

Certificado por:

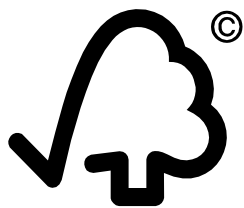


SmartWood Headquarters
65 Millet St. Suite 201
Richmond, VT 05477 USA
Tel: 802-434-5491
Fax: 802-434-3116
www.smartwood.org

**Auditoría de certificación
Efectuada por:**

Oficina Regional de SmartWood
Centroamérica y El Caribe

8a. Avenida 15-62, Zona 10,
Ciudad de Guatemala, Guatemala
Tel: (502) 2383-5757
Fax: (502) 2383-5788
Contacto: Adolfo Lemus
Email: alemus@ra.org



FSC

ACREDITADO
FSC-ACC-004

© 1996 Forest Stewardship Council A.C.

FM-06 Octubre 2005



SmartWood

Practical conservation through certified forestry

Informe de
Auditoría Anual 2006
de Manejo Forestal de:

ECO Capital S.A.
en
Canalete del Cantón de Los Chiles,
Alajuela, Costa Rica

Código de certificación: SW-FM/COC-172

Fechas de auditoría: 02 de dic. 2006

Informe finalizado en: 26 de abril 2007

Auditor: *Ing. Hugo Álvarez*

Contacto de la operación: Coen Van den Boogaard
Dirección: Avenida 9, Calles 13 y
15, Casa # 1353, Barrio
Otoya, San José, Costa
Rica.

CONTENIDO

1. PROCESO DE AUDITORÍA.....	3
1.1. AUDITORES Y CALIFICACIONES:	3
1.2. CRONOGRAMA DE AUDITORÍA.....	3
1.3. METODOLOGÍA DE MUESTREO:	4
1.4. PROCESO DE CONSULTA A <i>STAKEHOLDERS</i>	4
1.5. CAMBIOS A ESTÁNDARES (SI FUESE APLICABLE)	4
2. CONCLUSIONES Y RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
2.1. CAMBIOS EN EL MANEJO FORESTAL EFECTUADO POR LA OMF.....	5
2.2. TEMAS DESTACADOS POR LOS <i>STAKEHOLDERS</i>	8
2.3. CUMPLIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS PERTINENTES.....	8
2.4. NUEVAS ACCIONES CORRECTIVAS EMITIDAS COMO RESULTADO DE ESTA AUDITORÍA	12
2.5. OBSERVACIONES DE LA AUDITORÍA	12
2.6. CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA.....	12
ANEXO I: LISTA DE SITIOS VISITADOS	14
ANEXO II: LISTA DE <i>STAKEHOLDERS</i> CONSULTADOS (CONFIDENCIAL)	15
ANEXO III: EVALUACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LA OMF CONFORME AL <i>ESTÁNDAR INTERINO DE RAINFOREST ALLIANCE/SMARTWOOD PARA EVALUACIONES DE MANEJO FORESTAL EN COSTA RICA, VERSIÓN 2.1., JUNIO 2006</i>	16
ANEXO IV: CUMPLIMIENTO DE CADENA DE CUSTODIA (CONFIDENCIAL).....	25
ANEXO V: DOCUMENTOS CONSULTADOS	28
ANEXO VI: FORMULARIO DE ACTUALIZACIÓN PARA LA BASE DE DATOS SMARTWOOD	29

1. PROCESO DE AUDITORÍA

1.1. Auditores y calificaciones:

Hugo Álvarez: Costarricense, Ingeniero Forestal con más de nueve años de experiencia en el campo de la certificación forestal. Ha conducido varias capacitaciones, evaluaciones y auditorías en manejo forestal y de cadena de custodia en Latinoamérica. Actualmente es el representante de SmartWood para Costa Rica y también es auditor del Programa de Certificación Agrícola de Rainforest Alliance. Participó en la re-evaluación de Eco Capital S.A. en el año 2005.

1.2. Cronograma de auditoría

Fecha	Ubicación/sitios principales	Actividades principales
02 de diciembre 2006	<ul style="list-style-type: none">• Oficinas administrativas de la empresa en Finca Valle Dorado en Canalete de Upala. • Finca Guacalito I• Finca Guacalito II• Finca Las Milpas• Finca Santa María	<ul style="list-style-type: none">• Reunión de inicio y reunión de cierre.• Revisión de información para el cumplimiento de las CAR´s (01-05, 02-05, 03-05, 04-05, 05-05, 06-06) asignadas por la re-evaluación del 2005.• Revisión de documentación técnica y administrativa (planillas, comprobantes de pago CCSS, INS) del proyecto.• Entrevistas con personal administrativo y técnico del proyecto. • Visitas a fincas para observar el estado fitosanitario de las plantaciones forestales, los tratamientos silviculturales, la medición de las parcelas permanentes de medición (PPM), y las medidas de protección y prevención de incendios. • Observación de implementación de raleos semi-comerciales y medidas de conservación del suelo.• Observación del estado de las zonas de protección de ríos y quebradas.• Visita a bodegas de herramientas y agroquímicos.
Número total de personas día usadas en la auditoría: 01 = número de auditores que participaron 01 multiplicado por el número total de días dedicados a la auditoría 01		

1.3. Metodología de muestreo:

En el año 2001, Eco Capital S.A. recibió por primera vez la certificación forestal de SmartWood bajo el código SW-FM/COC-172. Cinco años después, en noviembre del 2005 recibe la re-certificación para un segundo periodo de la certificación de su sistema de manejo forestal. El certificado otorgado se limita al manejo forestal de plantaciones y no incluye facilidades de industria forestal. Para los efectos de industrialización, Eco Capital cuenta con el apoyo de una empresa hermana conocida como EcoTimber S.A., con certificación de cadena de custodia SW-COC-637. Eco Timber S.A. procesa madera FSC-Puro proveniente exclusivamente de las fincas de Eco Capital S.A. y cuenta con evaluaciones e informes de auditoría exclusivos para ese tipo de certificado. Durante la visita, el auditor de SmartWood dedicó un tiempo para visitar las instalaciones industriales de Eco Timber S.A. y generó un informe de auditoría por separado.

Particularmente, la metodología de muestreo de la presente auditoría se basó en el interés de visitar Finca Las Milpas, la cual es una finca nueva de 25 ha en total, en donde se plantó 7 ha de ensayos de teca y melina, y cuyo interés de Eco Capital S.A. es adicionar al área actual certificada. El muestreo también se basó en el interés de revisar los avances en el cumplimiento de las acciones correctivas redactadas por la re-evaluación del año 2005. En el campo, también se visitaron fincas antiguas, sitios de plantaciones, sitios de raleos, zonas de protección de cauces y sitios de infraestructura tales como bodegas, pasos de riachuelos y caminos en las plantaciones.

Por otra parte, la metodología también se basó en la revisión de documentos en las oficinas del proyecto localizadas en la finca Valle Dorado de Canalete, en las entrevistas realizadas al personal técnico y administrativo, y en la revisión de información digital enviada al auditor por el personal de las oficinas administrativas de San José.

Por último, el auditor dedicó parte del tiempo a evaluar a la empresa respecto al nuevo estándar de certificación vigente (Ver detalle de hallazgos en el Anexo III).

1.4. Proceso de consulta a *stakeholders*

Como parte del proceso de auditoría, se realizaron diferentes entrevistas al personal de la empresa, tales como: la presidenta y CEO de ECO Timber S.A., la encargada de la contabilidad, el administrador y encargados de las fincas y el regente forestal de la empresa. El propósito de las entrevistas fue recopilar mayores evidencias para fundamentar el cumplimiento de las CAR´s evaluadas, así como con el cumplimiento de los indicadores nuevos o actualizados de la norma interina de evaluaciones forestales para Costa Rica (Ver apartado 1.5. siguiente).

En total fueron entrevistados un total de 5 personas relacionadas con la empresa. (Ver Anexo II para más detalle).

1.5. Cambios a estándares (si fuese aplicable)

El proceso de evaluación para la recertificación de la empresa del año 2005 utilizó el *Estándar Interin de SmartWood para la Evaluación del Manejo Forestal en Costa Rica* en su versión de abril 2003. Este estándar fue actualizado por SmartWood en el presente año; por consiguiente, la presente auditoría utilizó la nueva versión conocida como "*Estándares Interinos de Rainforest Alliance/SmartWood para Evaluaciones de Manejo Forestal en Costa Rica – versión 2.1, junio 2006*".

La evaluación de los indicadores actualizados y/o nuevos de la nueva versión del estándar se presenta en el Anexo III del presente informe.

2. CONCLUSIONES Y RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

2.1. Cambios en el manejo forestal efectuado por la OMF

En términos generales el proyecto continúa su manejo de plantaciones forestales, aplicando los tratamientos silviculturales programados para el año, tales como: control de malezas, podas de formación de árboles, raleos fitosanitarios y raleos semicomerciales, estimación del crecimiento de los rodales mediante la medición de parcelas permanentes, prevención de fuegos y control de plagas y enfermedades. La madera proveniente de los raleos de las plantaciones es procesada por ECO Timber S.A., empresa hermana de ECO Capital S.A.

Durante la presente visita de auditoría, los cambios principales del proyecto son:

1) Cambios en la programación de actividades silviculturales

Debido al potencial de crecimiento de los diferentes sitios en las fincas, Eco Capital ha tomado la determinación de implementar las labores de podas y raleos de acuerdo con programaciones basadas en datos reales de crecimiento y necesidades silviculturales, más que en proyecciones o estimaciones como se ha realizado tradicionalmente. Esta nueva forma permite que para sitios con mayores rendimientos se deban programar los raleos al menos por un año antes, de acuerdo con lo previsto, permitiendo un manejo más oportuno.

Se determinan entonces tres tipos de manejo silviculturales de plantaciones: uno para Clase Alta determinado por sitios con áreas basales de 20 a 21 m²/ha y con densidades iniciales de 1600 árboles/ha en donde la cosecha final puede ser entre los 16 a 20 años. Se define entonces la siguiente tabla de raleos:

Proyección de raleos Clase Alta (datos proyectados para una hectárea), Eco Capital S.A.

Año	Tipo de raleo	Árboles a cortar	Árboles antes de raleo	Árboles después de raleo
0	Plantación inicial	0	1600	1600
1	No comercial	100	1600	1500
1.8	No comercial	300	1500	1200
2.3	No comercial	400	1200	800
3.5	Parcialmente comercial	160	800	640
5	Comercial	128	640	512
7	Comercial	132	512	380
11	Comercial	114	380	266
15	Comercial	75	266	191
16-20 ¹	Corta final	191	191	0
Total		1600		

Tomado de: Mora, L. 2006. Informe técnico preparado para Costa Rica Tree Trust. Canalete de Upala, Costa Rica.

¹ Se estima como fecha probable de corta final entre el año 16 al 20.

El segundo tipo de manejo se define para la Clase Media, con área basal de 18 – 19 m²/ha y una cantidad inicial de 1600 árboles como sistema tradicional.

Proyección de raleos Clase Media (datos proyectados para una hectárea), ECO Capital S.A.

<i>Año</i>	<i>Tipo de raleo</i>	<i>Árboles a cortar</i>	<i>Árboles antes de raleo</i>	<i>Árboles después de raleo</i>
0	Plantación inicial	0	1600	1600
1	Muerte Natural	50	1600	1550
1.8	No comercial	300	1550	1250
2.3	No comercial	400	1250	850
3.5	Parcialmente comercial	160	850	690
5	Comercial	128	690	562
7	Comercial	118	562	444
11	Comercial	84	444	360
15	Comercial	98	360	262
16-20 ²	Corta final	262	262	0
Total		1600		

Tomado de: Mora, L. 2006. Informe técnico preparado para Costa Rica Tree Trust. Canalete de Upala, Costa Rica.

El tercer tipo de manejo se define para la Clase Alta de la plantación clonal, con área basal de 20 – 21 m²/ha y una cantidad inicial de 1600 árboles como sistema tradicional.

Proyección de raleos Clase Alta Clonal (datos proyectados para una hectárea), ECO Capital S.A.

<i>Año</i>	<i>Tipo de raleo</i>	<i>Árboles a cortar</i>	<i>Árboles antes de raleo</i>	<i>Árboles después de raleo</i>
0	Plantación inicial	0	750	750
5	Comercial sanitario	150	750	600
7	Comercial	150	600	450
11	Comercial	150	450	300
15	Comercial	150	300	150
16-20 ³	Corta final	150	150	0
Total		750		

Tomado de: Mora, L. 2006. Informe técnico preparado para Costa Rica Tree Trust. Canalete de Upala, Costa Rica.

Tal como en años anteriores, el crecimiento de las plantaciones continúa monitoreándose anualmente por medio de parcelas permanentes de medición (PPM), en donde se toman datos de diámetro (DAP), altura total, número de árboles/ha y otras características.

En general se reporta que ECO Capital mantiene una PPM por cada cinco hectáreas plantadas con teca, para un total de 46 parcelas establecidas.

² Se estima como fecha probable de corta final entre el año 16 al 20.

³ Idem 2.

El siguiente cuadro resume el estado actual de los lotes de plantación y parcelas de medición permanente:

Distribución de parcelas permanentes de medición en plantaciones de Teca, ECO Capital S.A.

<i>Finca/propietario</i>	<i>Año de plantación</i>	<i>Área plantada (ha)</i>	<i>Número de parcelas (PPM)</i>
Valle Dorado (Costa Madera S.A.)	1995	51.0	10
Valle Dorado (Costa Madera S.A.)	1996	16.0	3
Valle Dorado (Hoven del Pacífico S.A.)	1996	12.5	3
Guacalito I (Costa Madera S.A.)	1998	37.0	7
Guacalito II (Costa Madera S.A.)	1999	61.5	12
Santa María (Forestales Siempre Verde de Upala S.A)	1999	53	10
Las Milpas (Hoven del Pacífico S.A.)	2005	6	1*
Total		237	46

Tomado de: Mora, Leonardo. 2006. Informe técnico preparado para Costa Rica Tree Trust. Canaleta de Upala, Costa Rica.

(*) En la finca Las Milpas, aún se considera muy corto el plazo para el establecimiento de parcelas, las mismas pueden establecerse al final del segundo año de la plantación.

2) Inclusión de una finca nueva al área certificada del proyecto.

Eco Capital S.A ha solicitado la inclusión al área certificada de una finca nueva conocida como finca Las Milpas. Esta finca fue adquirida en abril del 2005 y se encontraba cubierta de pastos, ya que los dueños anteriores la dedicaban a la producción ganadera.

Actualmente, finca Las Milpas se encuentra legalmente inscrita a nombre de Hoven del Pacífico S.A., una de las tres razones sociales que conforman a Eco Capital S.A. Otra información legal de la finca se resume en el siguiente cuadro:

Propietario	Finca	Folio Real	Plano Catastrado	Área (ha) según catastro
Hoven del Pacífico S.A. <i>Cédula jurídica:</i> 3-101-183212	Las Milpas	2-265875	A-28008-76	26.00

Finca Las Milpas se localiza a un kilómetro de finca Guacalito y en diciembre del 2005 fueron plantadas 1 ha de teca pura y 6 ha de teca y melina combinadas en ensayos forestales en espaciamientos de 2x10 metros y 4x10 metros respectivamente.

El siguiente cuadro presenta un resumen del uso actual de la tierra para finca Las Milpas.

Uso actual de la tierra en finca Las Milpas

<i>Uso Actual</i>	<i>Total (ha)</i>
Teca	1.0
Teca- Melina	6.0
Vainilla y Piña	6.0
Cacao	10.0
Reservas	3.0
Total	26.0

3) *Uso Actual de la tierra.*

De acuerdo con la nueva inclusión solicitada, el cuadro que se presenta en el Anexo VI detalla la cobertura actual del proyecto. En resumen se cuenta con un total de **250.5 ha** de plantaciones forestales de especies exóticas y nativas, que forman parte de las **393.7 ha** que están incluidas dentro del alcance del certificado.

4) *Cumplimiento de CAR´s*

El día 26 de enero del 2006, Eco Capital S.A. envió a las oficinas de SmartWood en Guatemala la documentación respectiva que ampara el cumplimiento de la CAR MAYOR 04-05. La información fue satisfactoria y fue aprobada el día 06 de febrero por el Gerente Regional de SmartWood.

2.2. Temas destacados por los *stakeholders*

Los empleados entrevistados expresaron que reciben buen trato de sus superiores y que las jornadas laborales, los salarios y cobertura del Seguro Social, se realizan de acuerdo con la legislación nacional. También expresaron que durante el último año no se han presentado accidentes laborales y no han recibido quejas de los vecinos a las fincas.

En esta ocasión, no fueron entrevistados otros stakeholders de las comunidades vecinas.

2.3. Cumplimiento de acciones correctivas pertinentes

En la siguiente sección se describen las actividades del titular del certificado para atender a cada acción correctiva pertinente, emitida durante evaluaciones previas. Para cada CAR, se presenta una conclusión, junto con una descripción de su estado actual, usando las siguientes categorías. Los incumplimientos de CAR´s serán actualizados de menor a mayor importancia y se dará hasta tres meses de plazo para su cumplimiento o se deberá afrontar la suspensión o terminación de la certificación de SmartWood. La siguiente clasificación se usa para indicar el estado de las CAR´s:

Categorías de estado de CAR	Explicación
Cerrada	La operación certificada ha cumplido debidamente la CAR y ha dado solución a la no conformidad.
Abierta	La operación certificada no ha cumplido la CAR; la no conformidad sigue existiendo. La CAR se convierte en una CAR mayor, con un plazo máximo de cumplimiento de tres meses.

No. de CAR: 01-05

Con referencia a indicador: 1.3.2.

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: La empresa no cuenta con copias de acuerdos internacionales que podrían afectar al proyecto y de los cuales Costa Rica es signataria.

Solicitud de acción correctiva: Eco Capital deberá incluir dentro de sus bibliotecas (oficina central y regional) copias de los acuerdos internacionales principales que podrían afectar su proyecto y de los cuales Costa Rica es signataria (p.e. Convención RAMSAR, Convención sobre Cambio Climático, Convenio No. 169 de la OIT). Además, Eco Capital deberá instruir al personal de mandos medios en su aplicación y entendimiento.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: Se ha dispuesto en las oficinas (central y regional) un archivo con fotocopias de la Convención sobre Humedales Ramsar, Convenio No.169 de la OIT, CITES, Diversidad Biológica, Cambio Climático y el Reglamento sobre la Ley Orgánica del Ambiente. El administrador de las fincas en Canalete se encuentra instruido en su entendimiento.

Estado: Cerrada.

Acción de seguimiento: Ninguna.

No. de CAR: 02-05

Con referencia a: Criterio 4.4 y a indicadores 8.1.1 y 8.2.1.

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: La empresa no ha implementado una metodología para la medición del impacto social y ambiental de su proyecto forestal.

Solicitud de acción correctiva: Eco Capital deberá elaborar e implementar una metodología para el monitoreo periódico del impacto ambiental y socioeconómico de sus operaciones, incluyendo al menos lo requerido en el indicador 8.2.2 del Estándar Ínterin de SmartWood para Costa Rica y un mecanismo para la interacción y consulta con *stakeholders*. Los resultados obtenidos deberán incorporarse a un informe que integre los resultados del sistema de monitoreo silvicultural, ambiental y socioeconómico y al mismo tiempo, utilizarse para la toma de decisiones en el manejo forestal.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: Se ha elaborado el documento "Estrategia de consulta a stakeholders" que contiene las preguntas claves según cada principio del FSC, en donde se encuentran cubiertos aspectos del monitoreo social y ambiental. Los aspectos relativos al monitoreo del crecimiento ya se encuentran suficientemente cubiertos en los informes del Regente Forestal y son utilizados para tomar decisiones sobre el manejo forestal del proyecto.

De acuerdo con la metodología, el monitoreo socio-ambiental se realizará una vez al año y para obtener la información se ha definido un cuestionario con preguntas dirigidas a los trabajadores y personas ajenas al proyecto. Los cuestionarios con la información serán enviados a las oficinas centrales en San José para su análisis.

La metodología y detalle del monitoreo se consideran adecuados para la medición de los impactos socio-ambientales, lo que falta es implementarla y presentarla en un solo informe de monitoreo para facilitar la toma de decisiones. En forma complementaria, el resumen público del plan de manejo debe contener un resumen de los resultados del monitoreo de los impactos socio-ambientales (ver hallazgos de la CAR 05-05).

Estado: Abierta.

Acción de seguimiento: La CAR 02-05 asciende a CAR MAYOR 02-05 modificándose su redacción:

CAR MAYOR 02-05: La empresa deberá implementar la metodología propuesta para la medición de los impactos socio-ambientales y elaborar un informe de las actividades de monitoreo. El resumen público del plan de manejo también debe incluir un resumen de los resultados del monitoreo del impacto socio-ambiental y del crecimiento de las plantaciones. *Plazo de cumplimiento:* Seis meses después de la aprobación del informe de auditoría (30 de octubre 2007)..

No. de CAR: 03-05

Con referencia a indicador: 5.6.3

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: Se deben definir las actividades silviculturales de acuerdo a la clasificación de índices de sitio.

Solicitud de acción correctiva: Con base en la información generada por 10 años de medición de PPM, Eco Capital deberá diferenciar los rodales de teca, según clasificación de índices de sitio, con el fin de definir las actividades silviculturales de acuerdo con los rendimientos esperados para cada sitio. Se deberá elaborar un mapa de índices de sitio para cada finca.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: Existe un informe del regente forestal, en donde analiza los crecimientos de cada finca luego del monitoreo de las plantaciones. Se han definido tres clases de crecimientos y se han diferenciado (alto, medio y bajo para clonal) los sitios dentro de cada finca. Cada finca cuenta con un mapa detallado que localiza cada uno de los sitios por su crecimiento. El informe contiene un plan de raleos para cada uno de los tipos de crecimiento de las plantaciones.

En el apartado "2.4 Cambios en el manejo forestal efectuado por la OMF", del presente informe, se detalla los aspectos concernientes a las clases de crecimiento definidas.

Estado: Cerrada.

Acción de seguimiento: Ninguna.

No. de CAR MAYOR:
04-05

Con referencia a indicador: 6.6.4.

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: En la bodega de la finca Valle Dorado, se encontró un envase con residuos de Endosulfan, producto prohibido por el FSC.

Solicitud de acción correctiva: Eco Capital deberá eliminar de forma ambientalmente sana y legal los residuos del producto Endosulfan que se encuentra dentro de las bodegas

de la Finca Valle Dorado. Además, deberá preparar una política firmada por Gerencia, e implementarla, comprometiéndose a no almacenar o permitir la aplicación de productos químicos prohibidos por el FSC dentro de sus fincas certificadas.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: El día 26 de enero del 2006, ECO Capital S.A envió a las oficinas de SmartWood en Guatemala la documentación respectiva que ampara el cumplimiento de la CAR MAYOR 04-05. La información fue satisfactoria y fue aprobada el día 06 de febrero por el Gerente Regional de SmartWood.

Como acción de seguimiento, se dispone que durante la auditoría anual 2006 se deberá revisar el cumplimiento con la carta de compromiso elaborada por ECO Capital, verificando el no uso y no almacenamiento de productos químicos prohibidos por el FSC. Al respecto, el auditor de SmartWood constató que ECO Capital está cumpliendo con su compromiso de no uso de agroquímicos prohibidos.

Estado: Cerrada.

Acción de seguimiento: Ninguna.

No. de CAR: 05-05

Con referencia a indicadores: 7.4.1 y 7.5.1

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: No existe un resumen público del plan de manejo, ni de las actividades de monitoreo implementadas por la empresa.

Solicitud de acción correctiva: Eco Capital deberá elaborar un resumen de sus planes de manejo, así como de los resultados de su sistema de monitoreo. Dicho resumen deberá hacerse público a cualquier interesado.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: Fue presentado al auditor un resumen público del plan de manejo para ambas empresas, ECO Capital S.A. y ECO Timber S.A. (Resumen público FSC EC y ET). Este resumen se encuentra disponible al público en las oficinas regionales y centrales del proyecto.

Debido a que el monitoreo socio-ambiental no se ha ejecutado, en el resumen público no aparece información al respecto. Este requerimiento se relaciona con los hallazgos de la CAR 02-05 y por lo tanto se verificará su cumplimiento como parte de la CAR MAYOR 02-05 para satisfacer ambos requerimientos. En consecuencia, la presente acción correctiva se cerrará.

Estado: Cerrada.

Acción de seguimiento: Ver **CAR MAYOR 02-05**.

No. de CAR: 06-05

Con referencia a indicador: 9.1.

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: La OMF no ha realizado una evaluación apropiada para determinar la presencia de atributos BAVC's.

Solicitud de acción correctiva: Eco Capital deberá conducir un estudio para determinar la presencia o no, de atributos de alto valor de conservación dentro de sus fincas. Este estudio deberá incluir al menos el levantamiento de un inventario de flora y fauna en sus plantaciones, bosque natural y humedales, así como una consulta con expertos

ambientalistas y gubernamentales. Si el estudio indica la presencia de BAVC´s dentro de las fincas de la empresa, se deberá implementar un plan para el mantenimiento de sus atributos.

Plazo para el cumplimiento: Primera auditoría anual.

Hallazgos de la auditoría: Se han documentado los resultados del estudio para determinar la presencia de BAVC para las seis diferentes modalidades que define el FSC y se concluye que no existen atributos sobresalientes en ninguna de las categorías.

En un informe específico elaborado en octubre 2006 por el Ing. For. Leonardo Mora, se describe un listado del levantamiento de flora y fauna presente en los bosques de las plantaciones. Aunque se determina la presencia de árboles aislados de Camibar (*Copaifera aromatica*) y el Ron Ron (*Astronium graveolens*) como especies amenazadas, en ninguno de los casos existe la presencia de especies vedadas para la zona.

Por otra parte, el informe menciona que los bosques presentes en las fincas de la empresa se refieren a remanentes de bosque o parches de vegetación leñosa que fue quedando aislada en franjas (de ancho variable) sobre los flujos de agua durante los numerosos años de utilización agropecuaria de los terrenos (ej., el Río Manzanares, el Río Guacalito y algunas quebradas y riachuelos). En estos sitios se encuentran árboles aislados de grandes dimensiones, en conjunto con vegetación leñosa y herbácea de alta densidad.

De acuerdo con los recorridos de campo y el conocimiento de otros casos similares de proyectos certificados FSC en la zona, el auditor concuerda con la información del estudio del Ing. Leonardo Mora. Además, es claro que la política de la empresa y las acciones en el campo sobre estos sitios boscosos, siempre ha sido de protección absoluta de los recursos que contienen, independientemente de si existían o no tales atributos.

Estado: Cerrada.

Acción de seguimiento: Ninguna.

2.4. Nuevas acciones correctivas emitidas como resultado de esta auditoría

No resultaron nuevas acciones correctivas.

2.5. Observaciones de la auditoría

Las observaciones son acciones voluntarias sugeridas por el auditor, pero que no son obligatorias y por consiguiente, no tienen plazo de cumplimiento. Sin embargo, los auditores de SW reconocerán los esfuerzos de la empresa en el cumplimiento de las mismas. Las observaciones son emitidas para apoyar el proceso de la OMF hacia el buen manejo forestal.

Observación	Referencia
No se presentan nuevas observaciones para el año 2006	- -

2.6. Conclusión de la auditoría

La *Primera Auditoría Anual* del segundo período de certificación de Eco Capital S.A. encontró un cumplimiento satisfactorio de las CAR´s aplicables para mantener la certificación forestal FSC.

Luego de la auditoría anual, se recomienda mantener vigente la certificación forestal de ECO Capital S.A. por un año más, siempre y cuando se garantice el cumplimiento de los Principios y Criterios del FSC, así como el cumplimiento de la CAR MAYOR 02-05 detallada a continuación:

No. de CAR MAYOR:
02-05

Con referencia a: Criterio 4.4 y a indicadores 8.1.1 y 8.2.1.

No conformidad:
Mayor Menor

Incumplimiento: El monitoreo de los impactos socio-ambientales propuesto no se ha implementado. El resumen público del plan de manejo no contiene un resumen del monitoreo socio-ambiental.

Solicitud de acción correctiva: La empresa deberá implementar la metodología propuesta para la medición de los impactos socio-ambientales y elaborar un informe de las actividades de monitoreo. El resumen público del plan de manejo también debe incluir un resumen de los resultados del monitoreo del impacto socio-ambiental y del crecimiento de las plantaciones.

Plazo para el cumplimiento: Seis meses luego de aprobado el informe de auditoría (30 de octubre 2007).

Con relación a la inclusión de la finca Las Milpas dentro del alcance del certificado, se considera totalmente viable, porque se cuenta con los números de inscripción a nombre de Hoven del Pacífico S.A, además, el área plantada cuenta con un manejo similar a las otras fincas. Basado en lo anterior, se **amplía** el alcance del certificado de Eco Capital S.A., ahora totalizando 393.7 hectáreas, de las cuales 250.5 corresponden a plantaciones forestales nativas y exóticas.