



Verificación independiente del Marco de condiciones de FSC para HS Group por parte de Soil Association Certification Limited

Resumen ejecutivo

Soil Association Certification Limited (SA Cert) fue elegida a través de un proceso de licitación abierto por FSC para llevar a cabo una verificación externa independiente de HS Timber Group de conformidad con el [Marco de condiciones de FSC](#), un documento que establece los términos según los cuales HS Timber Group podría reasociarse con FSC.

SA Cert elaboró una metodología de auditoría dentro del alcance proporcionado por FSC y el Marco de condiciones. Para ello, se utilizó una combinación de un equipo de auditoría con sede en el Reino Unido que llevó a cabo una revisión a distancia de la documentación sobre políticas y procedimientos, así como entrevistas en vídeo, y otro equipo de auditoría en Rumanía que condujo una auditoría sobre el terreno en las 5 instalaciones rumanas de HS Timber Group, además de un muestreo de proveedores y áreas de aprovechamiento forestal (véase la tabla siguiente).

El equipo rumano también viajó a Ucrania y auditó a los proveedores de la cadena de suministro ucraniana de HS Timber Group (véase el cuadro siguiente).

De forma paralela, se llevó a cabo un proceso de consulta a los actores sociales, que se prolongó durante 6 semanas, y en el que SA Cert consultó a una amplia variedad de partes interesadas rumanas, ucranianas e internacionales. En total, se contrataron a ocho auditores FSC con experiencia para el proyecto.

Sitio	Número de proveedores de la muestra ¹
HS Timber Productions SRL - Sebes	5
HS Timber Productions SRL - Reci	8 (incluida 1 unidad de manejo forestal)
HS Baco Panels SRL - Comanesti	1
HS Timber Productions SRL - Radauti	9 (incluida 1 unidad de manejo forestal)

¹ Nota: El número de proveedores de la muestra (y) se calculó como el factor 0,8 de la raíz cuadrada del número de proveedores (x), redondeado al siguiente número entero: $y=0,8\sqrt{x}$. Teniendo en cuenta las considerables diferencias en las cadenas de suministro y los riesgos relacionados con los proveedores situados en Rumanía y Ucrania, las muestras de cada país se calcularon por separado.



HS Timber Productions SRL - Siret	5 (incluida 1 unidad de manejo forestal)
Proveedores de HS Timber Group en Ucrania	3 (incluida 1 unidad de manejo forestal)

El equipo del Reino Unido seleccionó a los empleados y a los actores sociales correspondientes para entrevistarlos en base a sus funciones laborales y a una evaluación de las funciones clave relacionadas con el Marco de condiciones. El equipo rumano utilizó un enfoque basado en el riesgo para seleccionar una muestra de proveedores a los que auditar tanto en Rumanía como en Ucrania. Todos los detalles de la metodología se describen en el resumen público del informe de verificación independiente.

HS Timber Group colaboró plenamente durante las fases de planificación y auditoría y se celebraron reuniones periódicas entre FSC, HS Timber Group y SA Cert para organizar y llevar a cabo el proceso de verificación. Tras la aprobación por parte de FSC de la metodología y los planes de auditoría de SA Cert, la auditoría de verificación tuvo lugar entre el 1 de febrero y el 3 de marzo de 2021. SA Cert utilizó una lista de comprobación para la auditoría generada a partir del [Marco de condiciones de FSC](#) como base para llevar a cabo el ejercicio de verificación.

SA Cert determinó que en general se cumplía el Marco de condiciones de FSC. No se encontró ningún incumplimiento importante de los requisitos evaluados del Marco de condiciones de FSC. HS Timber Group pudo demostrar una inversión y un progreso significativos en cuestiones de política, formación del personal y de los proveedores, control de la cadena de suministro, diligencia debida y trazabilidad de la madera, e involucramiento de los actores sociales. Por ejemplo:

- La empresa ha desarrollado un programa de conformidad basado en políticas internas, como un código de conducta, y por ello se ha comprometido y ha trabajado con la Academia Internacional Anticorrupción en el desarrollo de sus medidas anticorrupción.
- Se han tomado medidas positivas para suspender a los proveedores de primer nivel que infrinjan la política de la empresa o que puedan estar implicados en este tipo de actividades, aunque no estén relacionadas con el suministro a HS Timber Group.
- El código de conducta de los empleados y proveedores incluye los compromisos exigidos que se detallan en este Marco de condiciones y, en el caso del código de conducta de los empleados, se refiere también al requisito de "obedecer las leyes, normas y reglamentos de las ciudades, estados y países en los que operamos". Ambos están publicados en el sitio web de la empresa en inglés, rumano y alemán.



- La empresa recibe compromisos por escrito (firmados) de sus proveedores de primer nivel con clara referencia al código de conducta para proveedores que cumple con los requisitos del Marco de condiciones.
- La empresa ha elaborado y publicado en su sitio web un Protocolo de involucramiento de los actores sociales, actualizado en enero de 2021, en el que se describen las estrategias de involucramiento de las partes interesadas, incluida la política de puertas abiertas a las ONG, los procesos de consulta y la gestión de las quejas.
- La empresa ha desarrollado un sistema de sostenibilidad para todo el grupo que se utiliza para evaluar los impactos negativos y sociales relacionados con sus operaciones y cadenas de suministro. Este sistema está claramente integrado en los procesos empresariales y en el sistema de responsabilidad social corporativa de la empresa, incluidos los códigos de conducta de los empleados y proveedores y la Política de obtención de madera. HS Timber Group identifica y evalúa los impactos negativos, también a través de los procesos de consulta a los actores sociales, y estos impactos se miden a través del proceso de sostenibilidad de la empresa, cuyos detalles se publican en sus informes de sostenibilidad, el más reciente de agosto de 2020. Entre estos impactos se incluye el uso de materiales (tala), combustibles, energía, agua, uso de gas, emisiones y flujos de residuos generados. Existe una evaluación detallada de los indicadores clave de rendimiento (KPI) para los aspectos medioambientales significativos en los aserraderos, incluido el consumo de combustible, el uso de energía y los residuos.
- HS ha elaborado e implementado su sistema de rastreo electrónico de la madera basado en GPS, TIMFLOW, en Rumanía desde 2017, que funciona al unísono con el sistema nacional SUMAL para permitir la trazabilidad de la madera desde el tócono del bosque hasta el aserradero. La empresa está comprometida con un programa de mejora continua de los sistemas que incluye Timflow.
- Existe un sistema sólido para verificar la documentación e identificar errores o incumplimientos relacionados con el aprovechamiento, el comercio y el transporte, y el personal responsable entrevistado demostró estar al tanto de ello. Además, el sistema incluye la verificación de todos los documentos (documentos de transporte -AVIZ y autorizaciones de aprovechamiento correspondientes- APV) relacionados con cada entrega a las puertas del aserradero de HS.
- La Política de obtención de madera es explícita en este sentido: «Nos comprometemos explícitamente a excluir el material procedente de bosques vírgenes y áreas de no intervención». La información sobre los bosques incluidos en el Catálogo Nacional de Bosques Vírgenes y Cuasi-Vírgenes de Rumanía está disponible e integrada en el sistema Timflow.
- Existe y se implementa un sistema para evitar hacer negocios con personas/empresas/entidades que hayan sido condenadas por cualquier delito relacionado con el comercio ilegal de madera y/o la tala ilegal y/o el fraude y/o la corrupción relacionados con los negocios con terrenos forestales, el aprovechamiento y el comercio de madera.



- HS Group ha puesto en marcha el establecimiento de una fundación denominada "Padurea de Maine" ("Bosques del mañana") para facilitar proyectos sociales y medioambientales relacionados con los bosques en consonancia con el Marco de condiciones de FSC.

SA Cert planteó la existencia de cuatro incumplimientos menores con acciones correctivas que se referían a: 1) el despliegue incompleto de la formación en materia de lucha contra la corrupción y del código de conducta; 2) problemas menores de documentación y aplicación relacionados con la auditoría interna del control de la cadena de suministro; 3) problemas menores de documentación relacionados con los procesos de diligencia debida en las cadenas de suministro ucranianas; 4) la falta de un sistema centralizado para el registro de los errores identificados en la documentación de transporte de entrada de los productos de madera aserrada y de tableros de madera en los centros de transformación de HS en Comanesti y Siret. Esta última cuestión se resolvió de forma satisfactoria durante la auditoría. Todos los detalles están disponibles en la sección de conclusiones del resumen público del informe de verificación independiente.

El involucramiento y la consulta con los actores sociales son la identidad fundamental de la certificación FSC. Durante el proceso de verificación independiente de HS Timber Group se siguieron debidamente los principios de involucramiento transparente e inclusivo de los actores sociales. A lo largo del mes de febrero de 2021, como parte del ejercicio de verificación independiente, SA Cert consultó a más de 1000 actores sociales con la finalidad de recopilar opiniones en relación con HS Timber Group y su posible cumplimiento del Marco de condiciones de FSC. Entre ellos se encontraban actores sociales a nivel internacional, como WWF, Greenpeace y la Agencia de Investigación Medioambiental, actores sociales a nivel nacional (tanto en Rumanía como en Ucrania), como la Agencia Nacional para la Protección del Medio Ambiente, Agent Green, Rise Project, empresas transformadoras de madera, y las oficinas locales de la Agencia Local de Protección del Medio, o las oficinas del consejo nacional. Se contactó con los actores sociales por una combinación de correo electrónico, teléfono, videoconferencia y reuniones en persona. SA Cert recibió respuestas de 30 actores sociales que realizaron sus aportaciones en relación con HS Timber Group. Esta información fue recopilada por SA Cert y se presenta en el resumen público de la verificación independiente, a fin de promover la transparencia.

Algunas de las principales observaciones planteadas por los actores sociales durante la consulta sobre HS Timber Group fueron las siguientes:

- HS Timber Group ha llevado a cabo importantes esfuerzos para llegar a las partes interesadas, responder a sus preocupaciones y publicar información sobre sus medidas de sostenibilidad.
- HS Timber Group ha aumentado el nivel de transparencia de su cadena de suministro.



- HS Timber Group está mejorando de forma continua la seguridad de su cadena de suministro, por ejemplo, a través de la implementación de Timflow, un sistema de seguimiento por GPS de los camiones que entregan los troncos a sus aserraderos rumanos desde los proveedores rumanos.
- HS colabora en gran medida con las autoridades y los socios comerciales.

Los actores sociales también emitieron opiniones negativas, como por ejemplo:

- Los aserraderos de HS Timber Group en Rumanía compran más del 50% de la madera de fuera de Rumanía. Los actores sociales no tienen claro hasta qué punto se comprueba y controla la legalidad de estos suministros
- Preocupación por el riesgo de que entre material aprovechado de forma ilegal en la cadena de suministro de HS Timber Productions a través de los depósitos de troncos.
- Referencia al reciente acuerdo con el Consejo de la Competencia de Rumanía por infracción de las normas de competencia nacionales/de la UE para un período de investigación de 2011 a 2016.
- La fiscalía rumana contra el crimen organizado, DIICOT, tiene una investigación abierta contra empleados y ex empleados de HS Timber Productions que se remonta a 2015.

SA Cert determinó que en general se cumplía el Marco de condiciones de FSC. No se encontró ningún incumplimiento importante de los requisitos evaluados del Marco de condiciones de FSC. HS Timber Group pudo demostrar una inversión y un progreso significativos en cuestiones de política, formación del personal y de los proveedores, control de la cadena de suministro, diligencia debida y trazabilidad de la madera, e involucramiento de los actores sociales.

Segunda verificación independiente del Marco de condiciones de FSC para HS Group por parte de Soil Association Certification Limited

Cadena de suministro de Eslovaquia, Polonia y Bielorrusia

Resumen ejecutivo

Después de la primera verificación independiente y su consideración por parte del Consejo Directivo de FSC, se encargó a Soil Association Certification Limited (SA Cert) que llevara a cabo una segunda verificación externa independiente de HS Timber Group con respecto a la sección 2 del [Marco de condiciones de FSC](#).



El alcance de esta segunda verificación se centró en las cadenas de suministro de Eslovaquia, Polonia y Bielorrusia. Esta segunda verificación se consideró necesaria dadas las preocupaciones planteadas por los actores sociales durante la primera verificación sobre la actividad de compra de HS en Polonia, Bielorrusia y Eslovaquia, y los riesgos que se sabe que están presentes en estos países. FSC llevó a cabo su propia evaluación interna del riesgo de estos países antes de encargar una evaluación a distancia para Polonia y Bielorrusia, y una evaluación in situ para Eslovaquia.

Los objetivos de esta segunda verificación fueron:

- (a) Recopilar y analizar la información recogida a través de la auditoría a distancia y el ejercicio de verificación sobre el terreno para la evaluación de los riesgos potenciales asociados a las operaciones de HS Timber Group en Eslovaquia. La verificación incluyó una evaluación de la adecuación y robustez de los sistemas y procesos de diligencia debida de HS Timber Group para Eslovaquia;
- (b) Llevar a cabo una evaluación documental para valorar los riesgos de la cadena de suministro de las operaciones de HS Timber Group en Bielorrusia y Polonia; y
- (c) Evaluar las pruebas presentadas por HS para cerrar cualquiera de los incumplimientos anteriores de la primera verificación.

SA Cert elaboró una metodología de auditoría dentro del alcance proporcionado por FSC y el Marco de condiciones, que fue aprobada por FSC antes de su implementación. Dicha metodología utilizó una combinación de auditoría con sede en el Reino Unido que llevó a cabo una revisión de la documentación a distancia para las cadenas de suministro de Polonia y Bielorrusia, incluyendo entrevistas en vídeo, y otro equipo de auditoría en Eslovaquia que llevó a cabo una auditoría sobre el terreno a través de un muestreo de los proveedores eslovacos de HS y los sitios de aprovechamiento forestal relacionados.

Simultáneamente, FSC llevó a cabo un proceso de consulta con los actores sociales que duró 6 semanas. El objetivo de la consulta fue reunir información sobre las percepciones de los actores sociales en cuanto a las operaciones de HS Timber Group en Eslovaquia, en el contexto de la implementación de la hoja de ruta de FSC (y en otros ámbitos). Se eligieron los actores sociales de forma que se incluyera a quienes habían expresado sus preocupaciones o presentado comentarios para la primera verificación, y a otras partes interesadas clave dentro de Eslovaquia (y fuera) tras las aportaciones de HS Group.

La auditoría a distancia de Polonia y Bielorrusia se centró en la información y los datos facilitados por HS sobre las compras de ambos países en 2020/21, incluida la revisión de las políticas de compra de HS y las evaluaciones de riesgo documentadas por país. El auditor de SA Cert eligió muestras de compras para hacer un rastreo de las entregas de los proveedores a los aserraderos de HS en Rumanía y Alemania. Asimismo, se auditaron los datos completos



de las compras de 2021 a Polonia y Bielorrusia, y se comprobó el estatus de certificación declarado de cada carga/consignación.

La auditoría a distancia también verificó el cierre satisfactorio por parte de HS de los tres incumplimientos menores de la primera verificación.

La auditoría in situ en Eslovaquia se basó en un análisis de los proveedores de primer y segundo/tercer nivel de la cadena de suministro de HS, así como del origen geográfico de los suministros. Se utilizó un enfoque basado en el riesgo para determinar qué proveedores debían ser auditados. HS Group se abastece en Eslovaquia de un proveedor de primer nivel, que a su vez tiene 11 proveedores de segundo nivel, 6 de los cuales tienen 41 proveedores de tercer nivel. Muchos de los proveedores de segundo y tercer nivel tienen certificados FSC de MF y/o CdC y/o certificados PEFC de cadena de custodia. Casi el 80% de todo el volumen suministrado en 2021 procedía de un proveedor de segundo nivel que es titular tanto del certificado FSC como del PEFC de CdC, y únicamente el 13% procedía de proveedores no certificados. El proveedor de primer nivel de Eslovaquia y 9 proveedores de segundo/tercer nivel fueron auditados durante cuatro días en agosto de 2021. La auditoría incluyó visitas a los bosques y a los depósitos de troncos, así como entrevistas con una serie de responsables y administradores forestales relacionados con las cadenas de suministro.

Todos los detalles de la metodología se describen en el resumen público del informe de verificación independiente que puede consultarse [aquí](#).

HS apoyó plenamente a SA Cert y a FSC durante ambos procesos de auditoría, y el personal senior de HS asistió a las auditorías en Eslovaquia, junto con el consultor/auditor forestal eslovaco de HS.

SA Cert determinó que se cumplía el Marco de condiciones de FSC. No se identificaron incumplimientos adicionales de los requisitos evaluados de la sección 2 del Marco de condiciones FSC durante esta evaluación. HS Timber Group pudo demostrar un buen control de las compras y de la gestión de la cadena de suministro en Polonia, Bielorrusia y Eslovaquia, mediante una combinación de:

- la implementación de su política corporativa de compras, el código de conducta de los proveedores, los contratos con los proveedores y las auditorías, si procede;
- la obtención únicamente de material certificado siempre que sea posible;
- la exclusión de áreas de preocupación que tienen una base geográfica, por ejemplo, la región de Białowieża en Polonia;
- la evaluación y gestión del riesgo utilizando fuentes de información externas, por ejemplo, las evaluaciones de riesgo de la madera controlada FSC, la información de los proveedores, la información creíble de terceros y las comprobaciones jurídicas;



- el monitoreo de las cuestiones relativas a la biodiversidad en cada país, incluidos los informes de certificación del manejo forestal.

SA Cert planteó dos observaciones, indicando sugerencias para seguir mejorando. Dichas observaciones no indican preocupaciones sistémicas, sino que simplemente sugieren áreas de oportunidad para una mejora:

- La primera observación se refería a un pequeño número de errores de introducción de datos en el conjunto de datos de compras de Polonia y Bielorrusia. Se trataba de material que se había registrado como no certificado cuando en realidad estaba certificado, pero el material se manejaba de forma adecuada a través del sistema de diligencia debida de HS y los sistemas de cadena de custodia. SA Cert identificó una oportunidad de mejora mediante el análisis de los conjuntos de datos completos para los informes de excepción.
- La segunda observación se refería a una única incidencia en Eslovaquia en la que la documentación del bosque de origen no incluía información para identificarla a nivel de compartimento/rodal.

FSC no recibió ninguna respuesta de parte de los actores sociales en el ejercicio de consulta a las partes interesadas.

SA Cert elaboró un informe de verificación independiente -del que se puede acceder a una versión pública [aquí](#)- y lo presentó al Consejo de FSC en septiembre de 2021 para su revisión y consideración.