CNA Produzione

EUTR e registro imprese legno (RIL)
Aspetti operativi e casi pratici

Webinar - 21 marzo 2023

EUTR e *due diligence* LEGNO

Angelo Mariano (Conlegno)

conlegno
consorzio servizi legno sughero

RIPRODUZIONE RISERVATA

Argomenti trattati

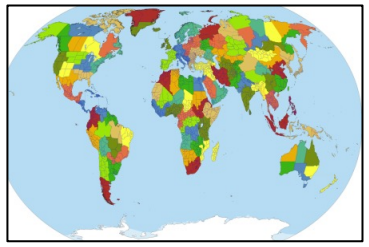
- Legno illegale
- EUTR e soggetti di riferimento
- Commercializzazione
- Prodotti regolamentati
- *Due diligence e registro*
- Identificazione dell'Operatore
- EUTR e legno nazionale
- Regime sanzionatorio
- Il Sistema di due diligence Legnok della Monitoring Organisation Conlegno

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Legno illegale

La UE definisce di «*provenienza illegale*» il legno ottenuto in violazione della legislazione applicabile nel paese di produzione. Ciò vale anche per il legno prodotto negli Stati membri dell'Unione europea.



Lo stesso concetto operativo di illegalità accomuna le norme vigenti in altre nazioni e territori del mondo.

In Italia, il combinato disposto delle norme vigenti determina che la trasgressione delle leggi forestali (statali, regionali, locali), seguita dalla commercializzazione di legname prelevato irregolarmente, possa essere punita anche penalmente.

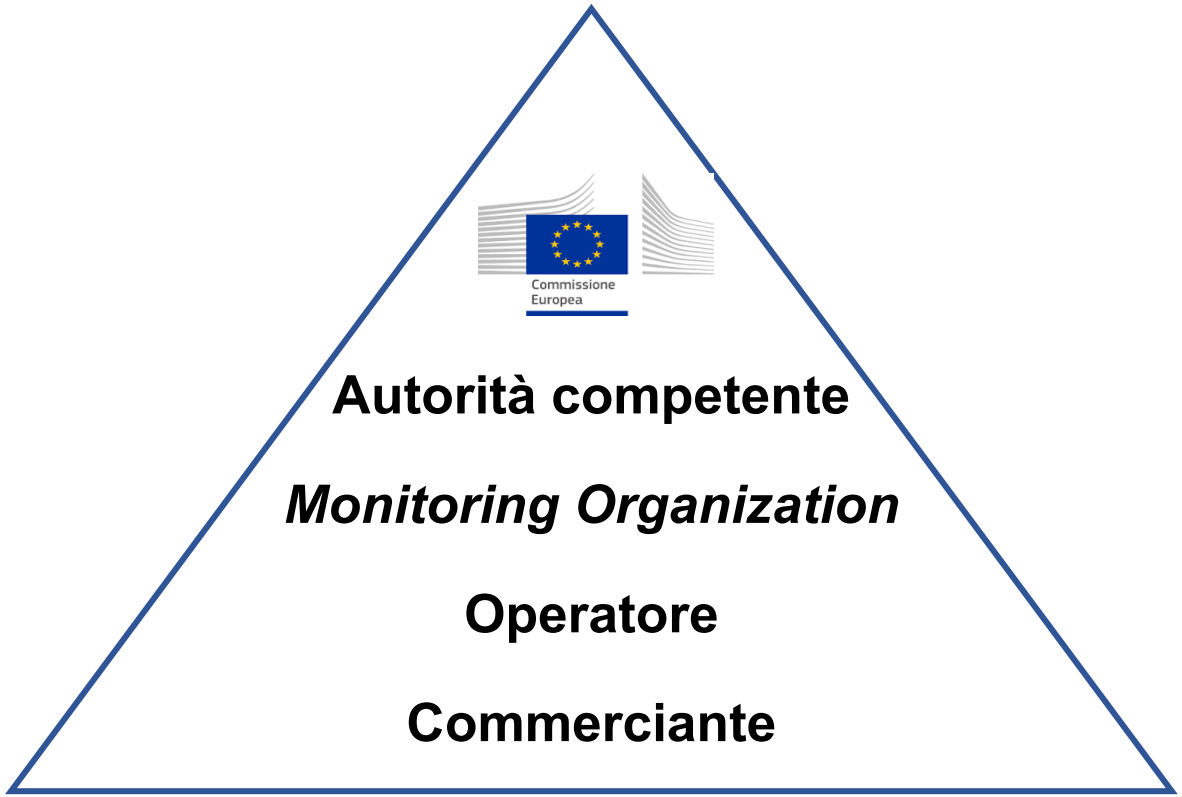
RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

EUTR – Regolamento Legno

Il Reg. UE 995/2010 è entrato in fase di attuazione il 3 marzo 2013 e riguarda il commercio di legno e prodotti derivati provenienti da tutto il mondo (territorio UE e nazionale compreso).

Soggetti EUTR



RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Autorità competente

L'EUTR obbliga ogni Stato membro a designare le Autorità competenti nazionali EUTR e FLEGT, nonché a promulgare proprie norme attuative dei regolamenti che stabiliscano, in particolare, sanzioni efficaci, proporzionate e dissuasive.

In Italia, in base al Decreto legislativo n. 178 del 2014, l'Autorità competente EUTR è il Ministero dell'agricoltura, della sovranità agricole alimentari e delle foreste – MASAF.

SERIE GENERALE

Spediz. abb. post. - art. 1, comma 1
Legge 27-02-2004, n. 46 - Filiale di Roma

Anno 155° - Numero 286

GAZZETTA UFFICIALE

DELLA REPUBBLICA ITALIANA

PARTE PRIMA Roma - Mercoledì, 10 dicembre 2014

SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA, 70 - 00186 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - VIA SALARIA, 1027 - 00138 ROMA - CENTRALINO 06-85081 - LIBRERIA DELLO STATO PIAZZA G. VERDI, 1 - 00198 ROMA

I controlli vengono effettuati dai Carabinieri forestali

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero

angelo.mariano@conlegno.com

Monitoring Organization

Monitor Organisation (in italiano: Organismo di controllo)

a. mantiene e valuta periodicamente un sistema di dovuta diligenza e conferisce agli operatori il diritto di usarlo;

b. verifica l'uso corretto del suo sistema di dovuta diligenza da parte di tali operatori;

c. compie gli opportuni interventi qualora un operatore non usi adeguatamente il proprio sistema di dovuta diligenza, informando, fra l'altro, le autorità competenti in caso di rilevante o reiterata inadempienza da parte dell'operatore.

RIPRODUZIONE RISERVATA

angelo.mariano@conlegno.com

Operatori e Commercianti EUTR

- L'**OPERATORE** EUTR è il soggetto (persona fisica o giuridica) che "commercializza" legno o prodotti derivati ed ha l'obbligo di effettuare la «**dovuta diligenza**».

- Il **COMMERCIANTE** EUTR acquista (da un operatore) o vende (ad un altro commerciante o ad un consumatore finale) legno o prodotti derivati già immessi sul mercato UE. Assicura la **tracciabilità** conservando, per almeno cinque anni, informazioni di base inerenti a fornitori e clienti (esclusi quelli finali, come gli acquirenti al dettaglio).

RIPRODUZIONE RISERVATA

angelo.mariano@conlegno.com

Commercializzazione

Il Reg. 995/2010 (art. 2) la definisce come:

…la prima immissione sul mercato interno, attraverso qualsiasi mezzo, qualunque sia la tecnica di vendita, di legno o prodotti da esso derivati destinati alla distribuzione o all'uso nell'ambito di un'attività commerciale a titolo oneroso o gratuito… Non costituisce commercializzazione la fornitura sul mercato interno di prodotti del legno ottenuti da legno o prodotti da esso derivati che sono già stati immessi sul mercato interno.

Per prassi, la **commercializzazione** di prodotti provenienti da paesi **extra-comunitari**, viene fatta coincidere con lo sdoganamento delle merci. Ciò semplifica anche l'individuazione dell'operatore-importatore che è il soggetto nominato nella casella 8 del documento doganale.

Ovviamente per quanto riguarda il **legno nazionale**, una simile schematizzazione non è possibile!

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Prodotti regolamentati

Il Reg. UE 995/2010 è operativo dal 3 marzo 2013 e riguarda il commercio di legno e prodotti derivati provenienti da qualsiasi parte del mondo: territorio nazionale compreso.

4401 Legna da ardere in tondelli, ceppi…
4403 Legno grezzo, anche scortecciato…
4406 Traversine di legno…
4407 Legno segato, tagliato per il lungo…
4408 Fogli da impiallacciatura…
4409 Legno profilato…
4410 Pannelli di particelle, OSB e simili
4411 Pannelli di fibre di legno…
4412 Legno compensato…
4413 00 00 Legno detto "addensato", in blocchi, tavole, listelli o profilati
4414 00 Cornici di legno per quadri…
4415 Casse, cassette, gabbie, di legno, palette di carico…
4416 00 00 Fusti, botti, tini…
4418 Lavori di falegnameria e carpenteria …

Pasta di legno e carta dei capitoli **47** e **48** con l'eccezione di prodotti a base di bambù e materiali da riciclare (avanzi o rifiuti)

9403 30, **9403 40**, **9403 50 00**, **9403 60** e **9403 90 30**Mobili di legno

9406 10 00 Costruzioni prefabbricate

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Dovuta diligenza

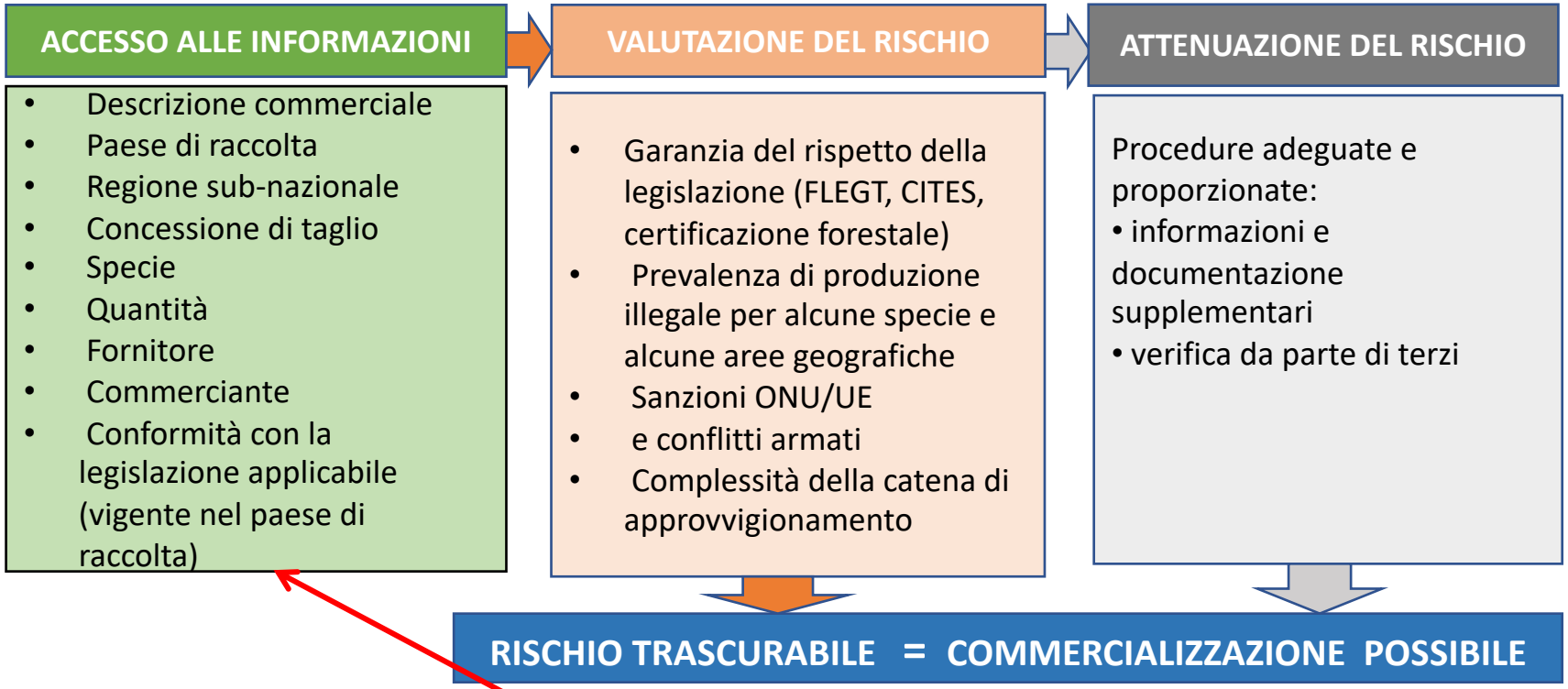
L'espressione ***due diligence*** (dovuta diligenza) indica l'attività di investigazione e di approfondimento di dati e di informazioni relative all'oggetto di una trattativa. Il fine di questa attività è quello di valutare la convenienza di un affare e di identificarne i rischi e i problemi connessi, sia per negoziare termini e condizioni del contratto, sia per predisporre adeguati strumenti di garanzia, di indennizzo o di risarcimento. (Tribunale di Torino, I sez. civ., 3 marzo 2015).

In termini EUTR (Regolamento UE 995/2010, alias «Regolamento legno»), consiste nell'applicazione di misure e procedure miranti a minimizzare il rischio di immissione sul mercato comunitario di legno illegale e di prodotti da esso derivati.

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Fasi della dovuta diligenza



La DD, se non variano i parametri sostanziali, vale per un anno, a prescindere dal numero degli approvvigionamenti eseguiti.
La documentazione dell'accesso alle informazioni e della valutazione del rischio va mantenuta almeno 5 anni, così come il registro dell'operatore.

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Registro della due diligence

E’ obbligatorio in base all’articolo 5 del Reg. (UE) n. 607/2012, ma non è rigidamente schematizzato (vedere nota MIPAAF prot. 26984 del 11/12/2015 disponibile al link: https://www.politicheagricole.it/flex/cm/pages/ServeAttachment.php/L/IT/D/1%252F7%252F8%252FD.1cde2eea11b89a7a291a/P/BLOB%3AID%3D17202/E/pdf?mode=download)

Ai sensi dell’art. 2215 bis del Codice Civile, l’operatore EUTR può tenere il suo registro di Due Diligence in modalità informatica.

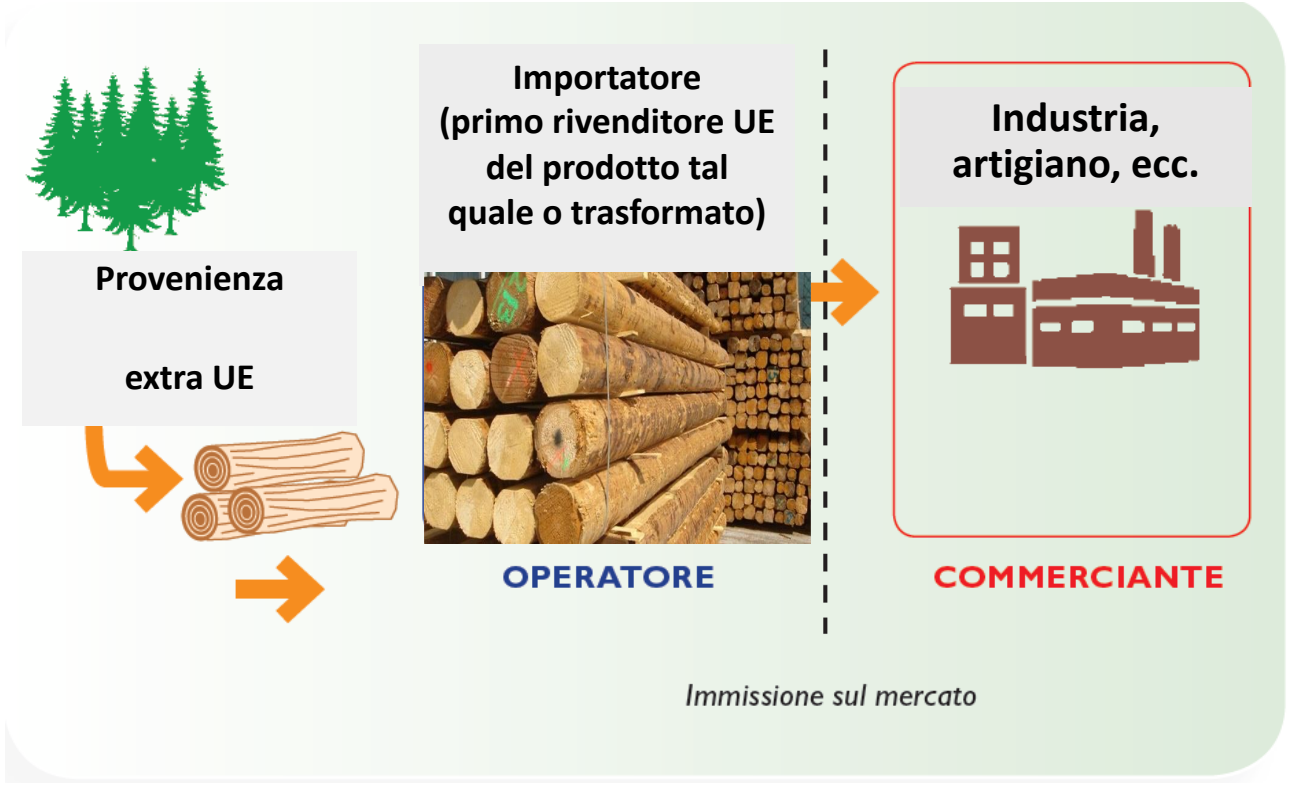
Esempio (Legnok)

Fornitore	Estremi del ocumento attestante l'acquisto (anche soprassuolo in piedi)	Riferimento al Sistema di DD	Riferimento alla Valutazione del rischio	Prodotto	Specie legnose	Quantità	Unità di misura	Cliente	Note

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero

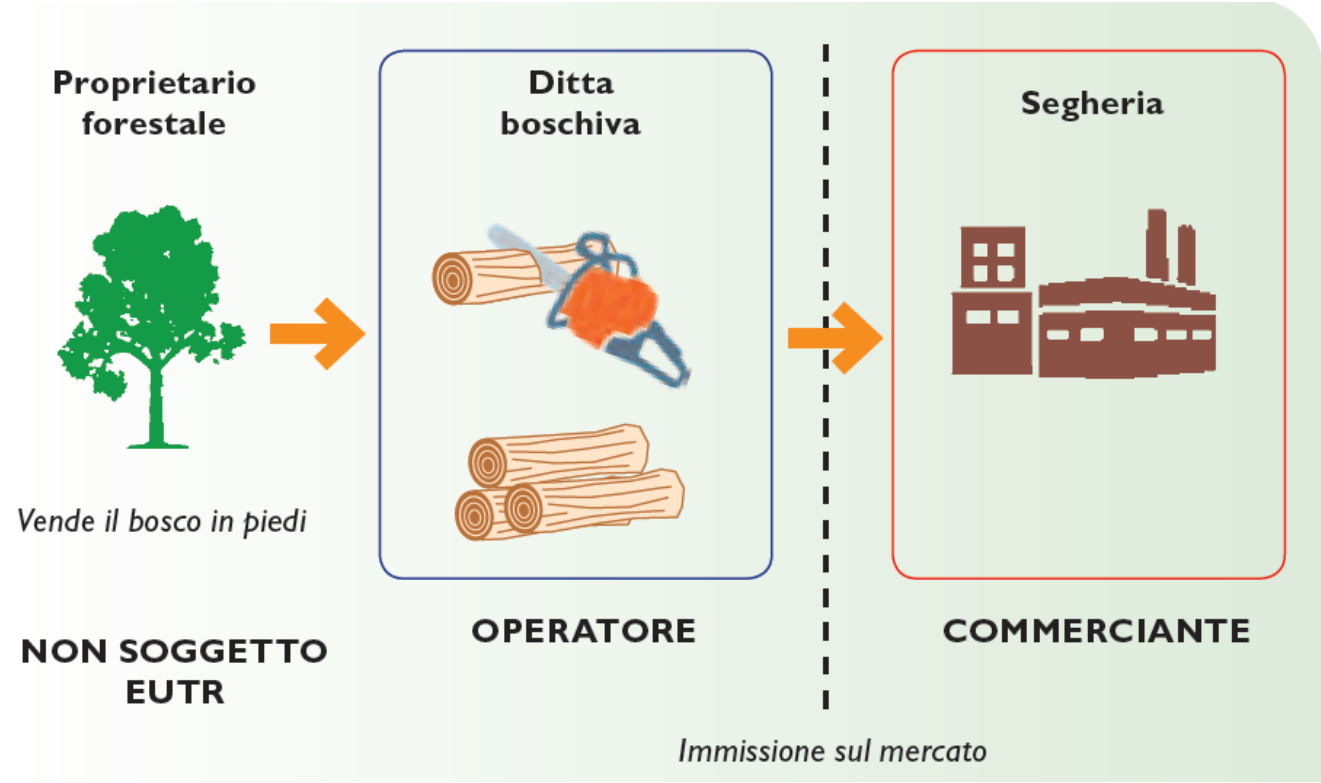
Identificazione dell'operatore (importatore)



Tratto da "Indicazioni agli Operatori forestali per l'applicazione del Regolamento (UE) n. 995/2010" . Redatto da: Regione Piemonte, Regione Lombardia, Università di Torino, Associazione Regionale Imprese Boschive della Lombardia. Ed. Compagnia delle Foreste S.r.l.

RIPRODUZIONE RISERVATA

Identificazione dell'operatore (legno nazionale)



Tratto da "Indicazioni agli Operatori forestali per l'applicazione del Regolamento (UE) n. 995/2010" . Redatto da: Regione Piemonte, Regione Lombardia, Università di Torino, Associazione Regionale Imprese Boschive della Lombardia. Ed. Compagnia delle Foreste S.r.l.

RIPRODUZIONE RISERVATA

Dovuta diligenza del legno nazionale

Anche gli operatori che commercializzano legno italiano (ad es. proprietari forestali, imprese boschive, segherie) sono obbligati ad effettuare la *"due diligence" e* a tenerne traccia in un registro cartaceo o informatico (Reg. 607/2012, articolo 5) che ne riporti sinteticamente i riferimenti fondamentali.

Data la relativa semplicità delle catene di approvvigionamento di legno nazionale, l'accesso alle informazioni e la valutazione del rischio non dovrebbero risultare problematici, contrariamente a quanto spesso avviene per le importazioni da Paesi extra-comunitari.

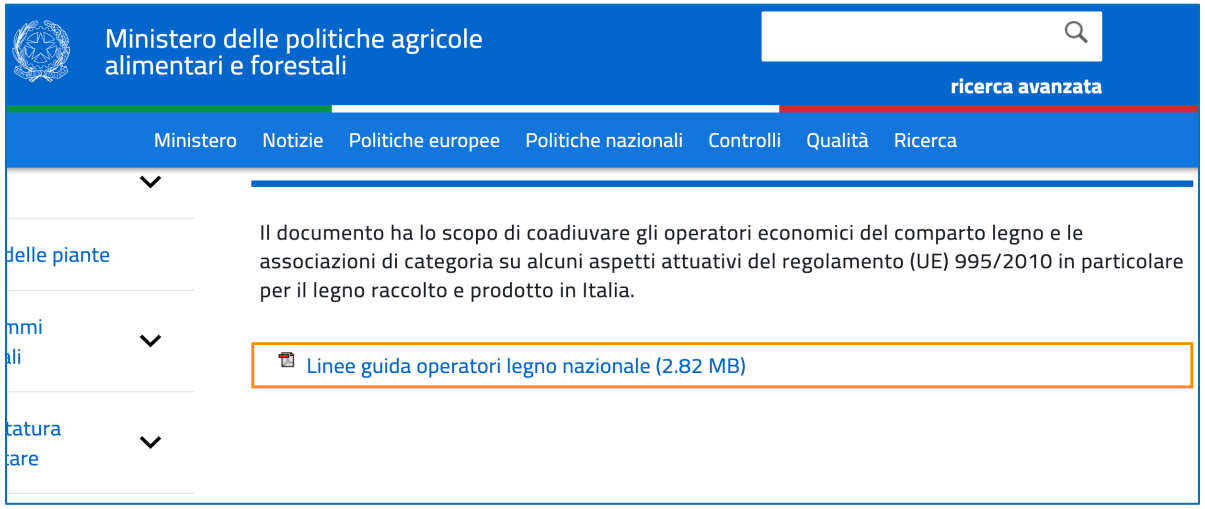
Inoltre, l'attenuazione del rischio (che rappresenta la 3^ fase eventuale delle procedure di *Due diligence*) non dovrebbe rendersi necessaria.

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Linee guida MiPAAF sul legno nazionale

https://www.politicheagricole.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.php/L/IT/IDPagina/1723



ALLEGATO 3 - Modelli di scheda da utilizzare per la corretta tenuta dei registri tratti dal documento "Indicazioni agli Operatori forestali per l'applicazione del Regolamento (UE) n. 995/2010 "European Timber Regulation (EUTR)". Dovuta Diligenza nella filiera legno." Regione Piemonte, Regione Lombardia, DISAFA e ARIBL…….pag. 39

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

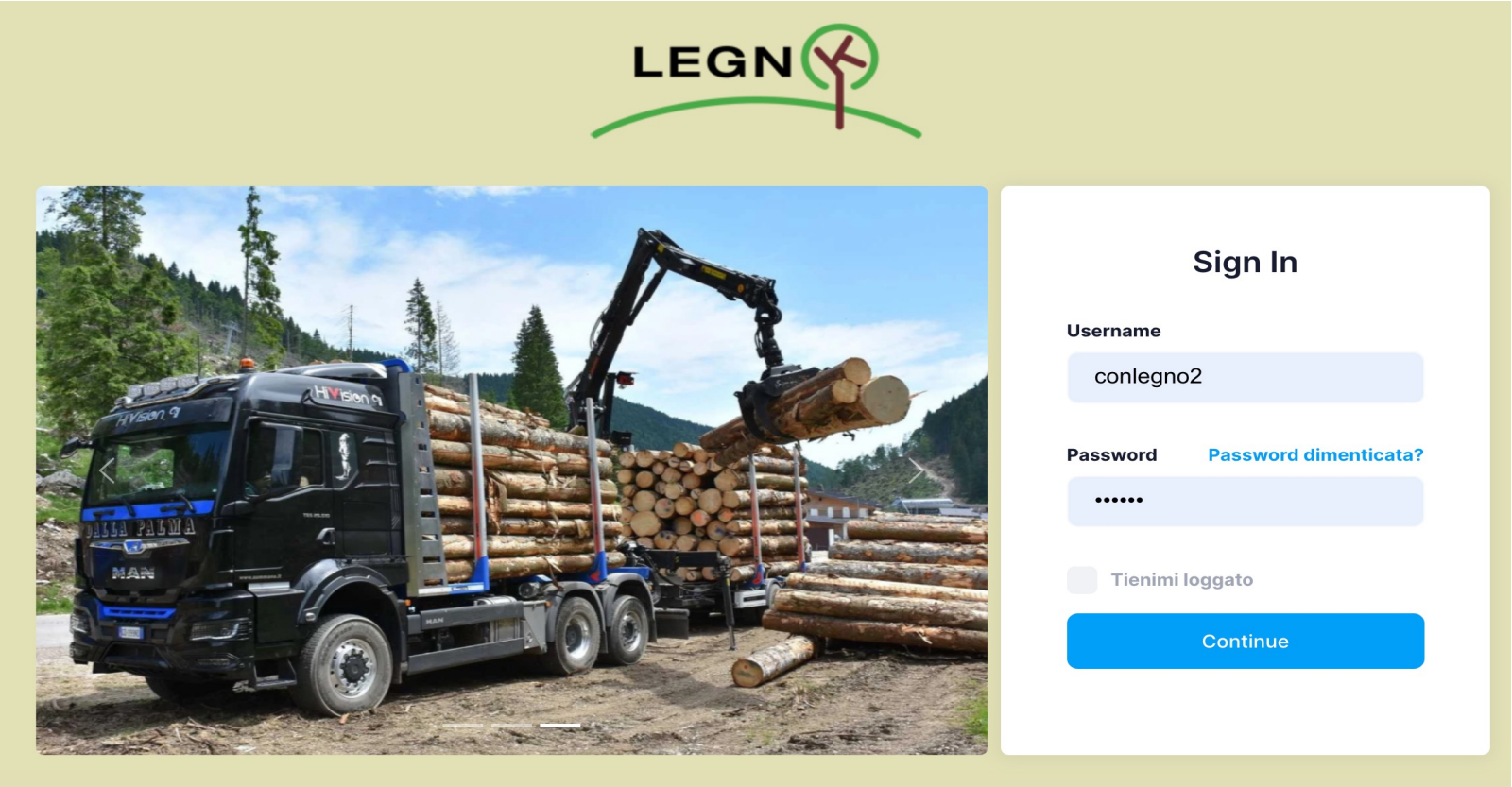
Il regime sanzionatorio italiano

	VIOLAZIONE	SANZIONE
Operatore	Immissione sul mercato UE di legno o derivati prodotti violando la legislazione applicabile del Paese d'origine	**PENALE** Ammenda da 2.000 a 50.000 Euro. Arresto da 1 mese ad un anno. Confisca delle merci.
Operatore	Non dimostrare, attraverso le informazioni e i documenti riportati nei Registri di cui all'art. 5 del Reg. (UE) 607/2012, di aver posto in essere e mantenuto misure e procedure del sistema di dovuta diligenza di cui all'art. 6 EUTR	**AMMINISTRATIVA** Da 5 a 5.000 Euro **per ogni 100 kg** di merce con un minimo di 300 e un massimo di 1.000.000 Euro
Operatore	Non tenere o non conservare per 5 anni o non mettere a disposizione i Registri di cui all'art. 5 Regolamento Esecuzione (UE) 607/2012	**AMMINISTRATIVA** Da 1.500,00 a 15.000,00 Euro
Operatore	Mancata iscrizione al Registro degli Operatori EUTR (RIL)	**AMMINISTRATIVA** Da 500 a 1.200 Euro
Commerciante	Non conservare (per almeno 5 anni) nominativi e indirizzi di venditori ed acquirenti di legno e derivati e le indicazioni qualitative e quantitative delle singole forniture	**AMMINISTRATIVA** Da 150,00 a 1.500,00 Euro

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero
angelo.mariano@conlegno.com

Il sistema di due diligence LEGNOK di Conlegno



Per saperne di più: https://www.youtube.com/watch?v=5l289Alai8I

conlegno
consorzio servizi legno sughero

RIPRODUZIONE RISERVATA

Accesso alle informazioni Legnok

Paesi di origine / Brasile/ Elementi informativi

Brasile

Paese a RISCHIO

Ultimo aggiornamento 21/10/2022

Scheda introduttiva

BRASILE

Questa sezione contiene (in formato PDF scaricabile) i seguenti documenti di riferimento utili alla ...ione della *due diligence* per l'approvvigionamento di legno e prodotti derivati dal Brasile:

Documentazione di riferimento

...e) del 3.10.2018 elaborata da WCMC per la Commissione europea;
Country overview a cura di Conlegno;
...20 raggiunte dal Gruppo di esperti EUTR composto dalle Autorità competenti ...embri UE recanti indicazioni sulla verifica documentale e sulle azioni di mitigazione del rischio;
4. **Traduzione delle suddette conclusioni** realizzata da Conlegno al fine di facilitare la migliore comprensione del testo.

Situazione delle piantagioni da legno:
Nel paese sono presenti formazioni forestali ...5) e in massima parte (7,4 milioni di ha) costituite da pia... esotiche: *Pinus caribea, Pinus elliottii, Pinus spp., Eucalyptus grandis, Eucalyptus urophylla, Eucalyptus spp., Mimosa*

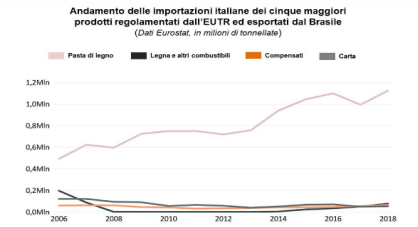
Settore forestale

Country overwiew Brasile | Traduzione 1 | Conclusioni Expert group Brasile | traduzione conclusioni

Legislazione applicabile

...uni documenti:
...Recaptcha.aspx?
...tipoConteudo=7PhJ+gAVw2g= le fatture ellettroniche (DANFE);
2) http://www.receita.fazenda.gov.br/pessoajuridica/cnpj/cnpjreva/cnpjreva_solicitacao.asp il certificato di registrazione e dello Stato di registrazione delle persone giuridiche su Internet in conformità con l'Istruzione Normativa RFB n. 1.863 del 27 dicembre 2018.
3) https://servicos.ibama.gov.br/ctf/modulos/dof/consulta_dof.php Documenti di Origine Forestale (DOF e GF)

controllo fattura elettronica | iscrizione persona giuridica | Documenti origine forestale



RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero

angelo.mariano@conlegno.com

Analisi del rischio Legnok

Rischio Specie: classificato in base alla "Red List IUCN" (www.iucnredlist.org) come VU (Vulnerable – Vulnerabile), EN (Endangered – Minacciato), CR (Critically Endangered – a rischio di estinzione).
Rischio Specie/ Paese: classificato in base a segnalazioni internazionali relative alle problematiche di conservazione di una determinata specie nel paese oggetto d'analisi.
Sanzioni ONU: eventuali sanzioni imposte dal Consiglio di Sicurezza delle Nazioni Unite
Sanzioni UE: eventuali sanzioni del Consiglio dell'Unione europea
Conflitti armati: eventuale presenza di conflitti armati
Rischio Paese: elaborato mediante algoritmo legnok, in base ai seguenti indicatori:
- **Corruption perception index (CPI)** (www.transparency.it)
- **Rule of law index (RLI)** (worldjusticeproject.org)
- **Fragile states index (FSI)** (worldjusticeproject.org)
- **Freedom of the world index (FIW)** (freedomhouse.org)

Incidenza Tagli illegali: in base a specifiche segnalazioni internazionali.

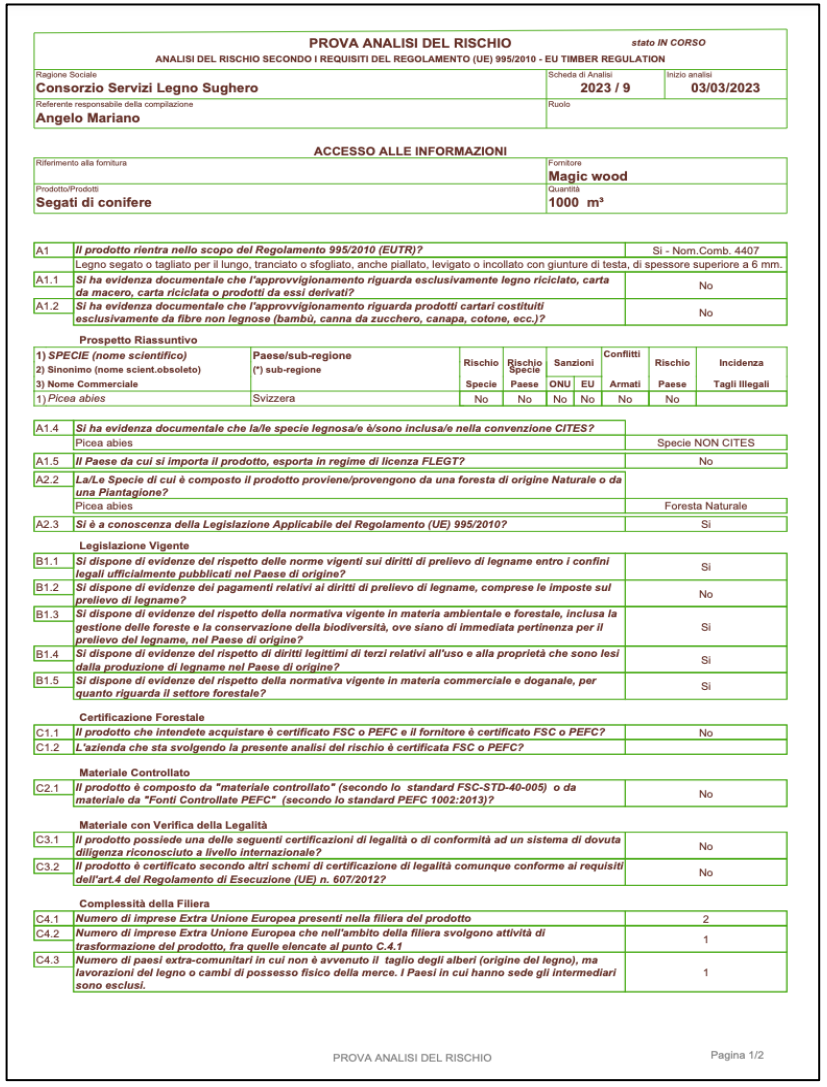
- ✓ Analisi fai-da-te guidata mediante *check list* di 21 domande commentate
- ✓ Eventuale esame dei documenti raccolti effettuato da esperti
- ✓ Coefficiente indicativo di rischio stimato da algoritmo proprietario
- ✓ Report finale di due diligence

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero

angelo.mariano@conlegno.com

Report finale della due diligence Legnok



PROVA ANALISI DEL RISCHIO *stato IN CORSO*

ANALISI DEL RISCHIO SECONDO I REQUISITI DEL REGOLAMENTO (UE) 995/2010 - EU TIMBER REGULATION

Ragione Sociale	Scheda di Analisi	Inizio analisi
Consorzio Servizi Legno Sughero	2023 / 9	03/03/2023
Referente responsabile della compilazione: Angelo Mariano	Ruolo:	

ACCESSO ALLE INFORMAZIONI

Riferimento alla fornitura	Fornitore
	Magic wood
Prodotto/Prodotti	Quantità
Segati di conifere	1000 m³

A1	*Il prodotto rientra nello scopo del Regolamento 995/2010 (EUTR)?*	Si - Nom.Comb. 4407
	Legno segato o tagliato per il lungo, tranciato o sfogliato, anche piallato, levigato o incollato con giunture di testa, di spessore superiore a 6 mm.	
A1.1	*Si ha evidenza documentale che l'approvvigionamento riguarda esclusivamente legno riciclato, carta da macero, carta riciclata o prodotti da essi derivati?*	No
A1.2	*Si ha evidenza documentale che l'approvvigionamento riguarda prodotti cartari costituiti esclusivamente da fibre non legnose (bambù, canna da zucchero, canapa, cotone, ecc.)?*	No

Prospetto Riassuntivo

1) *SPECIE (nome scientifico)* 2) Sinonimo (nome scient.obsoleto) 3) Nome Commerciale	Paese/sub-regione (*) sub-regione	Rischio Specie	Rischio Specie Paese	Sanzioni ONU	Sanzioni EU	Conflitti Armati	Rischio Paese	Incidenza Tagli Illegali
1) *Picea abies*	Svizzera	No	No	No	No	No	No	

A1.4	*Si ha evidenza documentale che la/le specie legnosa/e è/sono inclusa/e nella convenzione CITES?*	
	Picea abies	Specie NON CITES
A1.5	*Il Paese da cui si importa il prodotto, esporta in regime di licenza FLEGT?*	No
A2.2	*La/Le Specie di cui è composto il prodotto proviene/provengono da una foresta di origine Naturale o da una Piantagione?*	
	Picea abies	Foresta Naturale
A2.3	*Si è a conoscenza della Legislazione Applicabile del Regolamento (UE) 995/2010?*	Si
	Legislazione Vigente	
B1.1	*Si dispone di evidenze del rispetto delle norme vigenti sui diritti di prelievo di legname entro i confini legali ufficialmente pubblicati nel Paese di origine?*	Si
B1.2	*Si dispone di evidenze dei pagamenti relativi ai diritti di prelievo di legname, comprese le imposte sul prelievo di legname?*	No
B1.3	*Si dispone di evidenze del rispetto della normativa vigente in materia ambientale e forestale, inclusa la gestione delle foreste e la conservazione della biodiversità, ove siano di immediata pertinenza per il prelievo del legname, nel Paese di origine?*	Si
B1.4	*Si dispone di evidenze del rispetto di diritti legittimi di terzi relativi all'uso e alla proprietà che sono lesi dalla produzione di legname nel Paese di origine?*	Si
B1.5	*Si dispone di evidenze del rispetto della normativa vigente in materia commerciale e doganale, per quanto riguarda il settore forestale?*	Si
	Certificazione Forestale	
C1.1	*Il prodotto che intendete acquistare è certificato FSC o PEFC e il fornitore è certificato FSC o PEFC?*	No
C1.2	*L'azienda che sta svolgendo la presente analisi del rischio è certificata FSC o PEFC?*	
	Materiale Controllato	
C2.1	*Il prodotto è composto da "materiale controllato" (secondo lo standard FSC-STD-40-005) o da materiale da "Fonti Controllate PEFC" (secondo lo standard PEFC 1002:2013)?*	No
	Materiale con Verifica della Legalità	
C3.1	*Il prodotto possiede una delle seguenti certificazioni di legalità o di conformità ad un sistema di dovuta diligenza riconosciuto a livello internazionale?*	No
C3.2	*Il prodotto è certificato secondo altri schemi di certificazione di legalità comunque conforme ai requisiti dell'art.4 del Regolamento di Esecuzione (UE) n. 607/2012?*	No
	Complessità della Filiera	
C4.1	*Numero di imprese Extra Unione Europea presenti nella filiera del prodotto*	2
C4.2	*Numero di imprese Extra Unione Europea che nell'ambito della filiera svolgono attività di trasformazione del prodotto, fra quelle elencate al punto C.4.1*	1
C4.3	*Numero di paesi extra-comunitari in cui non è avvenuto il taglio degli alberi (origine del legno), ma lavorazioni del legno o cambi di possesso fisico della merce. I Paesi in cui hanno sede gli intermediari sono esclusi.*	1

PROVA ANALISI DEL RISCHIO Pagina 1/2

PROVA ANALISI DEL RISCHIO *stato IN CORSO*

ANALISI DEL RISCHIO SECONDO I REQUISITI DEL REGOLAMENTO (UE) 995/2010 - EU TIMBER REGULATION

Ragione Sociale	Scheda di Analisi	Inizio analisi
Consorzio Servizi Legno Sughero	2023 / 9	03/03/2023
Referente responsabile della compilazione: Angelo Mariano	Ruolo:	

Fattori di rischio considerati

Note esplicative dei fattori di rischio indicati nella tabella "Prospetto Riassuntivo" della presente analisi.

Rischio Specie: classificato in base alla "Red List IUCN" (www.iucnredlist.org) come VU (Vulnerable – Vulnerabile), EN (Endangered – Minacciato), CR (Critically Endangered – a rischio di estinzione).
Rischio Specie/ Paese: classificato in base a segnalazioni internazionali relative alle problematiche di conservazione di una determinata specie nel paese oggetto d'analisi.
Sanzioni ONU: eventuali sanzioni imposte dal Consiglio di Sicurezza delle Nazioni Unite
Sanzioni UE: eventuali sanzioni del Consiglio dell'Unione europea
Conflitti armati: eventuale presenza di conflitti armati
Rischio Paese: elaborato mediante algoritmo legnok, in base ai seguenti indicatori:
- **Corruption perception index (CPI)** (www.transparency.it)
- **Rule of law index (RLI)** (worldjusticeproject.org)
- **Fragile states index (FSI)** (worldjusticeproject.org)
- **Freedom of the world index (FIW)** (freedomhouse.org)

Incidenza Tagli illegali: in base a specifiche segnalazioni internazionali.

INDICATORI DI RISCHIO PAESE (le **X** indicano il superamento della soglia critica)
Svizzera
✓ CPI Corruption percepitions index 82/2022
✓ FIW Freedom of the world index 96/2022
✓ FSI Fragile states index 18.9/2022

Alla presente analisi, il sistema informatizzato Legnok ha assegnato automaticamente un coefficiente complessivo pari a 6.5.
Tale coefficiente aumenta con l'aumentare del rischio specifico dell'approvvigionamento che si intende effettuare ed ha valenza meramente orientativa e mai probatoria.
Ciononostante, in presenza di valori superiori al 28, si invita a considerare l'adozione di adeguate misure di mitigazione del rischio.

PROVA ANALISI DEL RISCHIO

PROVA ANALISI DEL RISCHIO Pagina 2/2

RIPRODUZIONE RISERVATA

conlegno
consorzio servizi legno sughero

angelo.mariano@conlegno.com

LEGNO
conlegno
consorzio servizi legno sughero
https://www.conlegno.eu/
Grazie dell'attenzione
angelo.mariano@conlegno.eu
https://www.linkedin.com/in/angelo-mariano-898076224