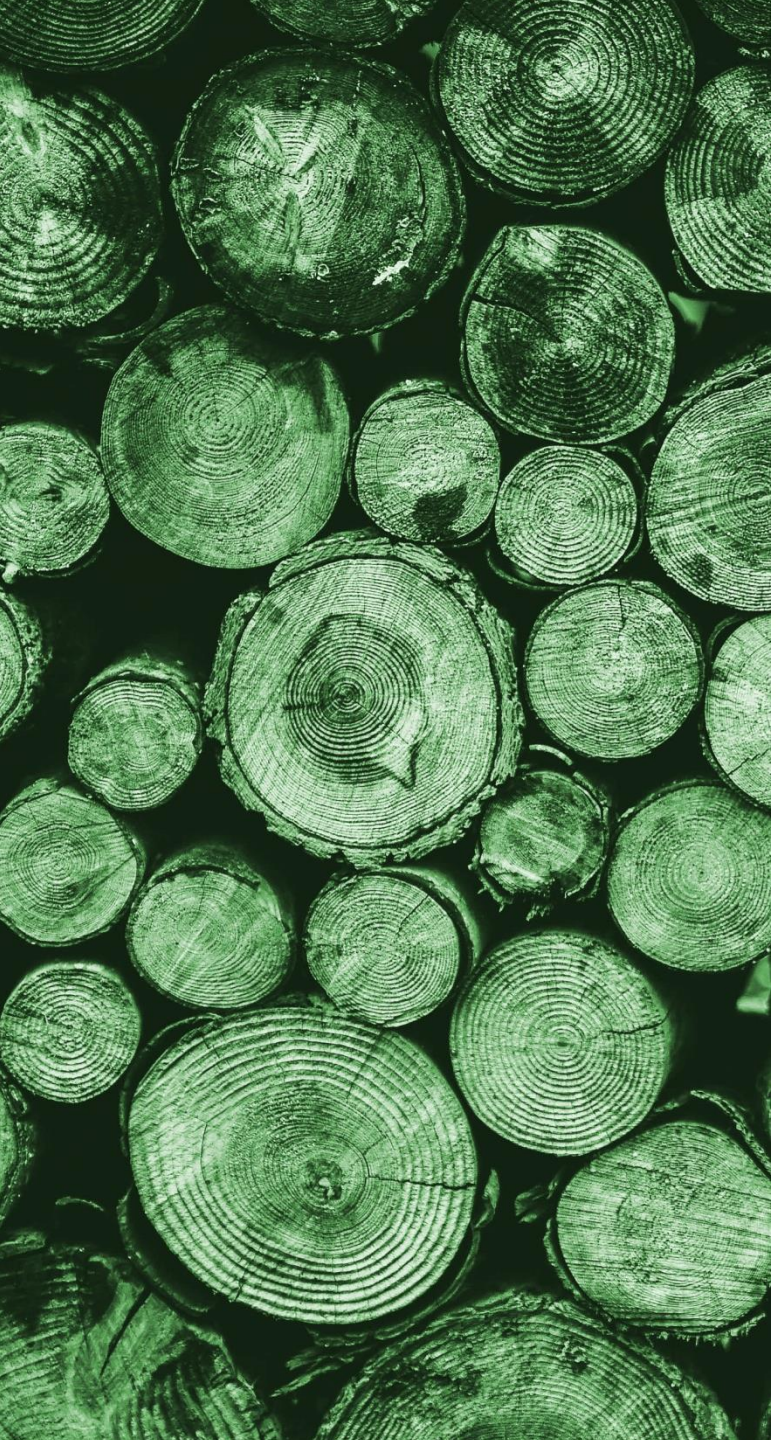


STUDIO ASSOCIATO
Clerici Gallozzi

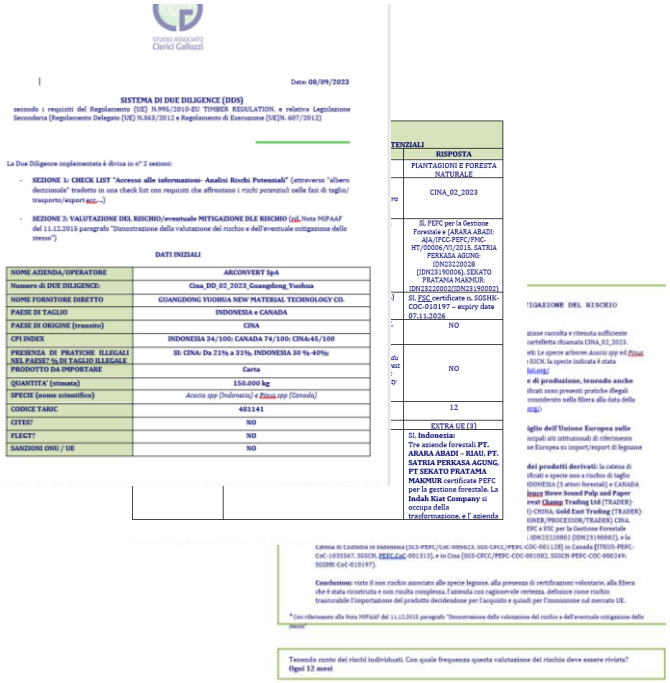
« EU DEFORESTATION REGULATION_EUDR_CASI ACQUISTO E VENDITA »

Maria Rita Gallozzi
Clerici Cristiano

Manzano (UD)

EUDR: DUE DILIGENCE + DICHIARAZIONE DI DUE DILIGENCE

DUE DILIGENCE



STUDIO ASSOCIATO
Clerici Galluzzi

Data: 08/09/2023

SISTEMA DI DUE DILIGENCE (DDS)

secondo i requisiti del Regolamento (UE) N.995/2010-EU TIMBER REGULATION. e relativa Legislazione Secondaria (Regolamento Delegato (UE) N.363/2012 e Regolamento di Esecuzione (UE)N. 607/2012)

La Due Diligence implementata è divisa in n° 2 sezioni:

- **SEZIONE 1: CHECK LIST "Accesso alle informazioni- Analisi Rischi Potenziali"** (attraverso "albero decisionale" tradotto in una check list con requisiti che affrontano i *rischi potenziali* nelle fasi di taglio/ trasporto/export ecc…)
- **SEZIONE 2: VALUTAZIONE DEL RISCHIO/eventuale MITIGAZIONE DLE RISCHIO** (cf. Nota MIPAAF del 11.12.2015 paragrafo "Dimostrazione della valutazione del rischio e dell'eventuale mitigazione dello stesso")

DATI INIZIALI

NOME AZIENDA/OPERATORE	**ARCONVERT SpA**
Numero di DUE DILIGENCE:	**Cina_DD_02_2023_Guangdong_Yuohua**
NOME FORNITORE DIRETTO	**GUANGDONG YUOHUA NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.**
PAESE DI TAGLIO	**INDONESIA e CANADA**
PAESE DI ORIGINE (transito)	**CINA**
CPI INDEX	**INDONESIA 34/100: CANADA 74/100: CINA:45/100**
PRESENZA DI PRATICHE ILLEGALI NEL PAESE? % DI TAGLIO ILLEGALE PRODOTTO DA IMPORTARE	**SI: CINA: Da 21% a 31%, INDONESIA 30 %-40%; Carta**
QUANTITA' (stimata)	**150.000 kg**
SPECIE (nome scientifico)	*Acacia spp (Indonesia) e Pinus spp (Canada)*
CODICE TARIC	**481141**
CITES?	**NO**
FLEGT?	**NO**
SANZIONI ONU / UE	**NO**

TENZIALI

	RISPOSTA
	PIANTAGIONI E FORESTA NATURALE
ro	CINA_02_2023
	SI. PEFC per la Gestione Forestale e (ARARA ABADI: AIA/PFC-PEFC/PNC-HT/00006/YI/2015. SATRIA PERKASA AGUNG: IDN23220028 (IDN2190006). SEKATO PRATAMA MAKMUR: IDN2820008(IDN2819009)2).
)	SI. FSC certificate n. SGSHK-COC-010197 – expiry date 07.11.2026
-	NO
du ut : o	NO
	12
	EXTRA UE (3)
	SI. Indonesia: Tre aziende forestali **PT. ARARA ABADI – RIAU. PT. SATRIA PERKASA AGUNG. PT SEKATO PRATAMA MAKMUR** certificate PEFC per la gestione forestale. La **Indah Kiat Company** si occupa della trasformazione, e l' azienda

'IGAZIONE DEL RISCHIO

Tenendo conto dei rischi individuati. Con quale frequenza questa valutazione del rischio deve essere rivista?
Ogni 12 mesi

+

DICHIARAZIONE DI DUE DILIGENCE

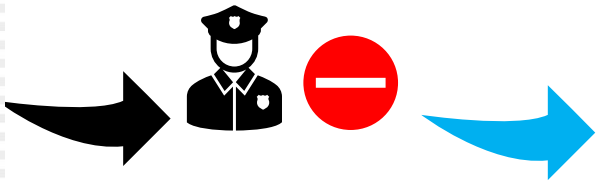
Sistema Informativo EUDR

Inserimento della dichiarazione di Dovuta Diligenza (facsimile)

1. Reference Number
2. Activity — Domestic / Import / Export
3. Operator/Trader name and address — Valid
4. Place of Activity
5. Communication for Competent Authority
6. Commodity (ies) or Product(s) — +Add Commodity or Product
18 COCOA AND COCOA PREPARATIONS
1801 Cocoa beans, whole or broken, raw or roasted
Cocoa Beans
Cacao Brasilensis
+ Add Production Place — Import / Export
Producer Name — No country selection
Description — Area — Type — Polygon

Riproduzione riservata ®

ACQUISTO MATERIA PRIMA EXTRA-EU



SEGHERIA EXTRA - EU

AZIENDA ARREDO SIA PMI CHE NO PMI

1. RICHIESTA **DATI GEOLOCALIZZAZIONE** AREE FORESTALI DA CUI PROVIENE IL LEGNO
2. RICEVUTI I DATI (COORDINATE GEOGRAFICHE,…) SI EFFETTUA CONTROLLO SU LORO **CORRETTEZZA**
3. SE OK, SI RICHIEDONO AL FORNITORE DIRETTO, I DOCUMENTI PREVISTI DALLA LEGISLAZIONE APPLICABILE NEL PAESI DI TAGLIO
4. SI ANALIZZANO I DOCUMENTI RICEVUTI E SI REDIGE LA **DUE DILIGENCE**
5. LA VALUTAZIONE DELLA DUE DILIGENCE, DATE LE INFORMAZIONI E I DOCUMENTI RICEVUTI, FORNISCE ESITO POSITIVO ➡ RISCHIO TRASCURABILE
6. SI PROCEDE CON LE FASI DI IMPORTAZIONE E ACQUISTO PRODOTTO
7. SI RICHIEDE ALLO SPEDIZIONIERE (?), IL PESO/M3 ESATTO DEL LEGNAME CHE DEVE ARRIVARE (REPERIBILE SU POLIZZA DI CARICO? BILL OF LOADING??)
8. RICEVUTO IL DATO SULLE QUANTITA', SI COMPILA LA DICHIARAZIONE DI DOVUTA DILIGENZA SUL PORTALE DELLA CE **(DICHIARAZIONE IMPORT)**

Riproduzione riservata ®

ACQUISTO DA PAESI EUROPEI - NON PMI

SEGHERIA EXTRA - EU

SEGHERIA/INDUSTRIA EUROPEA/OPERATORE

AZIENDA ARREDO No PMI

1. IL FONITORE EUROPEO/OPERATORE HA GIA' RICHIESTO I DATI DI GEOLOCALIZZAZIONE AL SUO FORNITORE
2. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DEVE RICHIEDERE IL **«REFERENCE NUMBER E IL VERIFICATION CODE»** E LA DUE DILIGENCE AL SUO FORNITORE EUROPEO (RICHIESTA VIA MAIL? IN FASE DI ANALISI PREVENTIVO?)
3. INSERENDO IL REFERENCE NUMBER NEL PORTALE DELLA CE, SI ACCEDE ALLA DICHIARAZIONE DI DOVUTA DILIGENZA DEL FORNITORE EUROPEO/OPERATORE
4. DALLA DICHIARAZIONE, SI ESTRAPOLANO, I DATI DI GEOLOCALIZZAZIONE DELLE AREE DI TAGLIO
5. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DOVRA' VERIFICARE L'ESATTEZZA DI TALI DATI
6. DOVRA' INOLTRE VERIFICARE/RICONTROLLARE LA DUE DILIGENCE DEL PROPRIO FORNITORE EUROPEO E RIEMETTERE UNA NUOVA DUE DILIGENCE (CON PROPRI DATI)
7. SI RICHIEDE, ALLO SPEDIZIONIERE/FORNITORE, LA QUANTITA' ESATTA DEL LEGNAME CHE DEVE ARRIVARE
8. PER FINALIZZARE L'ACQUISTO, LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DOVRA' CREARE UNA NUOVA DICHIARAZIONE DI DUE DILIGENCE

Riproduzione riservata ®

ACQUISTO DA PAESI EUROPEI - PMI

SEGHERIA EXTRA - EU

SEGHERIA/INDUSTRIA EUROPEA/OPERATORE

AZIENDA ARREDO PMI

1. FORNITORE EUROPEO/OPERATORE HA GIA' RICHIESTO I DATI DI GEOLOCALIZZAZIONE AL SUO FORNITORE
2. LA **«AZIENDA ARREDO PMI»** DEVE RICHIEDERE IL **«REFERENCE NUMBER E IL VERIFICATION CODE»**
3. LA **«AZIENDA ARREDO PMI» SE TRASFORMA** IL PRODOTTO ACQUISTATO (GIÀ SOTTOPOSTO A DOVUTA DILIGENZA) IN UN **ALTRO** PRODOTTO (CAMBIO CODICE TARIC), dovrà fare una DICHIARAZIONE DI DUE DILIGENCE **(DICHIARAZIONE DOMESTIC)**

Riproduzione riservata ®

ACQUISTO DA PAESI EUROPEI - No PMI

SEGHERIA EXTRA - EU

SEGHERIA EUROPEA/OPERATORE

TREDER/RIVENDITORE PMI

AZIENDA ARREDO NO PMI

1. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** ACQUISTA DA UNA PMI EUROPEA
2. RICHIEDE E RICEVE (NEL PREVENTIVO?) IL **«REFERENCE NUMBER E IL VERIFICATION CODE»** CHE IL TRADER PMI RICEVE DAL SUO FORNITORE
3. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** INSERISCE IL **«REFERENCE NUMBER e V.C.»** SUL SISTEMA INFORMATICO DELLA CE
4. DAL SISTEMA INFORMATICO SI OTTENGONO: DATI DI GEOLOCALIZZAZIONE, NOME OPERATORE (E ALTRO) CHE PERMETTONO DI IDENTIFICARE CHI HA EFFETTUATO LA 1° IMMISSIONE DELLA MATERIA PRIMA
5. DALL'OPERATORE IDENTIFICATO SI DEVE RICEVERE LA DUE DILIGENCE CHE HA EFFETTUATO E RELATIVI DOCUMENTI
6. IL FORNITORE DIRETTO **(TRADER PMI)** RICHIEDERA' ALL'OPERATORE LA DUE DILIGENCE CHE POI INVIA AD **«AZIENDA ARREDO NO PMI»**
7. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DOVRA' VERIFICARE L'ESATTEZZA DEI DATI
8. DOVRA' INOLTRE VERIFICARE/RICONTROLLARE E RIEMETTERE (CON DATI PROPRI) UNA NUOVA DUE DILIGENCE
9. SI RICHIEDERA', AL FORNITORE, IL PESO ESATTO DEL LEGNO CHE DEVO ACQUISTARE
10. PER FINALIZZARE L'ACQUISTO, **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DOVRA' CREARE UNA NUOVA DICHIARAZIONE DI DUE DILIGENCE

Riproduzione riservata ®

VENDITA AL CLIENTE NO PMI

AZIENDA ARREDO NO PMI

CLIENTE EUROPEO

CLIENTE NO EUROPEO

1. PER POTER VENDERE AL **CLIENTE EUROPEO** **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DEVE PRESENTARE SUL SISTEMA INFORMATICO LA DICHIARAZIONE DI DOVUTA DILIGENZA
2. DEVE RECUPERARE LE COORDINATE DI GEOLOCALIZZAZIONE TRAMITE **«REFERENCE NUMBER»** DELLE DICHIARAZIONI DI DOVUTA DILIGENZA DEGLI ACQUISTI EFFETTUATI, RELATIVE A QUELL'ARTICOLO, OVVERO SE VENDO MOBILI IN NOCE, DOVRO' RECUPERARE IL REFERENCE NUMBER DEL LEGNO DI NOCE IN ENTRATA
3. SI INSERISCONO LE COORDINATE SULLA NUOVA DICHIARAZIONE DI **«VENDITA»** E SI OTTIENE UN NUOVO «REFENCE NUMBER» CHE DEVE ESSERE COMUNICATO AL CLIENTE (VIA MAIL? SU DDT? …)
4. SI DEVE «AGGIORNARE» LA DUE DILIGENCE IMPLEMENTATA SLU LEGNO DI NOCE ACQUISTATO E CHE SI STA RIVENDENDO SOTTO FORMA DI MOBILE **(TARIC DIVERSO)**
5. LA **«AZIENDA ARREDO NO PMI»** DEVE ESSERE PRONTA A FORNIRE AL CLIENTE LA PROPRIA DUE DILIGENCE (CORRELATA DELLA DOCUMENTAZIONE) + IL REFERENCE NUMBER
6. STESSA PROCEDURA IN CASO DI VENDITA FUORI EUROPA

Riproduzione riservata ®

VENDITA AL CLIENTE PMI

AZIENDA ARREDO PMI

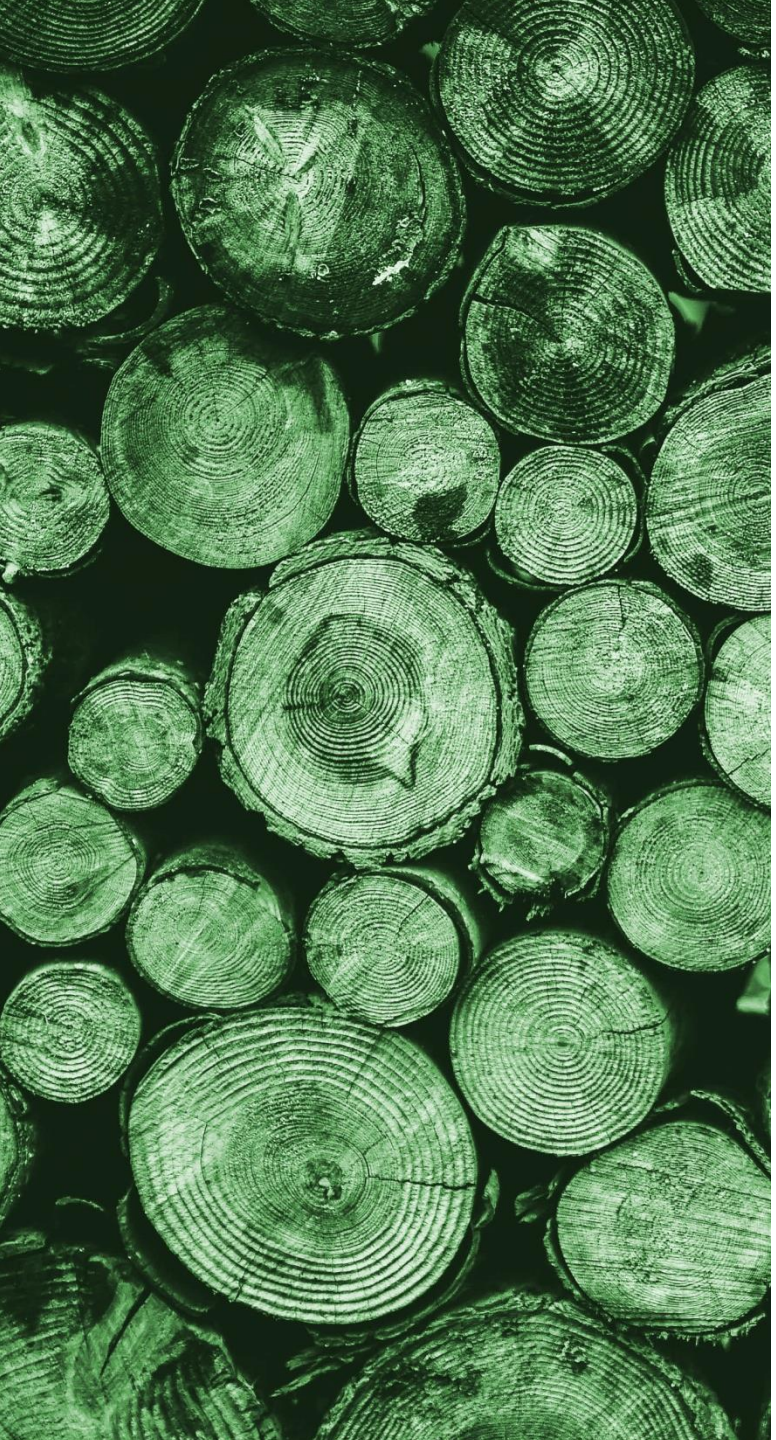
CLIENTE EUROPEO

CLIENTE EXTRA-EU

1. PER POTER VENDERE AL **CLIENTE EUROPEO** **«AZIENDA ARREDO PMI»** DEVE SOLO GARANTIRE LA TRACCIABILITA' DEL PRODOTTO, PER CUI TRASMETTERA' AL PROPRIO CLIENTE IL **«REFERENCE NUMBER»**

2. PER POTER VENDERE AL **CLIENTE EXTRA-UE** L' **«AZIENDA ARREDO PMI»** DIVENTA UN OPERATORE A TUTTI GLI EFFETTI E SEGUE GLI PREVISTI IN QUESTOP CASO.

Riproduzione riservata ®



STUDIO ASSOCIATO
Clerici Gallozzi

«GRAZIE PER L'ATTENZIONE »

Relatore: Maria Rita Gallozzi
Clerici Cristiano

Mail: info@studioclericigallozzi.eu