

# MANUAL AUDITORIA LIXO ZERO

Escopo operacional padrão  
para auditores.

Agosto 2021.

CERTIFICAÇÃO  
**LIXO ZERO**



## SUMÁRIO

1. OBJETIVO DO DOCUMENTO .....	3
2. SOBRE O AUDITOR.....	3
3. OBJETIVO DA CERTIFICAÇÃO.....	4
4. SOBRE AS RESPONSABILIDADES DO AUDITOR .....	4
5. PRÉ AUDITORIA .....	4
6. ESCOPO DA AUDITORIA IN LOCO.....	4
7. CRITÉRIOS ANALISADOS .....	5
8. SOBRE A DOCUMENTAÇÃO.....	6
9. O CHECK LIST.....	7
10. A AUDITORIA IN LOCO.....	7
11. O RELATÓRIO DO AUDITOR .....	7
12. ANEXO (PRINCÍPIOS PARA O LIXO ZERO) .....	8

## 1. OBJETIVO DO DOCUMENTO

A Co.Circular é uma empresa homologada pelo Instituto Lixo Zero Brasil para realizar auditorias em estabelecimentos, indústrias e eventos que tenham aplicado junto à instituição para receberem a Certificação Lixo Zero ou Selo Rumo ao Lixo Zero.

Este documento tem como objetivo definir o escopo e as atividades realizadas pelo auditor, levando em consideração a categoria do local auditado, seu tamanho e complexidade.

## 2. SOBRE O AUDITOR

O **Auditor Lixo Zero** é o profissional responsável por fazer uma avaliação sistemática, documentada e objetiva dos procedimentos de uma organização na área específica de resíduos sólidos.

O auditor é uma pessoa física que representa a Co.Circular e o Instituto Lixo Zero Brasil. Ele/ela é a peça mais importante para o processo da Certificação, dando credibilidade ao processo, passando confiança para a empresa auditada e para a instituição certificadora.

O auditor não representa sua empresa naquele momento, por isso, ele/ela não usa nenhuma camiseta ou referência a sua empresa, nem no relatório usa material desta. A Co.Circular disponibiliza um Modelo de Relatório do Auditor, porém, podem ser usados outros modelos.

O auditor deve ser questionador, cuidadoso, zeloso, ele/ela vai verificar todos os pontos de boas práticas para lixo zero que foram relatadas no Relatório para a Certificação Lixo Zero preenchido pela empresa em questão ou pelo seu respectivo consultor.

Para que o profissional tenha um bom desempenho como **Auditor** é essencial que possua integridade, responsabilidade, confiabilidade, ser organizado, ético, flexível, dedicado e estar em constante atualização.

### 3. OBJETIVO DA CERTIFICAÇÃO

A auditoria busca não conformidades tomando como referência os Princípios Lixo Zero (em anexo) e os parâmetros estabelecidos pelo Instituto Lixo Zero Brasil para a Certificação Lixo Zero, através do seu Check list.

A Certificação Lixo Zero e o Selo Rumo ao Lixo Zero aplicam-se somente a locais físicos, ou seja, não se aplicam a processos ou atividades online.

### 4. SOBRE AS RESPONSABILIDADES DO AUDITOR

Está sob as responsabilidades de um **Auditor Lixo Zero** desenvolver estas atividades juntamente com o responsável pela empresa e o consultor, buscando comparar o que está sendo executado na prática com o estabelecido na norma ou nos padrões.

### 5. PRÉ AUDITORIA

O primeiro contato do auditor com a empresa e o consultor, deve ser o envio do relatório de consultoria para o auditor.

Com esse relatório em mão, o auditor vai fazer uma análise com base no Check list do Auditor e anotar todos os pontos que não foram identificados no relatório para perguntar posteriormente durante a auditoria in loco.

Podem ser trocados e-mails antes da auditoria, pedindo para esclarecer pontos do relatório e também para esclarecer dúvidas.

### 6. ESCOPO DA AUDITORIA IN LOCO

A auditoria in loco deverá ser marcada previamente entre as partes: empresa auditada, auditor e a Co.Circular.

- Reuniões de abertura: na chegada do auditor à empresa é necessário um momento onde o mesmo vai levantar algumas questões referentes ao relatório escrito, bem como elencar pontos que deseja ver com mais detalhes durante a visita. A empresa também pode buscar esclarecer e explicar qual o caminho que se dará a auditoria;

- A coleta de evidências in loco: momento em que o auditor vai verificar se os procedimentos relatados são verídicos e para confirmar as boas práticas apresentadas no relatório;
- Entrevistas com funcionários: este é um momento importante para entender qual é o engajamento que a empresa trás para a questão do Lixo Zero, fazendo parte também de um dos critérios da Certificação;
- Reunião de encerramento: após realizada a vistoria e as entrevistas é importante que todas questões sejam esclarecidas, fazendo perguntas referentes a pontos que estavam no relatório que não ficaram claros na vistoria.

O auditor deve atentar-se para todas as atividades da empresa que estejam dentro do escopo. Para conseguir o cumprimento deste objetivo geral, há necessidade de desempenhar atividades tais como:

- Revisar e avaliar a eficácia, suficiência e aplicação dos controles operacionais;
- Determinar a extensão do cumprimento das normas e procedimentos vigentes;
- Determinar a extensão dos controles sobre a existência dos ativos da empresa;
- Determinar o grau de confiança, das informações e dados da empresa;
- Avaliar a qualidade alcançada na execução de tarefas determinadas para o cumprimento das respectivas responsabilidades.

## **7. CRITÉRIOS ANALISADOS**

Os critérios analisados são de acordo com os critérios da Certificação, são eles: Redesenho (redesign), Redução e Reuso, Compostagem, Reciclagem, Logística Reversa, Relatório, Compras ambientais, Liderança, Treinamentos, Análise Lixo Zero, Ciclo Fechado e Inovação.

- Redesenho: estrutura dos equipamentos e métodos, que envolvem contentores, trajeto dos resíduos internamente ao estabelecimento, contratos com a destinação final dos resíduos e a cadeia de suprimentos;
- Redução e reuso: redução de insumos necessários, de embalagens não recicláveis, realização de programas de redução de plástico de uso único e outros materiais, programa de reuso, priorização de produtos de uso prolongado;

- Compostagem: coleta de resíduos orgânicos, encaminhamento para centro de compostagem ou compostagem in loco, utilização do composto de alguma forma no processo interno da empresa;
- Reciclagem: separação de resíduos na fonte, encaminhamento correto, conta os resíduos que são rejeito ou recicláveis e se são doados ou vendidos;
- Logística reversa: possui planos de logística reversa para materiais perigosos ou para os próprios materiais, local para armazenamento de resíduos perigoso;
- Relatório: possui plano de ação lixo zero, apresenta comprovantes, notas e pesagens dos resíduos, comprovantes de comprar ambientalmente preferíveis, descrição de todos os processos de redução, reuso, compostagem, logística reversa;
- Compras ambientais: compras que priorizem materiais que sejam reutilizáveis, com material reciclado e que sejam passíveis de reciclagem;
- Liderança: formação de pessoas que sejam líderes na mudança das questões ambientais e de resíduos na empresa;
- Treinamentos: realização periódica de treinamentos para os funcionários, principalmente para novos colaboradores.
- Análise Lixo Zero: a porcentagem dos resíduos que são encaminhados corretamente;
- Inovação: upcycling dos produtos, por exemplo, ou algum programa inovador na empresa.

## **8. SOBRE A DOCUMENTAÇÃO**

A documentação exigida é o Relatório para Certificação Lixo Zero, onde devem estar descritos todos os processos e iniciativas que foram tomadas pela empresa em questão para se tornar lixo zero. Além disso, também estão lá os comprovantes de destinação de todos os resíduos gerados.

Em muitos casos as empresas possuem outras documentações que são pertinentes ao processo como o plano de gerenciamento de Resíduos Sólidos (PGRS) e os certificados de destinação (MTR). Se possível, a empresa também deve enviar esses documentos, juntamente do Relatório para Certificação Lixo Zero.

Toda documentação enviada deve ser devidamente analisada e auditada antes de acontecer a auditoria in loco, através de uma análise crítica passando pelos principais pontos referentes aos critérios da Certificação Lixo Zero.

## **9. O CHECK LIST**

O objetivo do Check list é analisar todos os pontos de boas práticas adotadas pela empresa, ou seja, todos os pontos que são necessários para se tornar lixo zero. Sendo eles: Redesenho (redesign), Redução e Reuso, Compostagem, Reciclagem, Logística Reversa, Relatório, Compras ambientais, Liderança, Treinamentos, Análise Lixo Zero, Ciclo Fechado e Inovação.

Feito o Check list, uma pontuação será gerada no final (máximo 100 pontos) e nivelada por letras (A-D) se referindo ao Índice de Boas Práticas que é apontado no Certificado juntamente da porcentagem de resíduos que são encaminhados corretamente.

Vale ressaltar que a pontuação é restritiva, por isso deve ser preenchida com o máximo de informações possíveis e um resultado de pontuação menor que 40 pontos, impede a obtenção do Certificado.

## **10. A AUDITORIA IN LOCO**

A auditoria in loco é marcada entre o auditor e o consultor ou a empresa, não havendo a necessidade da aprovação da Co.Circular.

Deve acontecer em no máximo 7 dias após o primeiro contato do auditor com o consultor ou empresa.

## **11. O RELATÓRIO DO AUDITOR**

O relatório do auditor deve seguir os critérios do Check list, sendo este estabelecido pelo Modelo de Relatório do Auditor.

Novamente, não devem constar nome ou logo da empresa que o auditor trabalha.

O auditor tem 3 dias para entregar o relatório de auditoria

## 12. ANEXO (PRINCÍPIOS PARA O LIXO ZERO)

I. Compromisso com o Triple Bottom Line: garantir que os padrões de desempenho social, ambiental e econômico sejam obtidos simultaneamente. Para isso, operar segundo os mais altos padrões éticos, mantendo sistemas de informações claras e transparentes, produzimos relatórios de desempenho socioambiental que documentam a forma como são implementadas as políticas de sustentabilidade, informando trabalhadores, clientes e comunidade sobre o ciclo de vida e os impactos ambientais da produção, produtos ou serviços.

II. Usar o Princípio da Precaução: aplicar o princípio da precaução antes da introduzir novos produtos e processos, a fim de evitar que produtos e práticas gerem desperdício ou resíduos tóxicos.

III. Desempenho Lixo Zero para aterro ou incineração: desviar de aterro mais de 90% dos resíduos sólidos que são gerados nas operações da organização, não depositando mais de 10% neste destino final. Não tratar resíduos sólidos por processos térmicos que operam acima da temperatura ambiente ou biológica (acima de 94° C), mesmo que para recuperar a energia ou materiais.

IV. Responsabilidade pelo retorno de produtos e embalagens: Assumir a responsabilidade financeira e/ou física por todos os produtos e embalagens produzidos e/ou comercializados, sob a(s) marca(s) corporativa(s), e exigir que os fornecedores também o façam. Para isso, apoiar e adotar a reutilização, reciclagem e compostagem, ou organizar novos sistemas de logística reversa de produtos e embalagens pós consumo, sob a(s) marca(s) corporativa(s). Incluir a reutilização, reparação, reciclagem ou a compostagem dos produtos como critério de projeto para os novos produtos, quando aplicável.

V. Utilizar produtos ou matérias-primas reutilizados, reciclados ou compostados: usar materiais reciclados ou compostados em todos os aspectos das operações, incluindo instalações de produção, escritórios e na construção de novas instalações. Comprar produtos reutilizados onde eles estão disponíveis e fazer o excedente de estoques, equipamentos e produtos disponíveis para reutilização por outras pessoas ou empresas. Rotular produtos e embalagens com a quantidade de materiais reciclados pós-consumo, livres de produtos químicos, ou provenientes de extração ecologicamente correta.

VI. Prevenir a poluição e reduzir o desperdício: redesenhar sistemas de produção, fornecimento e distribuição para reduzir o uso de recursos naturais, evitando a poluição e o desperdício de materiais pela avaliação contínua dos sistemas, procedimentos e políticas. Na medida em que os produtos contêm materiais com conhecida ou suspeita de impactos negativos adversos à saúde humana ou ambiental, notificar os consumidores quanto ao seu conteúdo e forma de gerir com segurança os produtos no final de sua vida útil de acordo com os sistemas de logística

reversa estabelecidos, evitando esforços para eliminá-los dos processos produtivos.

VII. Maior e melhor uso: avaliar continuamente os mercados fornecedores e consumidores a fim de direcionar os produtos descartados e embalagens para recuperar o valor mais elevado de acordo com a seguinte hierarquia: a reutilização do produto para sua finalidade original; reutilização do produto para fins alternativos; reutilização de suas partes; reutilização dos materiais; reciclagem em sistemas de circuito fechado; reciclagem em aplicações de uso único.

VIII. Incentivar clientes, trabalhadores e fornecedores: encorajar clientes, funcionários e fornecedores para eliminar o desperdício e maximizar a reutilização, reciclagem e compostagem de materiais descartados através de programas de educação ambiental, benefícios ou incentivos econômicos. Usar incentivos financeiros para encorajar fornecedores a aderir a princípios Lixo Zero. Avaliar as devoluções e descartes para determinar como desenvolver outras oportunidades de negócios produtivos para estes ativos, ou para projetá-los de modo a eliminá-los caso não possam ser reutilizados ou reciclados de forma sustentável.

IX. Evitar o desperdício na produção e comercialização de produtos ou serviços: avaliar os produtos e serviços regularmente para determinar se há algum desperdício e desenvolver alternativas para eliminá-los, em casos positivos. Avaliar todos os produtos quanto a possibilidade de serem facilmente desmontados ou consertados, incentivando a reutilização, reparação e reciclagem. Projetar os produtos para serem duráveis, tanto quanto a tecnologia é na prática. Eliminar gradualmente a utilização de materiais não sustentáveis, desenvolvendo tecnologias para oferecer produtos que facilmente possam ter suas matérias primas disponíveis.

X. Eliminar o uso de materiais tóxicos nos processos de produção e comercialização: Não usar produtos tóxicos bioacumulativos ou poluentes orgânicos persistentes (POP), ou outros produtos químicos tóxicos ou sem viabilidade técnica para reciclagem. Eliminar os riscos de saúde e segurança ambiental para os empregados e as comunidades onde a empresa atua.