



Timber



Palm Oil



Beef



Soy

Exercitii Autumn 2017



Funded by the LIFE programme of the European Union and UK Aid from the UK government. The European Commission support for the production of this publication does not constitute endorsement of the contents which reflects the views only of the authors, and the Commission cannot be held responsible for any use which may be made of the information contained therein. This material has been funded by UK aid from the UK government; however the views expressed do not necessarily reflect the UK government's official policies.



Sesiunea 1

“Harta” lantului de aprovizionare si identificarea
riscurilor

30 min. 20 minute pregatire, 10 minute prezentare si discutii.

Sunteti Directorul de Calitate al unei companii care achizitioneaza si vinde materiale de constructii.

Firma dvs. cauta sa cumpere cherestea din doua specii de lemn (mesteacan si stejar mongol) de la un comerciant din Rusia (Pavel Ivanov).

Inainte nu ati achizitionat de la Pavel Ivanov.

Acum trebuie sa faceti evaluarea due diligence a celor doua produse.

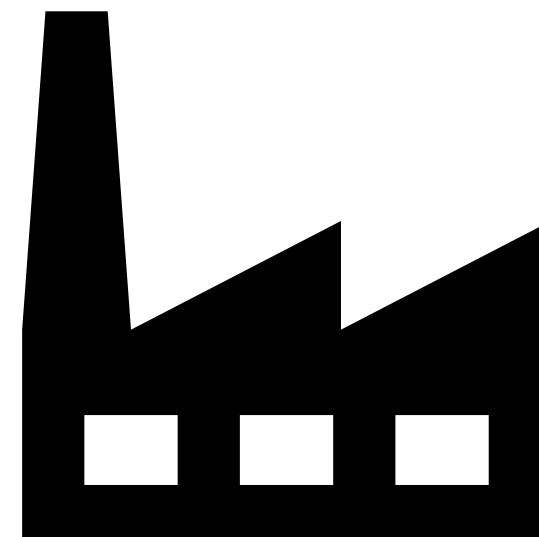
Ati cerut informatii si documente, despre lantul de custodie si tara de origine pentru fiecare produs de la furnizorul direct (Pavel Ivanov), pentru a putea evalua riscul de la nivel national pentru fiecare tara.

Furnizorul va trimite urmatoarele informatii:

Pavel Ivanov este un comerciant si detine certificarea FSC a lantului de custodie.

Produsele pe care le vinde sunt obtinute de la mai multe companii.

Cele doua produse care va intereseaza sunt furnizate de doua gateri separate.



Gaterul Ptiza detine concesiunea (Ocolul Silvic) din care a provenit lemnul.

Materialul intrat in gater este mesteacan.

Urmatoarele documente legate de lantul de custodie au fost primite impreuna cu transportul:

Certificatul de concesiune, un document de transport si o factura cu TVA.

Pavel Ivanov cumpara cherestea de stejar mongol de la un gater din Krasnoyarsk, Siberia.

Gaterul cunoaste originea lemnului (la nivelul padurii).

Documentele primite impreuna cu transportul: Document semnat care declara ca lemnul este exploatat legal.

1. “Harta” lantului de custodie

Realizati o “harta” a lantului de custodie, bazata pe informatiile oferite de furnizor.

2. Identificarea riscurilor

a) Evaluati daca informatiile primite sunt suficiente pentru urmatoarele:

1. Tipul produsului
2. Specii
3. Originea materialului

b) Evaluati riscul de amestecare cu lemn de alte origini in lantul de custodie.

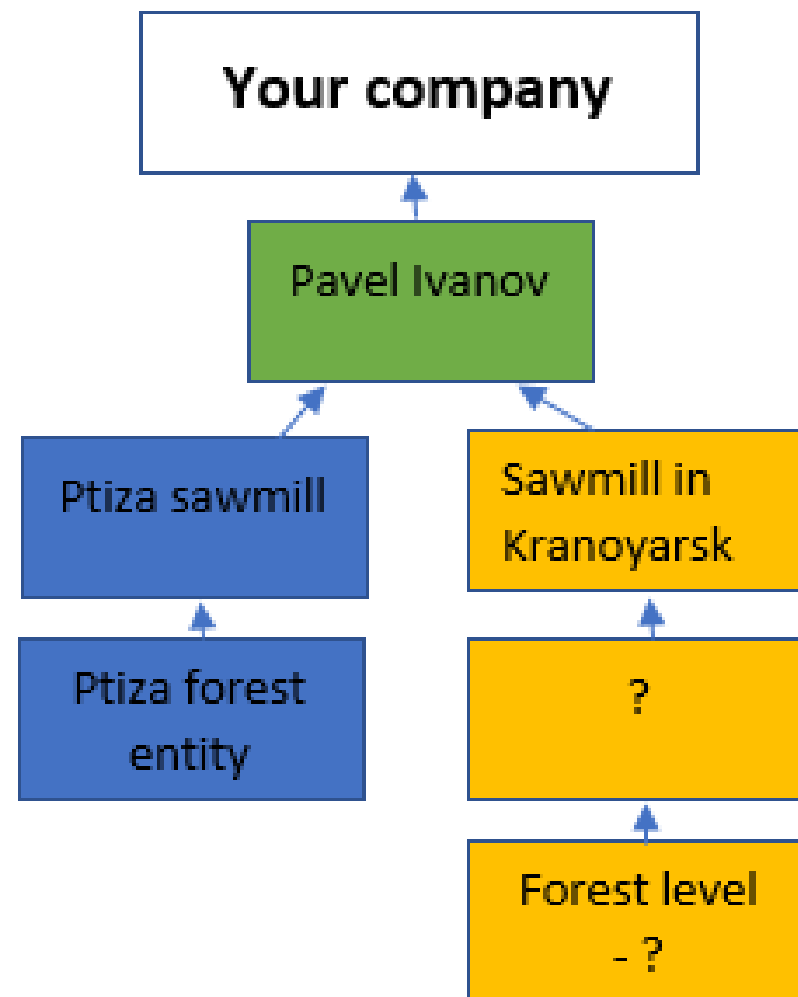
Fiti pregatiti sa prezentati si discutati rezultatele.

DD-01 Ghid Due Diligence

DD-08 Checklist pentru identificarea riscului (sectiune inclusa in exercitiu – vedeti slide-ul urmator)

DD-08 Intrebarile 10-12

10	Complexitate a lantului de aprovizionare	10,1	Pentru a ajunge la padurea de origine, lantul de aprovizionare este format din mai multe legaturi?
		10,2	Strabate lantul de aprovizionare mai multe tari inainte ca produsul final sa fie introdus pe piata?
11	Complexitate a produsului	11,1	Este produsul realizat din mai multe materiale componente?
		11,2	Este produsul sau componentele sale realizat din materiale compozite sau complexe?
12	Identificarea materialului	12,1	Este posibil ca materialul din care este fabricat produsul sa fie inlocuit cu un material asemanator dar avand o specie sau origine diferita?
		12,2	Pot firmele din lantul de aprovizionare sa ofere documente si informatii clare cu privire la materialul si originea produsului?



- Lantul de custodie pare a fi clar
- Nu sunt multe legaturi in lantul de custodie pana la origine
- Materialul este exploatat si vandut din Rusia
- Produsul nu este complex, fiind alcatuit din o specie si nu este un produs compus
- Specia Mesteacan este usor de identificat la cherestea – testarea lemnului poate fi folosita
- Documentele par a fi clare dar nu este sigur ca documentele de transport acopera tot lantul de custodie – acest lucru ar trebui sa fie verificat

- Nu se cunoaste lantul de custodie
- Produsul nu este complex, fiind alcatuit din o specie si nu este un produs compus
- Specia stejar mongol este usor de identificat la cherestea – testarea lemnului poate fi folosita
- Nu exista documente care sa ateste originea
- Documentul care atesta exploatarea legala: nu este clar cine a semnat acest document. In plus, acest document nu poate fi folosit pentru a arata provenienta lemnului

Sesiunea 2

Riscuri specificate si masuri de diminuare a riscurilor

60 min. 40 minute pregatire, 20 minute prezentare si discutii.

1. Specificarea riscului – la nivel de padure

- a) Verificati paginile tarii si evaluarile de risc national pentru Rusia. Acestea pot fi descarcate de pe NEPCon Sourcing Hub (<http://www.nepcon.org/sourcinghub>).
- b) Elaborati un rezumat al riscurilor asociate cu tara de origine si al unei categorii de legislatie

2. Reducerea riscurilor

- a) Alegeti doua dintre riscurile specificate in evaluarea de risc si analizati cum acestea pot afecta lantul dumneavoastra de custodie.
- b) Evaluarea optiunilor de diminuare a riscurilor specificate si alegeti ce masuri de diminuare ati implementa, luand in considerare eficienta si costul acestor masuri.
 - a) Luati in considerare folosirea documentelor, consularea factorilor interesati si vizita in teren.

Fiti pregatiti sa prezentati si discutati rezultatele.

NEPCon Sourcing Hub (<http://www.nepcon.org/sourcinghub>)

- Pagina tarii
- Evaluarea de risc

DD-01 Ghidul Due Diligence

Drepturile legale	- Riscul ca, coruptia sa fie implicata in emiterea de licente de concesiune, prin care licentele de concesiune sa fie acordate persoanelor fizice care au legaturi cu autoritatile emitente, iar procedura legala de atribuire sa nu fie respectata - Riscul ca volumele exploatate a concesionarilor sa fie mai mare decat cele prevazute in planul de gestionare a padurilor - Riscul ca coruptia sa fie implicata in aprobarea Declaratiilor privind Padurile si a Hartilor Tehnologice
Taxe si impozite	- Riscul ca taxele de concesiune, TVA si impozitul pe profit sa nu fie platite - Riscul de pret de dumping, in cazul in care producatorii exporta la un pret sub pretul normal sau sub costul de productie - Riscul ca firmele sa fie infiintate pe o perioada scurta, numai pentru evitarea impozitelor, inainte de a fi dizolvate
Activitati de exploatare	- Riscul ca lemnul sa fie exploatat in afara limitelor oficiale - Riscul ca volumul de lemn exploatat sa fie depasit - Riscul exploatarei speciilor neautorizate - Riscul ca activitatile de identificare a siturilor si speciilor protejate inainte de exploatare sa nu fie efectuate - Riscul ca legile privind santatea si siguranta muncitorilor din padure sa nu fie respectate/ aplicate - Riscul ca muncitorii sa nu fie angajati oficial - Riscul ca legile salariale sa nu fie respectate - Riscul folosirii de imigranti ca muncitori care sa fie neinregistrati

Recomandari pentru reducerea riscurilor

Exista cinci actiuni recomandate pentru reducerea riscurilor asociate aprovizionarii cu lemn din Rusia.

1. Completati lista lantului dvs. de aprovizionare

- [“Harta” lantului de aprovizionare](#) va poate ajuta sa faceti acest lucru.

2. Obtineti si verificati documentele

- Dreptul de proprietate asupra terenului si documente despre afacere:
 - Documente de inregistrare a afacerilor
 - Contract de administrare sau alte acorduri cu OS
 - Contrcte de licenta pentru concesiune
- Documente fiscale:
 - Incasarile pentru platile revedentelor legale de exploatare, taxele, comisioanele pentru exploatare si alte taxe si clasificarea speciilor, volumelor si calitatilor trebuie sa corespunda cu redeventele si taxele platite
 - Furnizorul nu trebuie sa fie inscris pe lista debitorilor de concesiune a padurilor, intretinuta si actualizata de catre Agentia Federala pentru Silvicultura. Disponibil la: <http://www.rosleshoz.gov.ru/activity/finance/stat>
 - Dovada pentru platile de TVA si alte impozite de vanzare aferente
- Documente de exploatare:
 - Amenajamentul silvic, Delcaratia privind Padurile, Harta Tehnologica
- ...

3. Consultarea factorilor interesati

- Vecini, comunitati locale si altii confirma ca dreptul de folosinta a terenului este clar (In zonele cu litigii)
- Confirma ca Ocolul Silvic a fost fondat urmand procesul descries de procedurile legale
- Confirma ca statutul legal al operatiunilor, sau dreptul de a implementa aceste activitati nu este subiectul unei decizii judecatoriesti sau a altei entitati legale care ar decide sistarea operatiunilor.
- Confirma ca procedurile legale pentru obtinerea concesiunii au fost urmate
- Confirma ca amenajamentul a fost aprobat urmand procedurile legale
- Autoritatea financiara confirma ca exista inregistrare fiscal si ca toate taxele, pe venit, profit si TVA, au fost platite
- Factorii interesati si angajatii confirma ca amenajamentul este implementat pe teren si ca echipamentele de
- protectie cerute prin legislatie sunt utilizate de catre personalul relevant
- ...

The End

NEPCon Sourcing Hub was developed
in partnership with the **Forest Stewardship Council**

With support from

MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS OF DENMARK

DANIDA | INTERNATIONAL
DEVELOPMENT COOPERATION



NEPCon Sourcing Hub is funded by UK Aid from the UK government, the LIFE programme of the European Union and DANIDA, Ministry of Foreign Affairs of Denmark. Donors are not responsible for any claims or views presented in this material. The European Commission support for the production of this publication does not constitute endorsement of the contents which reflect the views only of the authors, and the Commission cannot be held responsible for any use which may be made of the information contained therein. The views expressed do not necessarily reflect the UK government's or DANIDA's official policies.