



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 CJ SELECTA, 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

Até

Cidade:

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
Sílvia Romano Ribeiro	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)
CJ Selecta	Aquisição de Soja	Barra do Garça, MT
CJ Selecta	Aquisição e recebimento de Soja	Querência, MT
CJ Selecta	Aquisição, recebimento de soja e escritório central	Araguari, MG

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 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 CJ Selecta se mostrou 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, no geral, de baixo risco, mesmo não tendo um sistema de bloqueio automático para aquisição de grãos em áreas com restrições, pois no decorrer dessa auditoria foi possível observar que a empresa busca a melhoria contínua nesse processo de negociação de grãos de forma segura, inclusive já está em fase de implementação desde o mês de Abril o uso da plataforma SIMFaz (Agrosatélite). Diante dessa realidade apresentada, foi difícil coletar muitas evidências devido a transição dos sistemas de geomonitoramentos e análises implementados, já que no período auditado das compras realizadas entre 01/04/2021 a 31/03/2022 a empresa utilizava o sistema Agrottools e na data em que a auditoria foi executada (16/11/2022) eles utilizavam o novo sistema SIMFaz da Agrosatélite.

É importante salientar que a empresa tem como objetivo diminuir e até mesmo exterminar as compras de soja nas áreas de origem inseridas no Bioma Amazônia, principalmente pela questão de logística, consequente diminuindo os possíveis riscos de não atendimento à 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:

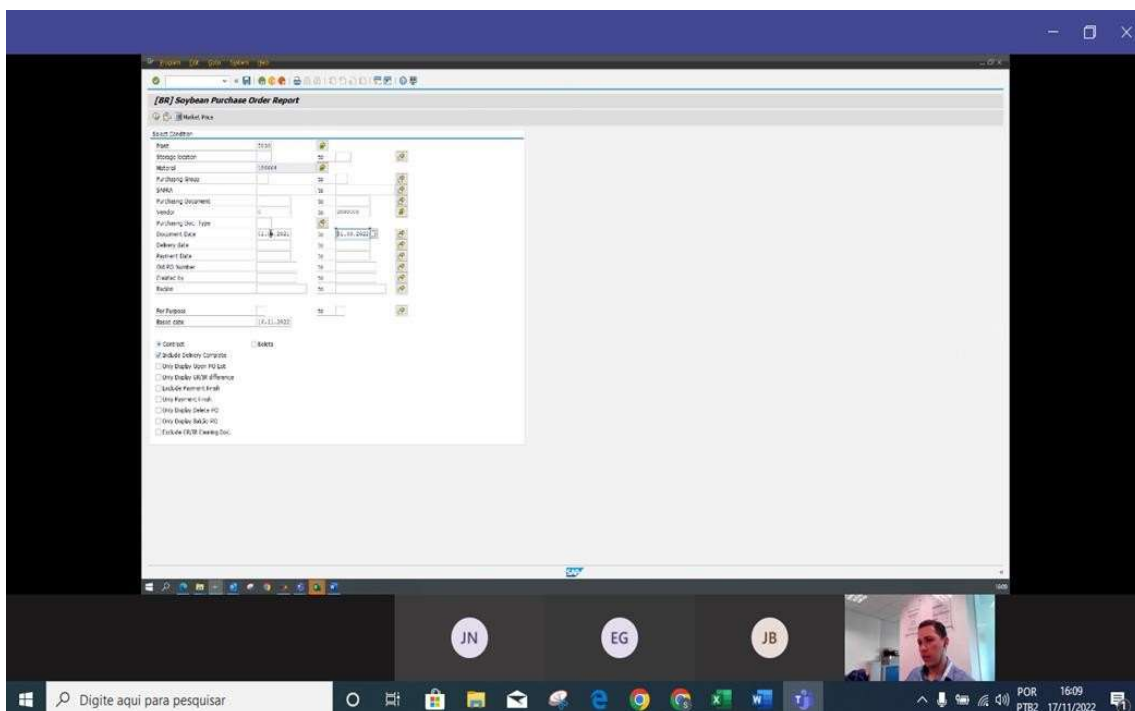
As compras de fornecedores com ocorrência de desmatamento nas listas da Moratória da Soja são bloqueadas.

Para verificação desse indicador, a CJ Selecta apresentou a lista de compras, contratos e recebimentos de soja da safra 2021/2022 que foi extraída do sistema SAP, 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 e no momento da auditoria foi apresentada pelo Fernando Hilbig, supervisor administrativo comercial – Matriz (Uberlândia -MG), 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.

Nessa safra o volume de soja comercializada originada do Bioma Amazônia corresponde aproximadamente a 20,7% dos 16 fornecedores intermediários e 79,3% dos 35 fornecedores diretos, correspondendo a um volume total de 120.074.952 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 SAP, transação 113340, emissão do relatório dos contratos dos fornecedores safra 2021/2022 onde foram adicionados os filtros para gerar o relatório analisado na auditoria.

Sistema SAP gerando o Soybean Purchase Order Report (Relatório de Pedido de Compra de Soja).

The screenshot displays an Excel spreadsheet with the following columns (from left to right):

- Column 1: Date (e.g., 16/03/2022)
- Column 2: Supplier (e.g., PFC Angus)
- Column 3: Item (e.g., MS-4)
- Column 4: Description (e.g., SOJA EM GRANOS CLASSE AMARELA TPO 1000)
- Column 5: Quantity (e.g., 1000)
- Column 6: Unit (e.g., CF)
- Column 7: Price (e.g., 20115027)
- Column 8: Currency (e.g., BRL)
- Column 9: Total Value (e.g., 20115027)
- Column 10: Supplier Name (e.g., PFC Angus)

The spreadsheet contains approximately 30 rows of data, representing individual purchase orders. The interface shows the standard Excel ribbon and a taskbar at the bottom with system icons and a clock showing 16:11 on 17/11/2022.

Lista de contratos/fornecedores gerado em Excel pelo sistema SAP

Evidências:

- **Nº de compras diretas total: 99**
 - 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: 33**
 - Nº de compras não conformes: 0
 - Nº de compras com ressalvas: 0

Atende: totalmente x parcialmente não atende

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):

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):
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 procedimentos internos específicos de ações para evitar potenciais riscos de triangulação na comercialização da soja.
---	----------------------------	---

4.2.3 PONTOS FORTES ENCONTRADOS DURANTE A AUDITORIA

Descrição
<ul style="list-style-type: none"> • A CJ Selecta tem como objetivo diminuir e até mesmo exterminar as compras de soja nas áreas de origem inseridas no Bioma Amazônia. • A equipe ESG realiza auditoria nos processos de compra de soja mensalmente, realizando consultas socioambientais de fornecedores no intuito de minimizar riscos e dar maior segurança ao processo de compras de grãos • Migração dos sistemas para o cadastro de fornecedores de soja e gerenciamento de compra de grãos para o Sistema SIMFaz, que é mais eficiente, automático e integrado ao SAP (ERP da empresa).

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 dos fornecedores são realizados inicialmente pelo time de origem, quando verificam um potencial fornecedor são solicitadas as documentações necessárias, citadas logo abaixo, e na sequência são feitas as consultas, de forma manual, desse fornecedor pelo sistema SIMFAZ para verificar possíveis restrições. Caso não identifiquem restrições é realizado o cadastro no sistema interno SAP pelo time administrativo comercial e o cadastro das áreas produtoras de soja no sistema Agrottools pela equipe ESG.</p> <p>O procedimento realizado para cadastrar os dados do fornecedor no sistema SAP (Software Applications and Products) é feito da seguinte forma:</p> <p>Para fornecedores do tipo Pessoa física os documentos solicitados são:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RG • CPF (ou CNH) • CAR da propriedade de origem da soja • Comprovante de Inscrição Estadual • Comprovante cadastral (SINTEGRA) • Comprovante bancário (extrato, folha de cheque etc.) • Telefone • E-mail <p>Para fornecedores do tipo Pessoa Jurídica os documentos solicitados são:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comprovante de Inscrição Estadual • Comprovante cadastral (SINTEGRA) • Cartão CNPJ • Contrato social ou última alteração • Comprovante bancário (extrato, folha de cheque etc.) • Telefone

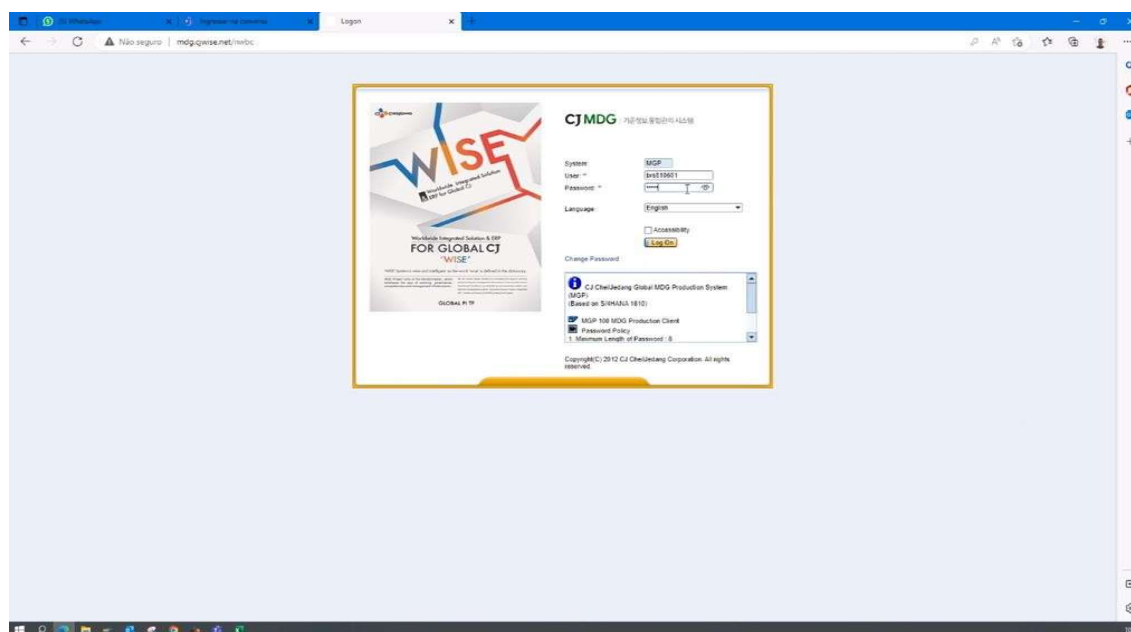
- E-mail do representante legal.

Esse processo acontece da seguinte forma: a equipe de originação envia esses documentos ao time administrativo comercial das filiais, que realizam a consulta dos dados no site do SINTEGRA (www.sintegra.gov.br) analisando a alçada tributária desse cliente e em seguida, preenchem todos os dados do novo fornecedor no sistema MDG (módulo de cadastro de fornecedores dentro do SAP). Finalizando esse preenchimento de dados, é feita uma solicitação desse cadastro ao escritório global da empresa localizado na Coreia para que o novo fornecedor seja incluído no Sistema SAP da empresa. Após a aprovação da equipe do escritório global, o fornecedor é incluído no sistema SAP, onde são realizados os contratos de compra de soja. A atualização do cadastro desses fornecedores é feita sempre que um novo contrato de compra for inserido no sistema.

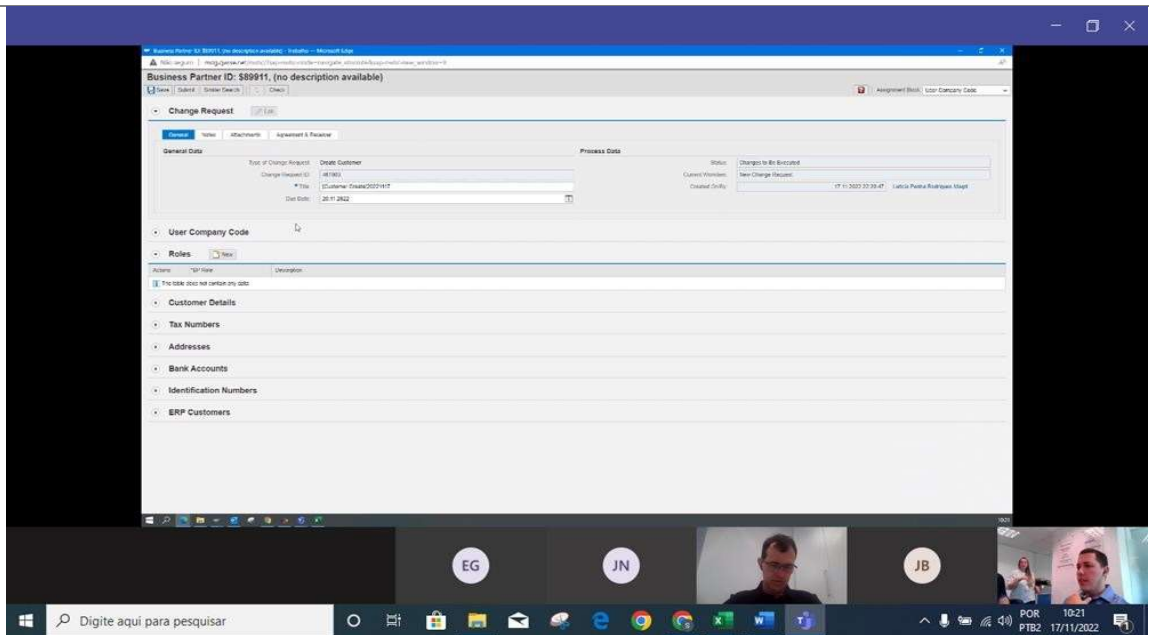
Já o procedimento de cadastro das áreas produtoras de soja dos fornecedores no sistema Agrottools, é feito da seguinte forma: após o cadastro dos fornecedores no sistema SAP o time Administrativo Comercial das filiais repassa os dados dos fornecedores juntamente com os dados de suas propriedades para a equipe ESG, que inputa os dados das áreas produtoras de soja do fornecedor no sistema de geomonitoramento Agrottools.

A atualização do cadastro de todos os fornecedores acontece sempre que um novo cadastro de compra de soja é firmado entre a empresa e o fornecedor, uma vez que, para cada novo cadastro de compra no sistema, é feita uma nova análise de restrição de bloqueio e conseqüentemente uma atualização de seu cadastro no SAP.

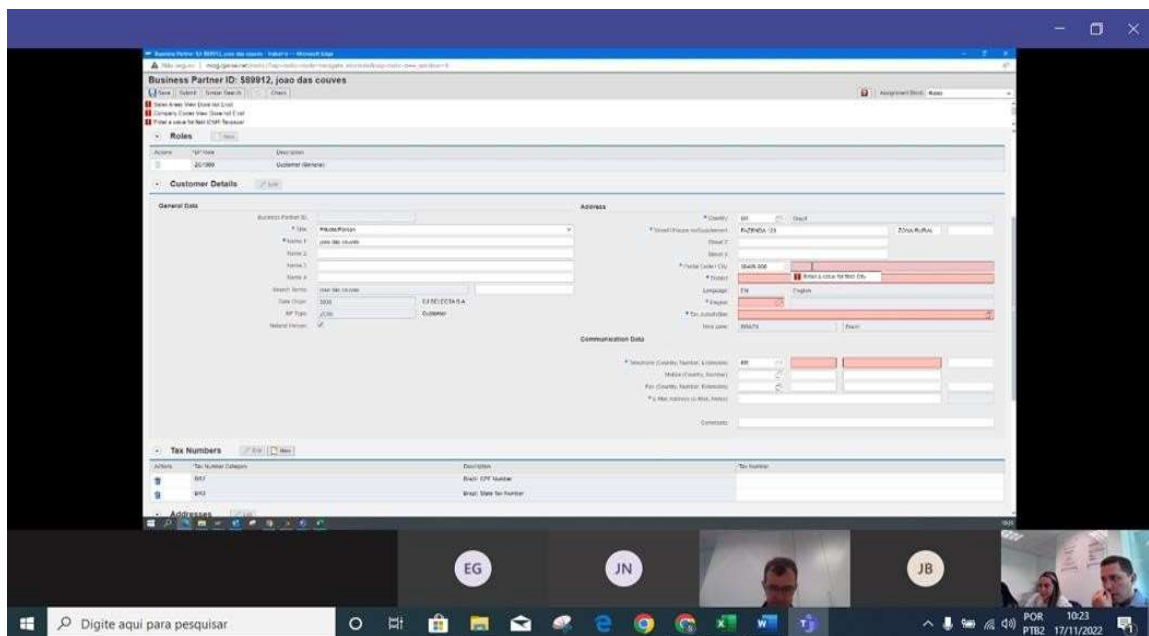
Uma vez que os fornecedores são cadastrados no sistema SAP e suas áreas produtoras no sistema da Agrottools, é possível verificar restrições socioambientais desses fornecedores pelo Agrottools antes da emissão de qualquer contrato.



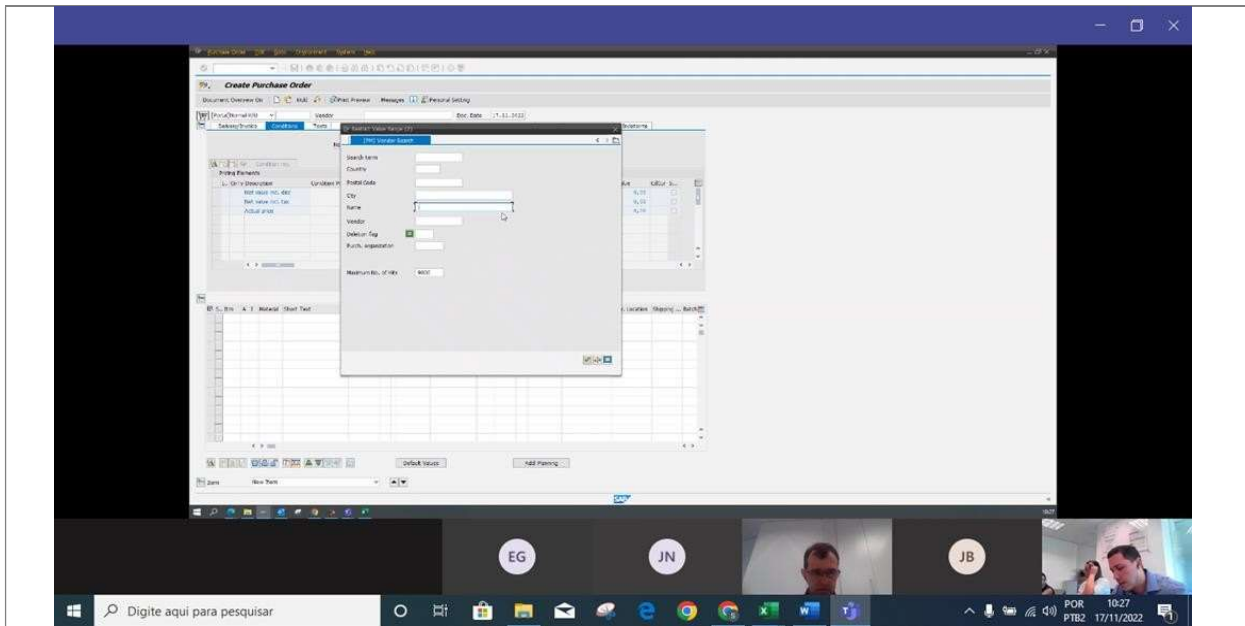
Login do Sistema MDG, apresentado durante a auditoria.



Tela inicial de cadastro na plataforma interna MDG



Plataforma de cadastro MDG integrado ao sistema SAP



Busca de fornecedor cadastrado no Sistema de SAP

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:



- Apresentação do sistema SAP e plataforma MDG.

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 CJ Selecta 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 automaticamente e diariamente, a empresa Agrottools se encarrega de coletar as informações junto a ABIOVE/ANEC sempre que as listas são atualizadas.

Eles utilizam o sistema corporativo SAP para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, esse sistema não está integrado ao Agrottools, eles funcionam de forma independente, ou seja, não é possível fazer um bloqueio automático em casos de fornecedores com restrições. O acesso ao portal da Agrottools está disponível apenas para o time administrativo comercial e ESG.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:



- Registro de e-mails

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 CJ Selecta 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 automaticamente e diariamente, a empresa Agrottools se encarrega de coletar as informações junto a ao site do IBAMA.

Eles utilizam o sistema corporativo SAP para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, esse sistema não está integrado ao Agrottools, eles funcionam de forma independente, ou seja, não é possível fazer um bloqueio automático em casos de fornecedores com restrições. O acesso ao portal da Agrottools está disponível apenas para o time administrativo comercial e ESG.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:



- Registro de e-mails

Atende: totalmente parcialmente não atende

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

Indicador:

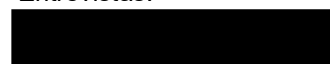
As Listas Sujas do Trabalho Escravo estão sistematizadas e atualizadas.

Da mesma forma acontece para as listas sujas do Trabalho Escravo, a empresa CJ Selecta 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 automaticamente e 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 SAP para geração de compras, emissão de Notas Fiscais e contratos, esse sistema não está integrado ao Agrottools, eles funcionam de forma independente, ou seja, não é possível fazer um bloqueio automático em casos de fornecedores com restrições. O acesso ao portal da Agrottools está disponível apenas para o time administrativo comercial e ESG.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:



- Registro de e-mails

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 supervisora ESG, Juliana, a empresa usava o sistema de geomonitoramento da Agrottools, no período que compreende essa auditoria, que trazia 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 SAP, que é o ERP da empresa utilizado para operações nas áreas comercial, administrativa, financeira e contábil. A gestão de fornecedores por geomonitoramento tem como responsável a equipe ESG, que cadastram 100% dos fornecedores no sistema Agrottools através dos CARs e as análises de geomonitoramento são realizadas obrigatoriamente para todos os fornecedores em 2 momentos: antes da realização de qualquer contrato de compra de soja (cadastro), no recebimento e pagamento desses grãos pela empresa (compra).

Os requisitos verificados para todos os fornecedores são:

- Lista de áreas embargadas pelo IBAMA
- Polígonos das áreas embargadas pelo IBAMA

- Lista de área embargada pelo ICMBIO
- Polígonos das áreas embargadas pelo ICMBIO
- Lista de áreas embargadas pelo SEMA/MT
- Polígonos das áreas embargadas pelo SEMA/MT
- Listas de áreas não conformes com Moratória da Soja
- Polígono de áreas não conformes com a Moratória da Soja
- Histórico de polígonos de áreas não conformes com Moratória da Soja
- Sobreposição de áreas com terras indígenas
- Lista Suja de Trabalho Escravo do Ministério do Trabalho
- Sobreposição com Unidades de Conservação – APA
- Sobreposição com Unidade de Conservação – demais categorias
- PRODES Amazônia 2008 a 2020
- PRODES Cerrado 2008 a 2020

Esses requisitos são atualizados automaticamente e diariamente pelo próprio sistema Agrotools. Ao final da verificação de um fornecedor, é gerado um Extrato de Análise Socioambiental, mostrando quais são as restrições que o fornecedor possui, para que a equipe ESG possa solicitar documentos do fornecedor que comprovem os resultados das análises.

*** Não foi possível coletar evidências mostrando o sistema de pesquisa socioambiental da Agrotools porque a empresa já fez a transição para o sistema automático SIMFAZ da Agrosatélite. Mas nas datas dos contratos analisados nessa auditoria a empresa ainda usava o sistema Agrotools. A migração dos sistemas aconteceu do mês de março para abril.**

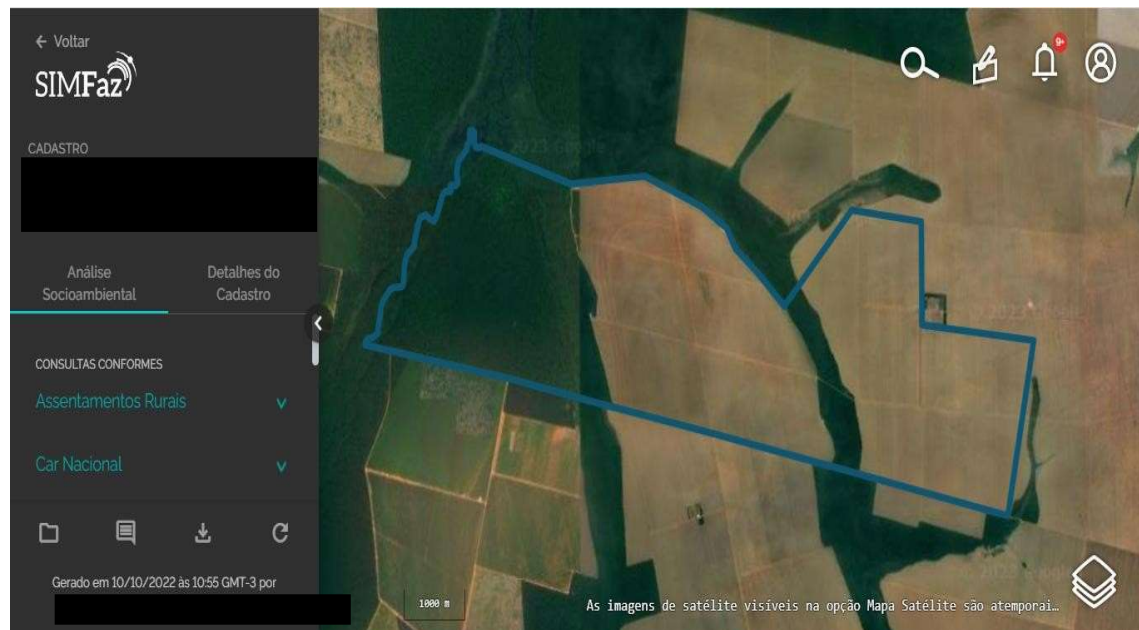


Imagem de Satélite do Sistema de Geomonitoramento do SIMFaz

SIMFaz
RELATÓRIO SOCIOAMBIENTAL

Dados Cadastrais

ID do Cadastro:
47728

Nome: [REDACTED] Cnpj/Cnpj:

Safra (2021/2022)
Vendor (1092001)
Status (APTO)

Nome da Área de Interesse: [REDACTED] Área: 2729,43 ha

Coordenadas: [REDACTED]

Campos Customizados (Área de Interesse):

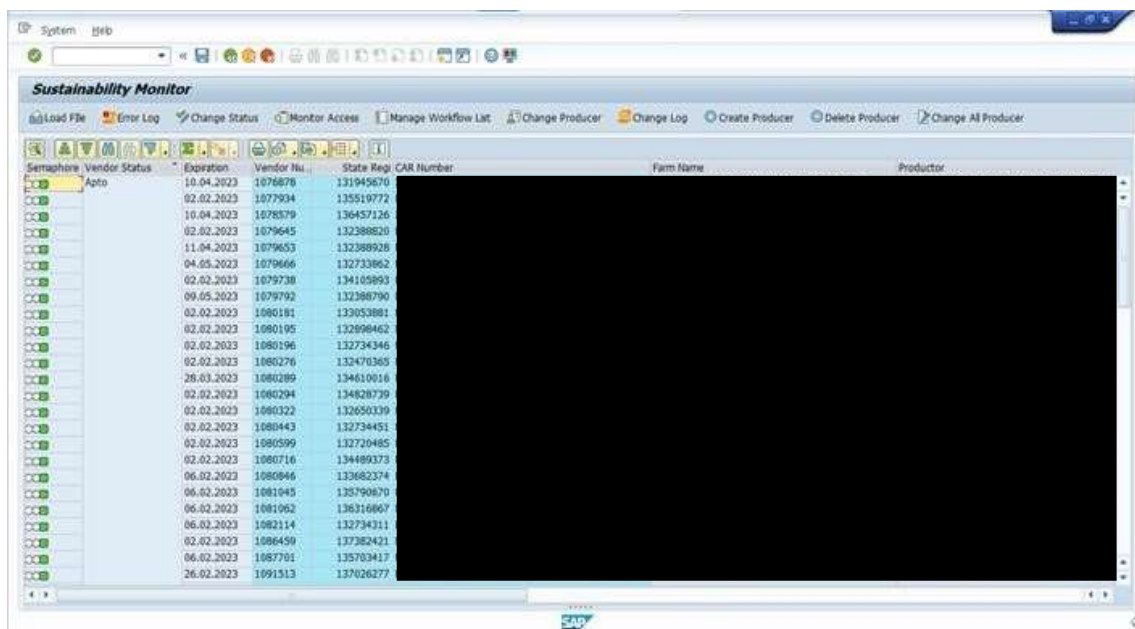
País: Brasil Biotipo: AMAZÔNIA Monitoração: Querência - MT

Códigos: [REDACTED] Área: 2729,43 ha

Quadro Síntese

<input checked="" type="radio"/> CONSULTAS COM ALERTAS	<input checked="" type="radio"/> CONSULTAS CONFORMES	<input type="radio"/> CONSULTAS NÃO REALIZADAS
	Assentamentos Rurais	
	Car Nacional	
	Comunidades Quilombolas	
	Desmatamento Prodes	
	Embargos do Ibama	
	Embargos SEMA - MT	
	Moratória da Soja	
	Terras Indígenas	
	Trabalho Escravo	
	Unidades de Conservação	

Parte do relatório socioambiental extraído do Sistema SIMFaz



Monitor ESG do Sistema SAP mostrando se o fornecedor está “apto” para negociações

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

- Entrevistas: [REDACTED]
- Procedimento IT-SUST-005.

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.

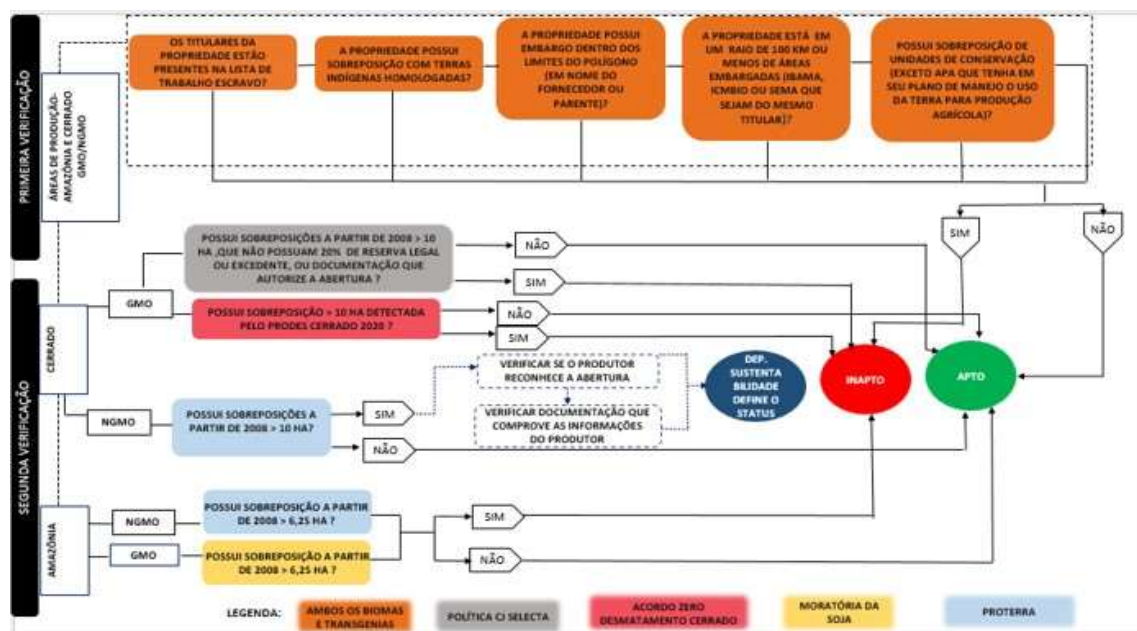
O bloqueio de fornecedores não conforme com os requisitos da Moratória da Soja ocorria de forma manual e em dois momentos do fluxo de comercialização: no cadastro de fornecedores e na compra de grãos,

basicamente, quando havia uma restrição de algum fornecedor, o time administrativo comercial não poderia dar prosseguimento à compra.

O procedimento acontecia da seguinte forma: quando o fornecedor era cadastrado no sistema SAP e no Agrottools, antes da realização de contratos de compra de soja, o time administrativo comercial das filiais da empresa realizava a consulta socioambiental na base de dados da plataforma Agrottools através do CPF/CNPJ do fornecedor e o número do CAR da propriedade em que a soja era originada, gerando um extrato de análise socioambiental do fornecedor mostrando se este possuía alguma restrição ou não. Se o fornecedor ou sua área de produção de soja possuía restrição por constar nas listas de áreas não conformes com a Moratória da Soja, o time Administrativo Comercial das filiais solicitava a equipe ESG através de e-mail, que realizasse uma análise mais detalhada desse fornecedor, a equipe ESG verificava se a propriedade fornecedora de soja era a mesma que constava na Lista da Moratória da soja, caso fosse, em resposta ao time administrativo comercial a equipe ESG comunicava via e-mail que a propriedade estava “bloqueada” para compra de soja desse fornecedor e o contrato de soja não poderia ser emitido.

Caso acontecesse uma possibilidade de negociação de uma outra propriedade de um mesmo fornecedor de soja que não seja a mesma identificada na Lista da Moratória da Soja, a equipe ESG analisaria outros documentos e informações como: distância entre a propriedade com restrição por Moratória da soja e a propriedade que vai originar a soja, índice de produtividade dessa área e documentos do SINTEGRA. Na sequência a equipe ESG comunicava a equipe do administrativo comercial, através de e-mail, sobre o resultado da análise desse caso, para dar prosseguimento ou não na compra de soja. A empresa adota uma sistemática de salvar todas as consultas realizadas em pastas compartilhadas internas, além disso, é importante ressaltar que todas as consultas no Agrottools são rastreáveis.

A equipe ESG realiza auditoria nos processos de compra de soja mensalmente, realizando consultas socioambientais desses fornecedores no intuito de minimizar riscos e dar maior segurança ao processo de compras de grãos. Embora, no período que compreende essa auditoria, ainda não existisse um sistema de bloqueio de fornecedores de forma automática, o processo de compras mostrou-se eficiente, já que não foi identificado nenhuma compra não conforme com os requisitos da moratória da soja na safra em questão. Porém, nesse momento da auditoria, a empresa já está em fase de implementação de um sistema de bloqueio automático, segundo os representantes da empresa.



Fluxograma de parecer técnico das análises socioambientais

De: Wilson da Costa Pereira <wilson.pereira@cj.net>
Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 09:52
Para: 'Jorge Rodini Luiz Neto' <jorge.neto@cj.net>; 'Eduarda Raissa Silveira Veiga' <eduarda.veiga@cj.net>; sustentabilidade@cjintra.net; 'Leuriton Martins' <leuriton.martins@cj.net>; 'Glauciane Gomes' <glauciane.gomes@cj.net>
Cc: renato.lima@cj.net
Assunto: FILIAL MG-7 - RESTRIÇÃO [REDACTED]

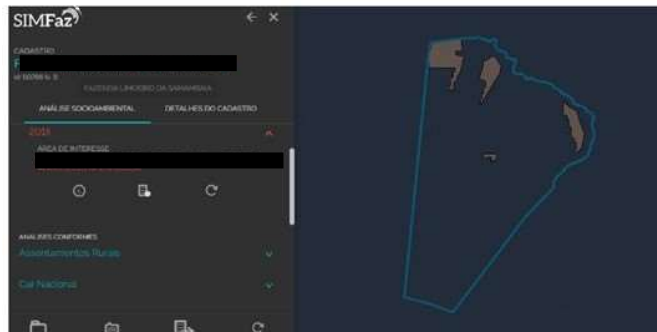
boa tarde a todos!
Segue CAR em anexo para você analisar!

		CONSULTA SOCIOAMBIENTAL - AGROTOOLS	
	Código FOR-SUST-001	Revisão 01	Data da Revisão 07/02/2022
Filial responsável pela compra: MG-07			Data: 15/03/2022
Fornecedor: [REDACTED]	CPF / CNPJ: [REDACTED]		
Cidade: GUARDA-MOR	Estado: MINAS GERAIS		
Vendor: 1104535	Inscrição Estadual: [REDACTED]		
PO: 5500277992	Fazenda: [REDACTED]		
Volume: 500.000	Data de Entrega: 20/04/2022		

E-mail do time administrativo comercial solicitando análise de fornecedor para equipe ESG

De: Eduarda Raissa Silveira Veiga <eduarda.veiga@cj.net>
Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 11:40
Para: 'Wilson da Costa Pereira' <wilson.pereira@cj.net>
Cc: renato.lima@cj.net; adm-com-matriz@cjintra.net; 'Glauciane Gomes' <glauciane.gomes@cj.net>; sustentabilidade@cjintra.net; 'Leuriton Martins' <leuriton.martins@cj.net>; 'Marcelo Galzerani' <marcelo.galzerani@cj.net>
Assunto: RES: FILIAL MG-7 - INAPTO-RESTRIÇÃO R [REDACTED]

Bom dia!
A área está INAPTA para a compra de soja pois houve abertura em PRODES 2015 e não há excedente de reserva legal no CAR enviado.



Atenciosamente,
 Eduarda Veiga

Retorno de e-mail com a análise da área de um fornecedor realizada pela equipe ESG "INAPTA" para negociação, ou seja, esse fornecedor foi bloqueado para comercialização de soja.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
[REDACTED]
- Registros de e-mails
- Procedimento "Consulta Ambiental para compra de soja IT-SUST-002"

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 acontecia para bloqueio de fornecedores de soja não conforme com as listas de embargo ambiental por desmatamento do Ibama e trabalho escravo, ocorria de forma manual e em dois momentos do fluxo de comercialização: no cadastro de fornecedores e na compra de grãos, basicamente, quando havia uma restrição de algum fornecedor, o time administrativo comercial não poderia dar prosseguimento à compra.

O procedimento acontecia da seguinte forma: quando o fornecedor era cadastrado no sistema SAP e no Agrottools, antes da realização de contratos de compra de soja, o time administrativo comercial das filiais da empresa realizava a consulta socioambiental na base de dados da plataforma Agrottools através do CPF/CNPJ do fornecedor e o número do CAR da propriedade em que a soja era originada, gerando um extrato de análise socioambiental do fornecedor mostrando se este possuía alguma restrição ou não. Se o fornecedor ou sua área de produção de soja possuía restrição por constar nas listas de áreas não conformes com a Moratória da Soja o time administrativo comercial solicitava a equipe ESG através de e-mail, que realizasse uma análise mais detalhada desse fornecedor, a equipe ESG verificava se a propriedade fornecedora de soja era a mesma que constava na Lista da Moratória da soja, caso fosse, em resposta ao time administrativo comercial a equipe ESG comunicava via e-mail que a propriedade estava “bloqueada” para compra de soja desse fornecedor e o contrato de soja não poderia ser emitido.

Caso acontecesse uma possibilidade de negociação de uma outra propriedade de um mesmo fornecedor de soja que não seja a mesma identificada na Lista da Moratória da Soja, a equipe ESG analisaria outros documentos e informações como: distância entre a propriedade com restrição por Moratória da soja e a propriedade que vai originar a soja, índice de produtividade dessa área e documentos do SINTEGRA.

Na sequência a equipe ESG comunicava a equipe do administrativo comercial, através de e-mail, sobre o resultado da análise desse caso, para dar prosseguimento ou não na compra de soja. A empresa adota uma sistemática de salvar todas as consultas realizadas em pastas compartilhadas internas, além disso, é importante ressaltar que todas as consultas no Agrottools são rastreáveis.

A equipe ESG realiza auditoria nos processos de compra de soja mensalmente, realizando consultas socioambientais desses fornecedores no intuito de minimizar riscos e dar maior segurança ao processo de compras de grãos. Embora, no período que compreende essa auditoria, ainda não existisse um sistema de bloqueio de fornecedores de forma automática, o processo de compras mostrou-se eficiente, já que não foi identificado nenhuma compra não conforme com os requisitos da moratória da soja na safra em questão. Porém, nesse momento da auditoria, a empresa já está em fase de implementação de um sistema de bloqueio automático, segundo os representantes da empresa.

De: Wilson da Costa Pereira <wilson.pereira@cj.net>
Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 09:52
Para: 'Jorge Rodini Luiz Neto' <jorge.neto@cj.net>; 'Eduarda Raissa Silveira Veiga' <eduarda.veiga@cj.net>; sustentabilidade@cjintra.net; 'Leuriton Martins' <leuriton.martins@cj.net>; 'Glauciane Gomes' <glauciane.gomes@cj.net>
Cc: renato.lima@cj.net
Assunto: FILIAL MG-7 - RESTRIÇÃO [REDACTED]

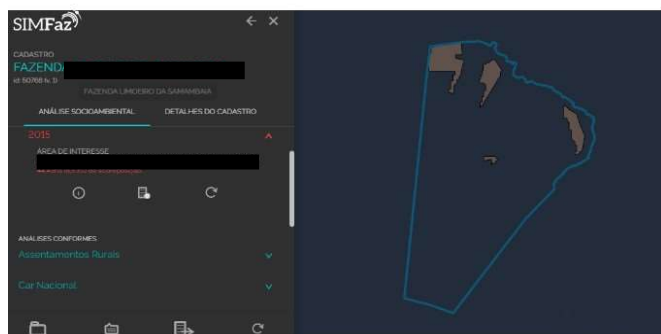
boa tarde a todos!
Segue CAR em anexo para você analisar!

	CONSULTA SOCIOAMBIENTAL - AGROTOOLS		
	Código FOR-SUST-001	Revisão 01	Data da Revisão 07/02/2022
Filial responsável pela compra: MG-07		Data: 15/03/2022	
Fornecedor: [REDACTED]	CPF / CNPJ: [REDACTED]		
Cidade: GUARDA-MOR	Estado: MINAS GERAIS		
Vendor: 1104535	Inscrição Estadual: [REDACTED]		
PO: 5500277992	Fazenda: [REDACTED]		
Volume: 500.000	Data de Entrega: 20/04/2022		

E-mail do time administrativo comercial solicitando análise de fornecedor para equipe ESG

De: Eduarda Raissa Silveira Veiga <eduarda_veiga@cj.net>
Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 11:40
Para: 'Wilson da Costa Pereira' <wilson.pereira@cj.net>
Cc: renato.lima@cj.net; adm-com-matriz@cj.intra.net; 'Glauciane Gomes' <glauciane.gomes@cj.net>; sustentabilidade@cj.intra.net; 'Leuriton Martins' <leuriton.martins@cj.net>; 'Marcelo Galzerani' <marcelo.galzerani@cj.net>
Assunto: RES: FILIAL MG-7 - INAPTO-RESTRIÇÃO [REDACTED] 2

Bom dia!
A área está INAPTA para a compra de soja pois houve abertura em PRODES 2015 e não há excedente de reserva legal no CAR enviado.



Atenciosamente,

 Eduarda Veiga

Retorno de e-mail com a análise da área de um fornecedor realizada pela equipe ESG "INAPTA" para negociação, ou seja, esse fornecedor foi bloqueado para comercialização de soja.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
[REDACTED]
- Registros de e-mails
- Procedimento "Consulta Ambiental para compra de soja IT-SUST-002"

Atende: totalmente parcialmente não atende

Indicador:

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

De acordo com o que foi analisado e em entrevista com a representante da empresa, Juliana, podemos dizer que a empresa ainda não adota um sistema de desbloqueio, já que o bloqueio de um fornecedor se dá apenas através de análises socioambientais aprovadas ou não pela equipe ESG. Se o fornecedor é aprovado, é enviado um comunicado via e-mail ao time administrativo comercial liberando a negociação de compra de soja daquele fornecedor/área, caso contrário, se o resultado da análise for negativo/insatisfatório um comunicado é enviado para o time administrativo comercial "bloqueando" a negociação com aquele fornecedor.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevistas:
[REDACTED]
- Registros de e-mails
- Procedimento "Consulta Ambiental para compra de soja IT-SUST-002"

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 de compras durante o período auditado acontecia 100% de forma manual, ele era feito apenas através de análises documentais e verificação pelo sistema da Agrottools, como descrito anteriormente. Apesar dos bloqueios acontecerem de forma manual, conclui-se que foram realizados de

maneira eficiente, já que não foi identificada nenhuma compra não conforme, tampouco, compras com ressalvas.

Diante disso, não foram realizados testes de bloqueio de fornecedores, já que essa ação acontecia de forma manual pela equipe ESG indicando se aquela área estava “APTA” ou “INAPTA” e o motivo, através de comunicado ao time administrativo comercial via e-mail. Foram apresentadas apenas evidências das trocas de e-mails de acordo com imagens citadas abaixo.

De: Wilson da Costa Pereira <wilson.pereira@cj.net>
 Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 09:52
 Para: 'Jorge Rodini Luiz Neto' <jorge.neto@cj.net>; Eduarda Raissa Silveira Veiga <eduarda.veiga@cj.net>; sustentabilidade@cjintra.net; 'Leurton Martins' <leurton.martins@cj.net>; 'Glauceane Gomes' <glauceane.gomes@cj.net>
 Cc: renato.lima@cj.net
 Assunto: FILIAL MG-7 - RESTRIÇÃO [REDACTED]

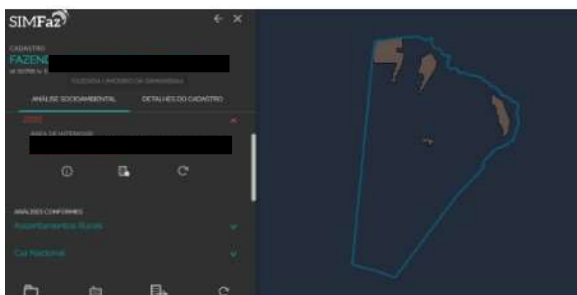
boa tarde a todos!
 Segue CAR em anexo para você analisar!

		
CONSULTA SOCIOAMBIENTAL - AGROTOOLS		
Código FOR-SUST-001	Revisão 01	Data da Revisão 07/02/2022
Filial responsável pela compra: MG-07		Data: 15/03/2022
Fornecedor: [REDACTED]	CPF / CNP: [REDACTED]	
Cidade: GUARDA-MOR	Estado: MINAS GERAIS	
Vendor: 1104535	Inscrição Estadual: [REDACTED]	
PO: 5500277992	Fazenda: [REDACTED]	
Volume: 500.000	Data de Entrega: 20/04/2022	
Transgenia: GMO	Safrá: 2021/2022	
Valor: 1.243.333,28	Data de Pagamento: 29/04/2022	
EXTRATO DE ANÁLISE POR DOCUMENTO		
IRREGULARIDADE		CONSULTA PARA ORIGINAÇÃO
Embargos IBAMA (Lista)	()	Pagamento (X)
Embargos ICMBio (Lista)	()	Compra ()
Embargos SEMA/MT (Lista)	()	Compra Spot ()
Moratória da Soja - Lista	()	

E-mail do time administrativo comercial solicitando análise de fornecedor para equipe ESG

De: Eduarda Raissa Silveira Veiga <eduarda.veiga@cj.net>
 Enviada em: terça-feira, 15 de março de 2022 11:40
 Para: 'Wilson da Costa Pereira' <wilson.pereira@cj.net>
 Cc: renato.lima@cj.net; adm-com-matriz@cjintra.net; 'Glauceane Gomes' <glauceane.gomes@cj.net>; sustentabilidade@cjintra.net; 'Leurton Martins' <leurton.martins@cj.net>; 'Marcelo Galzerani' <marcelo.galzerani@cj.net>
 Assunto: RES: FILIAL MG-7 - INAPTO-RESTRIÇÃO [REDACTED]

Bom dia!
 A área está INAPTA para a compra de soja pois houve abertura em PRODES 2015 e não há excedente de reserva legal no CAR enviado.



Atenciosamente,

Eduarda Veiga
 Sustentabilidade
eduarda.veiga@cj.net
 +55 34 3512-1842
 Rodovia MG-028, Km 2,6 - Distrito Industrial
 Araguari - MG, CEP: 58.446-300
See reference global in markets of soja, with innovation, quality and sustainability.
An universal company in soy markets, with innovation, quality and sustainability.

Retorno de e-mail com a análise de fornecedor realizada pela equipe ESG “APTA” para negociação

Evidências:

- N° simulações realizadas: 0
- N° simulações com resultado não conformes: 0

Justificativa/ racional para definir a amostragem realizada: N/A

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 específico para casos de potenciais riscos de triangulação de soja entre seus fornecedores diretos e entre as fazendas de origem, mas foi apresentado um documento nomeado "Consulta Ambiental para compra de soja – IT -SUST -002" que tem o objetivo de assegurar a responsabilidade da CJ Selecta S.A. em relação à sociedade, ao meio ambiente, e às suas obrigações legais e econômicas, definindo os devidos procedimentos operacionais para garantir que as análises socioambientais dos fornecedores de soja sejam realizadas de forma eficiente. Nesse documento conta, no item **5.3 Verificação dos critérios socioambientais/5.3.1 Procedimentos de Consulta/ Análises socioambientais - plataforma Agrottools/ 5.3.5.1 Áreas Bloqueadas (Inaptas) "As áreas que estiverem próximas a alguma região embargada pelo IBAMA, ICMBio ou SEMA/MT e que sejam de mesma(o) titularidade/fornecedor (raio mínimo de 100 km);**

E segundo a representante da empresa, [REDACTED] selecta adota uma metodologia de calcular o índice de produtividade das áreas originárias de soja usando como referência o índice da CONAB.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Lista dos três maiores fornecedores diretos

	Nome do Fornecedor	CPF/ CNPJ	CAR	Area Produtiva (ha)	Indice de produtividade de calculado ton./ha);	Justificativa/análise da trader;
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	1.770,3175 1.977,9639 3.883,0576	2,77	O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado de 21.200 ton., respeitando o que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.
2	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	2.374,3841	5,05	O índice de produtividade não está de acordo com o volume contratado de 12.000 ton., não respeitando que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha. A empresa justificou que nesse caso a fazenda tem uma consultoria com foco em alta produtividade.

3				1.819,3789	0,91	
				877,9217		
				2.278,8869		
				9.243,7286		
				184,6541		

O índice de produtividade está de acordo com o volume contratado de 13.140 ton., respeitando o que está estabelecido na Moratória da soja de 3.500Kg/ha.

Evidências:

- Entrevistas:
[REDACTED]
- Registros de e-mails
- Procedimento "Consulta Ambiental para compra de soja IT-SUST-002"
- 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: usa-se a referência da CONAB
- Distância entre fazendas: as áreas que estiverem próximas a alguma região embargada pelo IBAMA, ICMBio ou SEMA/MT e que sejam de mesma(o) titularidade/fornecedor (raio mínimo de 100 km);
- Outros

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 o coordenador administrativo comercial, Luciano, 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 verificados 2 contratos de cada um dos 4 fornecedores intermediários amostrados, totalizando na análise de 8 contratos de compra de soja com esses fornecedores.

A empresa optou por redigir todos os contratos pelo Departamento Jurídico com validação da equipe ESG e Originação, da mesma forma, tanto para fornecedores diretos como para intermediários, portanto, todos eles contêm a cláusula 5.4 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: 16**
- **Amostragem: 4**
- **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 originação diferentes.

 <p>CONTRATO DE COMPRA E VENDA DE MERCADORIA Nº 5100020218</p> <p>Comprador: CJ SELECTA S.A. Endereço: Rua Carlos Gomes Sala 0102, 43, Campinas Município: Barra do Garças - MT CEP: 78600-172 CNPJ: 00.969.790/0018-66 Inscrição Estadual: 13.401.201-1</p> <p>E do outro, _____</p> <p>Vendedor: _____ Endereço: _____ Município: _____ CPF/CNPJ: _____</p> <p>As partes acima qualificadas, no pleno exercício de sua autonomia privada e de sua liberdade de contratar, imbuídas de boa-fé e livres de quaisquer vícios de consentimento, firmam o presente Contrato de Compra e Venda de Mercadoria, de acordo com as cláusulas e condições que seguem:</p> <p>CLÁUSULA PRIMEIRA: DA MERCADORIA OBJETO DO CONTRATO</p> <p>1.1. Pelo presente instrumento particular, o VENDEDOR vende à COMPRADORA a Mercadoria especificada abaixo, na quantidade e Padrão de Qualidade a seguir descritos, observando os demais termos e condições estabelecidos neste contrato:</p> <p>Mercadoria: SOJA EM GRÃOS NON-GMO (FREE)SOLIDBR Transpene: Soja Non-GMO (Non-Genetically modified organisms - organismos não modificados geneticamente) Quantidade: 100.000 Kg (0,000em ml, quilogramas) Pene: A F154K Safra: 2020/2021 Local de Formação da Lavoura: Camp-Cooperativa Aliança dos Produtores do Parecis,Rod. BR 364, 0, KM02, Marechal Rondon, Campo Novo do Parecis-MT Inscrição Estadual: 13.194.567-0</p> <p>Referência Preço/Qualidade: _____ ICMS: _____ Armazenagem: _____ Origem/Origem: _____ Diferido: _____</p>	<p>CLÁUSULA SÉTIMA: DAS CONDIÇÕES SOCIOAMBIENTAIS</p> <p>7.1. O VENDEDOR se compromete a assegurar o cumprimento dos requisitos legais aplicáveis e buscar a implementação de práticas socioambientais em seus processos, produtos e na sua cadeia de abastecimento, conduzindo seus negócios de maneira social e ambientalmente responsável, com integridade, ética e transparência, tratando seus empregados de maneira digna e respeitosa, assim como as comunidades onde realizam suas operações. Sendo assim, o VENDEDOR neste ato declara em caráter irrevogável e irretratável que adere e concorda em se submeter integralmente aos termos e condições do Código de Conduta de Fornecedores da COMPRADORA, disponível na internet, no endereço http://www.selecta.com.br/download/pdf/politica-reacionamento-plbr.pdf.</p> <p>7.2. O VENDEDOR declara, sob as penas da lei civil e penal, que: (a) não utiliza, em hipótese alguma, trabalho escravo, em situação análoga a de escravo ou, ainda, mão-de-obra infantil; (b) que seus colaboradores estão trabalhando em condições adequadas à função atribuída e de acordo com as leis trabalhistas; (c) que a área indicada para a formação da lavoura não se encontra dentro de reserva indígena, Parque Nacional, Unidade de Conservação, ou dentro do Bioma Amazônia, que foram desflorestadas após julho de 2008, sendo utilizadas práticas culturais adequadas às condições ambientais, com a utilização de produtos fitossanitários legalizados e registrados junto ao Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento. O VENDEDOR se compromete, ainda, a não efetuar, dentro da matrícula da área de formação da lavoura, desmatamento legal e, também, a iniciar medidas para solucionar eventuais passivas ambientais correspondentes às áreas de reserva legal e preservação permanente.</p> <p>7.3. O VENDEDOR declara que se responsabiliza pelo cumprimento de todas as leis, regulamentos e atos normativos pertinentes à proteção ambiental, sanitária e de biossegurança, mantendo, inclusive, as áreas destinadas à Reserva Legal e de Preservação Permanente (APPs) e as licenças necessárias para o pleno desenvolvimento de suas atividades, bem como se obriga a adotar todas as medidas cabíveis para produzir a mercadoria ora vendida observando as melhores práticas agrícolas, sem qualquer agressão, perigo ou risco ao meio-ambiente, assumindo expressamente todos os ônus ou sanções que decorram de eventuais infrações dessa natureza, seja de natureza administrativa, civil, ou ainda penal. O VENDEDOR declara também, fazer uso racional dos agrotóxicos durante todas as etapas do processo (plântio, desenvolvimento e colheita), seguindo recomendações agrônomicas e respeitando os períodos de carência, garantindo atendimento à legislação vigente.</p> <p>7.4. O VENDEDOR declara que não utiliza ou utilizará área embargada para produção e/ou comercialização de soja com a COMPRADORA, reconhecendo suas obrigações e penalidades conforme prevê Decreto 6.514/2008 e demais normas ambientais vigentes. A falsidade da presente declaração implicará na obrigação de pagamento de 120% (cento e vinte por cento) do valor da multa prevista no artigo 54 do Decreto 6.514/2008, reveseja à COMPRADORA.</p>
--	---

<p>E. 01 – Parte inicial do modelo de Contrato de Compra e Venda da CJ Selecta – mesmo modelo para fornecedores diretos e intermediários.</p>	<p>E. 02 – Parte do contrato, Cláusula 7 inserida em todos os contratos sobre os atendimentos aos requisitos estabelecidos no protocolo da Moratória da Soja.</p>
--	--

Atende: totalmente parcialmente não atende


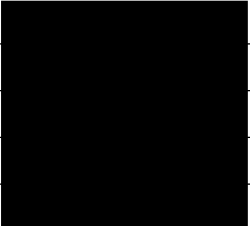
Indicador:
 A empresa implementa procedimento para a avaliação da origem da soja adquirida de fornecedores intermediários.

De acordo com o coordenador administrativo comercial, Luciano, não há um procedimento específico para compras de soja de fornecedores intermediários, o processo de operação das compras é igual para qualquer tipo de 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: 20,7%**
- **Número de intermediários: 16 fornecedores**

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

FORNECEDOR	CPF/CNPJ
	

*** Como a % de volume comercializado de fornecedores intermediários foi abaixo de 30%, foram listados na tabela acima os maiores fornecedores intermediários que correspondem a 70% do volume total comprado de 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.

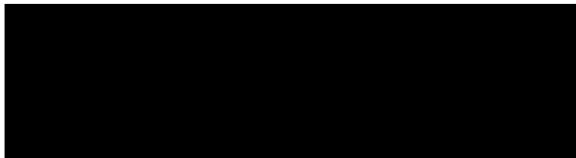
A CJ Selecta tem buscado a melhoria contínua, há um projeto de implementação desde o mês de abril para o cadastro de fornecedores de soja e gerenciamento de compra de grãos em conformidade com a Política de Sustentabilidade.

Como a CJ Selecta não possuía um sistema automático e integrado ao SAP, o cadastro e sistema de bloqueio de fornecedores era feito de forma manual na plataforma SIMFaz e sem interface como ERP – SAP. O SIMFaz (Agrosatélite) – trata-se de um sistema de inteligência geográfica gerada com base na análise e no processamento de imagens de satélite em conjunto com dados climáticos, territoriais e ambientais cuidadosamente selecionados e constantemente atualizados, ele permite monitorar as propriedades e seus detentores se estão em conformidade com os critérios socioambientais. O produto oferece um amplo check list de consultas automáticas, customizadas de acordo com as exigências socioambientais legais e políticas ESG – o sistema gera alertas quando algo não está em conformidade. São consultados, por exemplo, a regularidade do Cadastro Ambiental Rural (CAR), se há embargos do IBAMA ou SEMA's (Secretarias do Meio Ambiente Estaduais) e, se a propriedade está negativamente listada entre os empregadores que submetem os trabalhadores a situações de trabalho análogo a escravidão. O sistema identifica se há conflitos de sobreposição em Unidades de Conservação, Terras Indígenas e Quilombolas e com outras áreas especiais

Em 15 de Setembro foi implementado o Monitor Sustentabilidade, onde os fornecedores qualificados junto as suas respectivas inscrições estaduais e CARs pelo Departamento ESG serão analisados na Tela (monitor) do SAP. É um processo de análise socioambiental que propicia além do bloqueio, o respectivo status da análise realizada e a visibilidade das etapas e para as partes pertinentes.

Lista de evidências (documentos, registros e entrevistas):

- Entrevista:



Atende: totalmente x 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, 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	Baixo As compras de fornecedores intermediários representam uma pequena parcela correspondente a 20,7% 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 documentações foram apresentadas através de e-mails, opção escolhida pela empresa. 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

CONTROLUNION

PLANO DE AUDITORIA MORATÓRIA DA SOJA

Empresa: Seletta

Contato: [REDACTED]

Endereço: Avenida Rondon Pacheco, nº 4600, Uberlândia-MG

Data: 09/11/2022

Resumo:

Gostaríamos de informá-las 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. Qualquer hora 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 ao 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,

[REDACTED]

Auditor (a) Líder
Control Union Certifications

MRS-PLAN-2021

CONTROLUNION

1. Detalhes da auditoria

Escopo de auditoria:	Operações Comerciais de Soja Originada 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, lista de Trabalho, Escopo e lista de Entrega
Idioma da auditoria e do relatório:	Auditoria: Português
Idioma do sistema do auditado e/ou auditor:	Relatório: Português
Arranjos de logística (viagem entre unidades, etc.) (se aplicável):	A auditoria será feita de forma remota
Tempo de auditoria atribuído conforme contrato:	5 dias
Data de auditoria:	16 a 18/11/22
Equipe auditoria	
Função:	Nome: [REDACTED] Papel / Responsabilidade
Auditor:	[REDACTED] Conduzir o processo de auditoria.

2. Objetivos da Auditoria

- Avaliar e verificar a estrutura, políticas, 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

CONTROLUNION

3. Agenda de Auditoria

Data:	Atividade – referência ao padrão	Local:	Auditor	Auditado
16/11/2022		Local:	Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.	
9h – 9:40h	Reunião de Abertura, apresentações e confirmação do plano de auditoria e escopo.	Sívia	Representantes das áreas envolvidas.	
9:40 – 12h	Definição do fluxo de comercialização e sistemas.	Sívia	Representantes das áreas envolvidas.	
12h – 13h	Almoço*			
13h – 15:30h	Cruzamento de dados das listas da Moratória da soja e verificação da lista de contratos de compras diretas.	Sívia	-	
15:30h – 17h	Cruzamento de dados das listas da Moratória da soja e verificação da lista de contratos de compras indiretas.	Sívia	-	
17/11/2022		Local:	Auditoria Remota – Plataforma Microsoft Teams.	
9h – 11h	Testes do sistema de bloqueio.	Sívia	Representantes das áreas envolvidas.	
11h – 12h	Verificação do processo de extração das listas com o TI e verificação do sistema.	Sívia	Representantes das áreas envolvidas.	
12h – 13h	Almoço*			
13h – 17h	Compilação dos dados de auditoria, verificação de informações faltantes.	Sívia	Offline ou se necessário agendamos outro encontro online.	
18/11/2022		Local:	Auditoria Remota	
9h – 12h	Trabalho de elaboração do relatório final da auditoria	Sívia	-	
15h – 16 h	Reunião de encerramento da auditoria	Sívia	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.

4. Outras informações relevantes

Peçamos 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 1º de abril de 2021 até o dia 31 de março de 2022 com as seguintes informações:

MRS-PLAN-2021

Aprovado: 01/10/2021

Página 3 de 4

CONTROLUNION

- Nome do fornecedor;
- CPF/CNPJ;
- N° do contrato;
- Data do contrato;
- Volume contratado;

- Uma lista das unidades de recebimento de soja que possuem receber material produzido no Bioma Amazônia.

[REDACTED]

Auditor (a) Líder
Control Union Certifications

MRS-PLAN-2021

- Lista de presença

LISTA DE PRESENÇA

<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	16/11/2022	Horário:	Das 9:00	as 11:00
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	18/11/2022	Horário:	Das 15:00	as 16:00

Empresa:	CJ SELECTA	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]	Supervisora ESG	CJ Selecta	[Redacted]
[Redacted]	Supervisor Adm Comercial	CJ Selecta	[Redacted]
[Redacted]	Analista ESG	CJ Selecta	[Redacted]

- Declaração de Responsabilidade da Empresa
- Termos de Confidencialidade do Auditor assinados