos requisitos da Moratória da Soja.

Para a safra 2023, a empresa está contratando a plataforma FarmCheck da Serasa, essa plataforma oferece uma análise socioambiental muito mais completa e engajada e poderá ser integrada ao sistema cooperativo da empresa de forma automática.

Alguns dos principais pontos:

- Automação na busca de informações do produtor;
- Automação na busca de informações geográficas das propriedades;
- Análise de conformidade socioambiental;
- Monitoramento da conformidade (alerta se algum produtor ou propriedade que era conforme, passou a ter alguma inconformidade socioambiental);
- Repositório de documentos;
- Análise de imagens por satélite para qualificar as áreas de interesse através de imagens históricas e monitorar as mesmas na safra corrente;
- Comprar índice vegetativo em diferentes anos, assim como comprar vários talhões durante a safra corrente;
- Itens que serão analisados: Ibama, Sema, ICMBIO e LDI; Prodes Amazônia e Cerrado; Sobreposição com área indígena, assentamento e unidade de conservação; Lista Trabalho escravo; Conversão Livre de Desmatamento; Moratória da Soja; Protocolo Boi na Linha; Protocolo Verde de Grãos, Selo Verde; e Alerta MapBiomas.

**Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):**

<ul style="list-style-type: none"> <li>Entrevistas: -: analista de crédito</li> </ul>
<b>Atende:</b> totalmente <input checked="" type="checkbox"/> parcialmente <input type="checkbox"/> não atende <input type="checkbox"/>

## RISCOS (CONFIDENCIAL)

### ANÁLISE DE RISCO DA EMPRESA

<b>Critério</b>	<b>Risco</b>
Análise de compras com fornecedores não conforme com a lista da Moratória	Baixo Não foram realizadas compras não conformes, apenas duas compras com ressalva.
Análise do escopo	Baixo Foram feitas entrevistas, acompanhamento de análises 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	Alto As compras de fornecedores intermediários representam uma grande parcela correspondente a 66,4% do volume total comercializado na safra 2021/2022 no Bioma Amazônia. E não há nenhum procedimento específico para compras e/ou rastreabilidade desse tipo de fornecedor.
<b>Risco geral da empresa</b>	<b>Baixo</b>

### ANÁLISE DE RISCO PARA A REALIZAÇÃO DE AUDITORIA REMOTA

<b>Critério</b>	<b>Risco</b>
Análise de compras com fornecedores não conforme com a lista da Moratória 2020/2021	Baixo Não foram realizadas compras não conformes, apenas duas compras com ressalva.
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.
<b>Risco geral para auditoria remota</b>	<b>Baixo</b>

## 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

**PLANO DE AUDITORIA MORATORIA DA SOJA**

Empresa: **AgroBrasil**  
 Contatos:  
 Data: 25/11/2022

Prezados,

Gostaríamos de informá-los sobre o planejamento da 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 a sua situação atual.

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

Atenciosamente

**1. Detalhes da auditoria**

Escopo de auditoria:	Operações Correntais de Soja Originada no Bioma Amazônia
Objetivo da auditoria:	Determinar a conformidade com os requisitos da Moratória da Soja
Padrão:	Protocolo da Moratória da Soja – 2021/2022
Diversos documentos de referência (se aplicável):	Listas de produtores não conformes da Moratória da Soja, Listas de Trabalho Escravo e Listas de Embargo.
Nome da auditoria e do relatório (se diferente do nome do auditado/ou auditor):	Auditoria: <b>Controle de Qualidade</b>
Arranjos de logística (viagem entre estados, etc.) (se aplicável):	A auditoria será feita de forma remota
Tempo de auditoria atribuído conforme contrato:	5 dias
Data de auditoria:	15 a 09/12/22
<b>Equipe auditoria</b>	
Função:	Nome: _____ Papel/ Responsabilidade
Auditor:	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 requerimentos 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.

**3. Agenda de Auditoria**

Data:	Local:	Auditor	Auditado
05/12/2022	Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.		
<b>Horário</b>	<b>Atividade – referência ao padrão</b>	<b>Auditor</b>	<b>Auditado</b>
9h – 9:30h	Reunião de Abertura, apresentações e confirmação do plano de auditoria e escopo.		Representantes das áreas envolvidas.
9h30 – 12h	Descrição do fluxo de comercialização e sistemas.		Representantes das áreas envolvidas.
12h – 13h	Almoço*		
13h – 15:30h	Verificação dos contratos de compra direta.		-
15:30h – 17h	Verificação dos contratos de compras indiretas.		-
Data:	Local:	Auditor	Auditado
06/12/2022	Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.		
<b>Horário</b>	<b>Atividade – referência ao padrão</b>	<b>Auditor</b>	<b>Auditado</b>
9h – 11h	Testes do sistema de bloqueio.		Representantes das áreas envolvidas.
11h – 12h	Verificação do processo de extração das listas com o TI e verificação do sistema.		Representantes das áreas envolvidas.
12h – 13h	Almoço*		
13h – 17h	Compilação dos dados de auditoria, verificação de informações faltantes.		Offline ou se necessário agendamos outro encontro online.
Data:	Local:	Auditor	Auditado
07/12/2022	Auditoria Remota		
<b>Horário</b>	<b>Atividade – referência ao padrão</b>	<b>Auditor</b>	<b>Auditado</b>
9h – 17h	Elaboração do relatório final da auditoria e solicitação de evidências (caso necessário).		-
Data:	Local:	Auditor	Auditado
08/12/2022	Auditoria Remota		
<b>Horário</b>	<b>Atividade – referência ao padrão</b>	<b>Auditor</b>	<b>Auditado</b>
9h – 17h	Elaboração do relatório final da auditoria e solicitação de evidências (caso necessário).	Silva	-
Data:	Local:	Auditor	Auditado
09/12/2022	Auditoria Remota		
<b>Horário</b>	<b>Atividade – referência ao padrão</b>	<b>Auditor</b>	<b>Auditado</b>
9h – 15h	Elaboração do relatório final da auditoria		-
15h – 16h	Reunião de encerramento da auditoria		Representantes das áreas envolvidas/ Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.

\*Solicitamos a reserva de 1 hora para o almoço.

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

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

**4. Outras informações relevantes**

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

- Uma relação dos contratos de soja originada no bioma Amazônia no período de 01 de abril de 2021 até o dia 31 de março de 2022 com as seguintes informações:
  - o Nome do fornecedor;
  - o CPF/CNPJ;
  - o Nº do contrato;
  - o Data do contrato;
  - o Volume contratado;
- Uma lista das unidades de recebimento de soja que possam receber material produzido no Bioma Amazônia.

**Plano de Auditoria**

LISTA DE PRESENÇA			
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	05/12/2022	Horário: Das 9:00 as 11:00
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	09/12/2022	Horário: Das 15:00 as 16:00
Empresa:	Humberg Agribrazil Comércio e Exportação de Grãos S.A		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

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