

Auditoría de Verificación por:
Programa SmartWood de



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

Auditoría de Verificación
Conducida por:
Mexico Regional Office
Margarita Maza 422, Centro
CP 68000, Oaxaca, Oax., México
Tel: +52.(951).502.6473
Fax: +52.(951).132.8567
Contacto: Zenaido Garnica
Email: zgarnica@ra.org

Ver-29 Nov 2005



SmartWood

Practical conservation through certified forestry

Reporte de Auditoría de Verificación

Para:

Sistema de Plan Vivo
de
Monitoreo para el Proyecto de
Scolel Te
en
Chiapas, México

Estándar Utilizado:

Standard Developed for BR&D for Verification of Plan Vivo System Scolel Te Project Monitoring Protocols Version 1.0, October 2006

Fecha de Auditoría: 27 - 28 de Junio, 2008

Equipo Auditor: Zenaido Garnica S., Rainforest Alliance

Reporte Finalizado:

Fecha de declaración de la Verificación:

Período de validez de la Verificación: Mayo 2009 - Mayo 2009

Código de Verificación: SW-VER-

TABLA DE CONTENIDOS

TABLA DE CONTENIDOS	2
1. HALLAZGOS Y CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA DE VERIFICACIÓN	3
1.1. ALCANCE DE LA AUDITORÍA DE VERIFICACIÓN.....	3
1.2. HALLAZGOS DE LA AUDITORÍA	3
1.2.1 Introducción al intento de la Auditoría y Formación de Estándar	3
1.2.2 Análisis del Cumplimiento con el Estándar.....	4
1.2.2.1 Sistema Monitoreo de Plan Vivo por Scolel Te según escrito y su Descripción....	4
1.2.2.2 Resumen de los Hallazgos del Equipo Auditoría.....	5
1.2.3 Acciones Correctivas (CAR) y Observaciones	6
1.2.3.1 Acciones Correctivas	6
1.2.3.2 Observaciones.....	10
1.2.4 Otros Hallazgos de la Auditoría	11
1.3. CONCLUSIONES.....	12
2. PROCESO DE AUDITORÍA DE VERIFICACIÓN.....	13
2.1. EQUIPO AUDITOR Y CALIFICACIONES.....	13
2.2. METODOLOGÍA Y CRONOGRAMA DE LA AUDITORÍA.....	13
2.3. DOCUMENTACIÓN REVISADA	15
2.4. PROCESO DE CONSULTA CON <i>STAKEHOLDERS</i> (SI APLICA)	15
ANEXO I: Sistema de SmartWood para Evaluación de Conformidades Estándar.....	16
ANEXO II: Verificación de Cumplimiento del Estándar (confidencial) . ¡Error! Marcador no definido.	
ANEXO III: Lista de <i>Stakeholders</i> consultados (confidencial) ¡Error! Marcador no definido.	

1. HALLAZGOS Y CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA DE VERIFICACIÓN

1.1. Alcance de la Auditoría de Verificación

Nombre de la Empresa:	AMBIO S.C. de R.L.,
Tipo de Empresa:	<p>AMBIO es una Organización No Gubernamental de México que se encarga de establecer y mantener la conexión, coordinación y organización de los trabajos de campo con las organizaciones sociales, grupos y productores involucrados en la venta del servicio ambiental por captura de carbono.</p> <p>Fideicomiso Fondo Bioclimático (FBC), formado por AMBIO y ECCM (The Edinburgh Centre for Carbon Management), es un fideicomiso que funciona como una pequeña institución bancaria independiente, que tiene la finalidad de asesorar, gestionar y administrar recursos económicos relacionados con la compra y venta de servicios ambientales de captura de carbono, a través del manejo adecuado de los sistemas forestales y agroforestales.</p>
Contacto, Cargo:	Elsa Esquivel Bazan, Representante Legal de AMBIO Sotero Quechulpa Montalvo; Coordinador Técnico de AMBIO.
Dirección física:	AMBIO S.C. de R.L. Cuitlahuac No. 30, Barrio la Merced San Cristóbal de Las Casas Chiapas 29240 México
Tel/Fax/Email:	AMBIO – Tel/fax: +52-967-678-8409; ambiofbc@prodigy.net.mx
Alcance de la Auditoría:	Verificación de los sistemas del monitoreo y verificación interna implementados por el FBC (AMBIO & ECCM) en el Plan Vivo Proyecto Scolel Te en Chiapas y Oaxaca, México. La superficie de las parcelas dentro del proyecto, incluida en el alcance de la auditoría, sería aproximadamente 900 hectáreas de parcelas reforestadas y bajo sistemas agroforestales que están capturando carbono, según especificaciones técnicas del Plan Vivo.
Estándar utilizado:	<i>Standard Developed for BR&D (Bioclimate Research & Development) for Verification of Plan Vivo System Scolel Te Project Monitoring Protocols, Version 1.0, October 2006</i>

1.2. Hallazgos de la Auditoría

1.2.1 Introducción a la Auditoría y Formación de Estándar

Antecedentes de Plan Vivo - Proyecto de Scolel Te

De acuerdo con BR&D, de la página electrónica de Plan Vivo el “Objetivo del proyecto de Scolel Te: es secuestrar carbono de bosques y sistemas agroforestales, los cuales proporcionarán una vida sustentable en comunidades rurales de México.” Scolel Te significa “El árbol que crece” en lengua Tzeltal. Este es un proyecto único que involucra a varias instituciones, e incluye a cientos

de pequeños productores participando en terrenos de la parte central y norte del estado de Chiapas, y unos pocos en el Estado de Oaxaca. El sistema Plan Vivo ha desarrollado especificaciones técnicas que cuantifican la captura de carbono (basadas en especificaciones del sitio y modelos) por cada tipo de sistema agroforestal que el proyecto promueve. La mayoría de productores que participan en el proyecto están plantando en pequeña escala, cuentan con parcelas reforestadas en sistema Taungya (cultivos agrícolas combinados con árboles), mejoramiento de las parcelas de café con especies sombra selectas comerciales y cercos vivos. Todos los sistemas capturan más carbono que los tradicionales cultivos de maíz y frijol en agricultura, seguido de tierras con pastizales o áreas forestales degradadas.

El proyecto es administrado conjuntamente por ECCM y AMBIO, quienes han desarrollado todas las especificaciones técnicas, cuantificado y presupuestado cada uno, han creado procedimientos para el registro de las parcelas de los productores del proyecto, evaluado su progreso, pagos por las ventas del carbono y mucho más. Compañías, individuos o instituciones pueden comprar voluntariamente la reducción de las emisiones de gases (VERs) vía el fondo del proyecto, Fideicomiso Fondo Bioclimático, el cual actúa como enlace para la compra y venta de las cantidades de carbono disponibles.

En adición, el proyecto de Scolel Te ha desarrollado un sistema de monitoreo interno para chequear el progreso de los productores contra lo acordado en toneladas (referido en las especificaciones técnicas y acuerdos de carbono). Si el progreso no es satisfactorio, acciones correctivas son aplicadas. BR&D fue establecido como una organización independiente, no lucrativa, que podría manejar los certificados de Plan Vivo para aquellos que compran el carbono capturado.

Auditoría de verificación

A mediados de 2006, ECCM contactó a Rainforest Alliance para llevar a cabo una revisión independiente, para conocer dónde se está realizando un buen sistema de monitoreo interno y cuáles correcciones serán necesarias para fortalecer el protocolo de monitoreo. El objetivo primario es que SmartWood realice auditorías de verificación revisando los datos del monitoreo interno que son preparados por los técnicos comunitario y las verificaciones de los técnicos regionales del proyecto de Scolel Te. El proyecto tiene criterios básicos de evaluación. La intención de la tercera auditoría de SW será determinar si el monitoreo interno ha cumplido con las acciones correctivas planteadas en la Auditoría anterior, así también se detectaran nuevas debilidades con respecto a el estándar aplicado y la ejecución del monitoreo para el proyecto de Scolel Te.

Para esta auditoría SW se utilizó el mismo estándar y formato utilizado de la primer auditoría (2006) para las parcelas de los productores y técnicos comunitarios y de AMBIO con una serie de criterios e indicadores que son la base del alcance de la presente evaluación. El estándar de monitoreo es de aplicación exclusiva al proyecto.

BR&D ha iniciado la actual verificación que se lleva en una programación anual de auditoría y que formará parte de un ciclo anual de manejo del proyecto.

1.2.2 Análisis del Cumplimiento con el Estándar

1.2.2.1 Sistema Monitoreo de Plan Vivo por Scolel Te según escrito y su Descripción

Los procedimientos del sistema de monitoreo para el proyecto Scolel Te se basan en el Sistema Plan Vivo, el cual “es una herramienta de *planeación, manejo y monitoreo* del carbono que es capturado en los agro-ecosistemas de los productores”. Estos planes vivos contemplan en un

croquis la ubicación de la parcela que será destinada a plantaciones forestales, con el objetivo inicial de captura de carbono. Para establecer esta plantación, el productor decide los años de plantación, especies a plantar, sistema productivo, y este plan se somete a aprobación con técnicos de AMBIO. Si resulta aceptado, las actividades se realizarán conforme a este plan y los técnicos comunitarios deberán monitorear esta parcela.

Los monitoreos son realizados por los técnicos comunitarios en todas las parcelas registradas en los años: 1, 2, 3, 5, 8, 15, 20 y 25 de la plantación. Los resultados de cada monitoreo se integran al expediente técnico de cada productor, la información obtenida se analiza y vacía en la base de datos. Hasta ahora, este es el principal instrumento por el cual se garantiza el cumplimiento y calidad de la venta.

Las tareas de monitoreo están definidas para cada sistema forestal en su especificación técnica, en donde cada una de las etapas críticas del sistema está evaluada a través de acciones específicas, de este modo se busca asegurar que la captura de carbono estimado se esté realizando. Aunque los sistemas son diferentes, estos son de manera general los principales indicadores dentro de los monitoreos:

- En los tres primeros años los monitoreos técnicos evalúan el establecimiento de la plantación por la superficie establecida, la densidad de siembra, la sobre vivencia de los árboles y el estado de los árboles, así como los problemas técnicos que se detecten.
- Del año 5 hasta el año en que alcanzan su edad de aprovechamiento, los monitoreos consideran el diámetro y altura promedio de la plantación, en adición a la sobre vivencia de la plantación.

En ambos casos los datos se registran en un formato por los técnicos comunitarios y se pasan a una base de datos por técnicos de AMBIO. Esta base de datos registra información de identificación del productor, sus parcelas, su capacidad de venta, y el tiempo a que está comprometida para cumplir con las metas de las transacciones, los resultados de los monitoreos, y los problemas que se han presentado en las parcelas (plagas, enfermedades, desastres, etc.). También se identifica entre quiénes se está llevando a cabo la compra-venta, por cuánto carbono, en qué tiempo y a cuál precio.

La verificación del monitoreo es realizada por técnicos de AMBIO en un 10% de las parcelas monitoreadas año tras año. Los datos que arroja esta verificación se consideran como correctos.

Si existiera una variación mayor al 10% es necesario que se analice el trabajo de los técnicos comunitarios. Si hay evidencias de que el técnico no ha realizado bien el monitoreo es necesario monitorear nuevamente, pero si es por falta de capacitación o por un malentendido, el equipo técnico acepta los datos como son, provee capacitación y verifica que los datos sean correctos en el próximo año.

Cada año, al terminar los monitoreos correspondientes, el equipo técnico hace un reporte general con detalles, como el número de parcelas monitoreadas, parcelas que faltan por monitorear y por qué, así como los resultados de la verificación de los monitoreos hechos por los técnicos comunitarios. Para esta auditoría el resumen de monitoreo y verificación no había sido incluido en el informe anual 2008.

1.2.2.2 Resumen de los Hallazgos de Auditoría

El proyecto de Scolel Te se desarrolla principalmente en el Estado de Chiapas y porción noreste del estado de Oaxaca, México. Este proyecto está siendo coordinado por AMBIO en la parte operativa. En conjunto con pequeños productores han desarrollado un sistema de plantaciones forestales y agroforestales para captura de Carbono desde hace 11 años. En este tiempo de

transcurrido el proyecto ha tenido grandes mejoras en su parte de diseño, implementación y acuerdos comunitarios a través del Sistema Plan Vivo.

El sistema de monitoreo que se está implementando empieza a funcionar posterior a los trabajos que desarrolla el productor, según lo acordado con su Plan Vivo. Este sistema ha permitido avanzar el proyecto, y se encuentra descrito en el manual operativo de AMBIO. Es importante señalar que este sistema tiene su base en el registro y reporte de los informes de monitoreo de los técnicos comunitarios de las parcelas de los productores y con la contribución de los técnicos de AMBIO, que se reservan el derecho de verificar el 10% del total monitoreado en cada año.

Considerando estos aspectos, es importante mencionar que la toma de datos decampo en 2009 ha mejorado tanto en el conteo de arbolado sano por especie, conteo de arbolado dañado, conteo de arbolado muerto, medición de alturas. Lo anterior se ha logrado con un nuevo formato de monitoreo y un programa de capacitación a técnicos regionales y comunitarios. De acuerdo con el informe anual 2008 y verificación en campo por SmartWood. Los formatos actualizados son de reciente uso y muestran las recomendaciones consideradas como debilidades hacia los productores, los cuales se les proporciona un tiempo determinado para corrección o ejecución, si el productor no está de acuerdo con la debilidad planteada, se anota la sugerencia del productor la cual es revisada y acordada con técnicos regionales de AMBIO o la coordinación general del proyecto. Con el formato actual son pocas las parcelas que se les ha aplicado el nuevo formato. Para las verificaciones se está usando un formato 12b que puede ser mejorado agregando una columna más para anotar las debilidades del técnico comunitario y su forma de corregir en la ejecución de toma de datos del monitoreo.

Los registros de los técnicos comunitarios son capturados a una base de datos de AMBIO, los datos que los técnicos de AMBIO recolectan en las verificaciones son capturados en la misma base de datos. Los informes de las verificaciones son considerados como los verdaderos o los más próximos a la realidad de las parcelas agroforestales. En la base de datos se puede comparar los resultados de las verificaciones con los monitoreos.

El nuevo formato de monitoreo es acompañado de una guía que ayuda a esclarecer dudas cuando se realiza el monitoreo en campo, en este mismo formato se incluye un apartado en manejo técnico y estado de los árboles para comentarios sobre debilidades o correcciones que el productor debe hacer para su parcela y también se incluye unas líneas donde se complementa la recomendación e incluso se puede asignar un tiempo de cumplimiento de acuerdo a la guía del formato de monitoreo, el cual ya es firmado por el productor y técnico comunitario.

El proyecto Scolel Te cuenta con su reporte anual 2008 en su oficina destacando en el mismo las ventas realizadas por 34 884.0 tCO₂ distribuidas en 5 compañías diferentes con precios que varían de 4.7 a 10.8 dólares USA por de tCO₂; el reporte también señala un total de 225 nuevos productores de las etnias Tzeltal, Chol, y Mestizos. El reporte no incluye el resumen de parcelas monitoreadas, ni verificadas no obstante que es un trabajo que el proyecto Scolel Te esta realizando y que da credibilidad al sistema de venta de tCO₂, para seguridad de los compradores de los bonos.

1.2.3 Acciones Correctivas (CAR) y Observaciones

1.2.3.1 Acciones Correctivas de auditoría anterior.

SmartWood realizó esta verificación en 2009 para el sistema de monitoreo, según lo puesto en ejecución por Ambio para el proyecto de Scolel Te. Se le solicita a las organizaciones involucradas realizar acciones correctivas (**CAR**): Acciones requeridas o mejoras para atender varias no conformidades a los criterios requeridos, identificadas durante la auditoría de

verificación inicial y ahora convertidas en CARs mayores. Para ayudar al proceso de mejoramiento del sistema del monitoreo interno en el Proyecto Scolel Te, SmartWood ha planteado CARs conforme a las debilidades observadas a través de la auditoría. Para cumplir completamente con los estándares, SmartWood identificó la necesidad de llevar a cabo mejoras en varias áreas, por ejemplo: el llevar registros, entrenamiento y evaluación del personal de campo, distribución de especificaciones técnicas al personal de campo, uso interno de emitir Acciones Correctivas (CARs), y manejo de la base de datos.

Con base en las no conformidades identificadas, las siguientes acciones correctivas han sido emitidas por SmartWood. **Todas las CARs mayores abajo tienen un plazo para su cumplimiento de seis meses después de aprobado este informe y de un año para CARs menores.**

1.2.3.2 Acciones Correctivas Mayores de 2008

CAR #: 04/07	Con Referencia a Estándar #: 1.4, 3.3, 3.4
Incumplimiento: Los reportes de las verificaciones no existen en la base de datos con su propio campo o campos adecuados, que indique el resultado, o para permitir verificación por terceros, como SmartWood.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto deberá diseñar que la base de datos contenga todos los datos claves colectados por los monitoreos, y que se generen otros campos suficientes para los reportes de las verificaciones.	
Hallazgos: Cerrada en Auditoría de escritorio.	
Estado de la CAR	Cerrada
Tiempo de cumplimiento	6 meses después de aprobado el informe.
Acciones de seguimiento	

CAR #: 05/07	Con Referencia a Estándar #: 1.5
Incumplimiento: Los reportes de monitoreo no contemplan las acciones correctivas a realizar por parte de los productores, estas solo se realizan de forma verbal a los productores, tampoco se dan tiempos para su corrección.	
Solicitud de Acción Correctiva: Los formatos de monitoreo deben contener un apartado para describir la no conformidad de las acciones realizadas o no realizadas por los dueños, estas acciones correctivas deberán ser entregadas al productor para su corrección en un determinado tiempo o período, acorde con el sistema.	
Hallazgos: Cerrada en Auditoría de escritorio.	
Estado de la CAR	Cerrada
Tiempo de cumplimiento	6 meses después de aprobado este informe.
Acciones de seguimiento	

CAR #: 09/07	Con Referencia a Estándar #: 3.1, 3.3, 3.4
Incumplimiento: Los datos necesarios para SmartWood para verificar este indicador no estaban completamente disponibles en un formato que se pudiera verificar durante la auditoría. No era posible consultar la base de datos para recopilar la información esencial siguiente: <ul style="list-style-type: none"> 1.) Cuántas y cuáles parcelas necesitó monitorear en este año? 2.) Cuántas parcelas y qué porcentaje del total había sido monitoreado? 3.) Cuántas parcelas y qué porcentaje del total monitoreado había sido verificado? 	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto deberá documentar, de una manera verificable y sistemática, los datos del monitoreo y la verificación por cada año.	

Hallazgos: Cerrada en Auditoría de escritorio.	
Estatus de CAR	Cerrada
Tiempo de cumplimiento	6 meses después de aprobado el informe.
Acciones de seguimiento	

1.2.3.3 Acciones Correctivas menores de 2008

CAR #: 01/08	Con Referencia a Estándar #: 1.5
Incumplimiento: El proyecto no cuenta con un mecanismo para anotar y comunicar debilidades de monitoreo para los técnicos comunitarios y técnicos regionales del proyecto.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto deberá diseñar o agregar al actual formato de monitoreo sobre resultados de verificaciones para anotar las debilidades del técnico comunitario y la forma de informarle, para técnicos regionales AMBIO deberá plantear algo similar; estas modificaciones deberán quedar escritas en el Manual Operativo.	
<p>Hallazgos: El proyecto ha diseñado un mecanismo general que monitorea cada año para detectar debilidades de los técnicos comunitarios y técnicos regionales mediante un taller de capacitación en el que se revisa el sistema de monitoreo que se realiza, llenado de formato, consulta de la guía de monitoreo, para lo cual realizan un examen al inicio del taller y al finalizar el taller. Por otro lado se entrega un reporte general por escrito a los técnicos comunitarios y regionales de las fallas principales detectadas por la coordinación del proyecto, las cuales son analizadas por todos. Se consultaron los exámenes realizados este año, donde se observo al inicio del taller una serie de problemas con los sistemas de monitoreo en el 90% de los casos en el examen final fue exitoso.</p> <p>El mecanismo de evaluación está descrito en su Manual Operativo de 9 de junio de 2009.</p> <p>Pero no se describe la decisión para aquellos técnicos que no han superado los requisitos mínimos necesarios para realizar monitoreo, tampoco se señala los aprendizajes mínimos o requisitos para ser un técnico comunitario o regional cualificado.</p> <p>Ver OBS 01/09</p>	
Estatus de CAR	Cerrado
Tiempo de cumplimiento	
Acciones de seguimiento	Ver OBS 01/09

CAR #: 02/08	Con Referencia a Estándar #: 3.1
Incumplimiento: Los informes anuales del proyecto Scolel Te no incluyen un resumen del estatus de monitoreos y verificación realizados.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto de Scolel Te debe incluir en los informes anuales futuros un resumen del número de monitoreos realizados y no realizados, número de verificaciones hechas en el último año	
<p>Hallazgos: Según la base de datos, en 2008 se monitorearon 452 parcelas de las cuales se verificaron 42 equivalente a 9.29 %, se aclara en el informe que no fue posible verificar la zona Tseltal por problemas con su representante.</p> <p>De acuerdo con la base de datos de 2008 fácilmente se puede determinar cuantas parcelas se han verificado por técnicos de AMBIO. Se aprecia las diferencias encontradas por los monitoreos y verificaciones,</p> <p>El proyecto cuenta con un reporte anual 2008, pero todavía no había sido incluido el resumen de parcelas monitoreadas, verificadas y sus resultados, lo anterior para asegurar a los compradores de tCO₂, la veracidad de las compras realizadas.</p>	

Estatus de CAR	Abierta
Tiempo de cumplimiento	Seis meses después de cerrado el presente informe.
Acciones de seguimiento	

CAR #:03/08	Con Referencia a Estándar #: 4.1,4.2
Incumplimiento: Los formatos de Monitoreo no especifican los tiempos para cumplir con las recomendaciones o acciones correctivas que el productor debe realizar.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto deberá documentar en los formatos de monitoreo todas las inconformidades y/o recomendaciones que se ha hecho acreedor el productor, de igual forma debe asignarse un tiempo determinado para su cumplimiento y escribirlo.	
Hallazgos: El proyecto Solel Te cuenta con formatos de monitoreo y seguimiento que permiten en un apartado escribir las debilidades al productor y en otro apartado se asigna el tiempo para realizar dicha actividad; los tiempos son asignados de acuerdo a la debilidad y sistema productivo del Plan Vivo. Para las verificaciones se usa el mismo formato de tal forma que los datos obtenidos pueden ser comparados y encontrar debilidades de toma de información en las parcelas. Para las verificaciones se ha propuesto también usar el formato "anexo 12b" para la supervisión de técnicos regionales a las parcelas de los productores.	
Estatus de CAR	Cerrada
Tiempo de cumplimiento	
Acciones de seguimiento	Verificar el uso de los formatos para 2010.

CAR #: 04/08	Con Referencia a Estándar #: 4.3
Incumplimiento: Los técnicos comunitarios y coordinadores regionales no asignan un tiempo por escrito para el cumplimiento de las recomendaciones (debilidades del sistema productivo) al productor.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto debe asignar tiempo de cumplimiento de sus acciones correctivas (recomendaciones) hacia el productor en función del sistema productivo implementado y difundirlo con sus técnicos comunitarios y coordinadores regionales	
Hallazgos: Los técnicos regionales han iniciado a colocar los tiempos para que el productor cumpla con las actividades faltantes de acuerdo a su sistema. En campo se observó que algunos productores dicen no estar de acuerdo con la debilidad y el porque, esta información es anotada en observaciones por los técnicos.	
Estatus de CAR	Cerrada
Tiempo de cumplimiento	
Acciones de seguimiento	

1.2.3.4 Acciones Correctivas menores de 2009

CAR #: 01/09	Con Referencia a Estándar #: 2.1 y 2.6
Incumplimiento: Los técnicos comunitarios tienen dudas sobre el proceso de monitoreo en campo.	
Solicitud de Acción Correctiva: Los responsables del proyecto deberán asegurarse del dominio pleno	

de la toma de datos en campo por parte de técnicos comunitarios y técnicos regionales.	
Hallazgos: Pendiente.	
Estatus de CAR	Abierta
Tiempo de cumplimiento	Siguiente Auditoría Anual
Acciones de seguimiento	Verificación en campo.

CAR #: 02/09	Con Referencia a Estándar #: 3.2
Incumplimiento: se han encontrado algunas diferencias de conteo de arbolado mayor al 10% exigido por AMBIO y puede deberse a técnica de conteo de técnicos comunitarios o de sobre-vivencia de arbolado.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto deberá garantizar que el número de árboles plantados corresponde a lo planeado en el Plan Vivo, en la parcela debe existir el número mínimo árboles requeridos por AMBIO.	
Hallazgos: Pendiente.	
Estatus de CAR	Abierta
Tiempo de cumplimiento	Siguiente Auditoría Anual
Acciones de seguimiento	

1.2.3.5 Acciones Correctivas Mayores de 2009

CAR #: 02/08	Con Referencia a Estándar #: 3.1
Incumplimiento: Los informes anuales del proyecto Scolel Te no incluyen un resumen del estatus de monitoreos y verificación realizados.	
Solicitud de Acción Correctiva: El proyecto de Scolel Te debe incluir en los informes anuales futuros un resumen del número de monitoreos realizados y no realizados, número de verificaciones hechas en el último año.	
Hallazgos: Pendiente	
Estatus de CAR	Abierta
Tiempo de cumplimiento	Seis meses después de cerrado el presente informe.
Acciones de seguimiento	

1.2.3.6 Observaciones

Las siguientes observaciones fueron documentadas por SmartWood, reflejando temas o debilidades relacionados a los indicadores o criterios, cuyo cumplimiento no es obligatorio, pero existen como una sugerencia. Igualmente, el auditor puede identificar un problema menor o la etapa inicial de un problema, que en si no constituyen una no conformidad, pero que el auditor considera que podría llevar a una futura no conformidad, si este no es atendido, y escribir una observación.

Observación #	Observación	Con Referencia a Estándar #
01/09	El proyecto debería realizar el monitoreo social	1.1

	periódicamente para seguimiento de los impactos sociales generados por el proyecto y su repercusión en la sostenibilidad del mismo (1.1)	
02/09	El proyecto debería: Describir en su manual operativo la decisión para aquellos técnicos que no han superado los requisitos mínimos necesarios para realizar monitoreo, y señalar los aprendizajes mínimos o requisitos para ser un técnico comunitario o regional cualificad - Diseñar o agregar al actual formato (anexo 12b) una columna sobre los resultados de verificaciones para anotar las debilidades del técnico comunitario y la forma de informarles, para técnicos regionales AMBIO deberá plantear algo similar por parte de la coordinación regional.	1.5
03/09	Los técnicos comunitarios deberían llevar siempre consigo la carpeta sobre procedimientos de monitoreos para consultar dudas	2.2
04/09	El proyecto debería asegurarse que en todas las parcelas verificadas y con diferencias significativas estas sean corregidas oportunamente; no se observa en la base de datos como se han corregido inmediatamente las debilidades del técnico comunitario.	3.3
05/09	El proyecto deberá asegurarse que las recomendaciones, correcciones o debilidades sean corregidas en campo por los productores y registradas en los formatos respectivos y base de datos, así también que los productores cuenten con su copia de monitoreo.	4.3

1.2.4 Otros Hallazgos de la Auditoría

La evaluación realizada al proyecto de Scolel Te por parte de SmartWood lleva la finalidad principal de mejorar el sistema de monitoreo. Consideramos necesario que también se debe fortalecer la parte de actividades silviculturales de acuerdo al sistema productivo (como podas, aclareos y corta final), y sobre todo que el productor tenga la claridad del por qué hacerlo. Es necesario entonces que el productor tenga claros los objetivos de su plantación forestal, en cuanto a beneficios económicos, ambientales y sociales, muy necesarios para alcanzar la sostenibilidad del proyecto. Es importante considerar el monitoreo social por los problemas presentados con un representante del proyecto; este componente se puede evaluar en la siguiente auditoría de SmartWood.

Con respecto al futuro de las plantaciones desde el punto de vista maderable el proyecto está buscando registrar las plantaciones forestales ante SEMARNAT para que los productores cuenten con una autorización oficial para poder aprovechar y comercializar los productos de sus plantaciones forestales. Una limitante para lo anterior ha sido la propiedad de la tierra comunal o ejidal de forma colectiva, para ambas se debería contar con acuerdos de asamblea de las comunidades o ejidales donde se asiente que los ejidatarios o comuneros se les ha otorgado el permiso para plantar con cedro, caoba, pino, etc. Y que ellos mismos puedan aprovechar en el futuro con el permiso del mejido o comunidad de lo plantado; con lo cual será posible obtener el registro de dichas plantaciones ante SEMARNAT. Para

nuevas regiones ha incorporar al proyecto Scolel Te, AMBIO debería contar con estos acuerdos validados en asamblea de cada ejido o comunidad.

1.3. Conclusiones

Con base en la evaluación de los sistemas de manejo de la empresa y el desempeño en campo de las actividades que comprenden el alcance definido de la auditoría, el equipo de auditoría de verificación de SmartWood concluye que la Empresa:

- Ha demostrado total cumplimiento con el estándar.
- Ha demostrado parcial cumplimiento con el estándar. Se han prescrito Acciones Correctivas (CARs) para superar las no conformidades identificadas con los criterios requeridos.

Conclusión adicional: El proyecto Scolel Te ha demostrado mejoras en su sistema de monitoreo al contar con nuevo formato de registro, pero todavía le falta homogeneizar los conocimientos y su aplicación del sistema de monitoreo entre los técnicos comunitarios y técnicos regionales.

2. PROCESO DE AUDITORÍA DE VERIFICACIÓN

2.1. Equipo auditor y calificaciones

Zenaido Garnica Sánchez, Ingeniero Agrónomo Especialista en Bosques, con especialidad en Manejo de Recursos Naturales. Cuenta con 27 años de experiencia trabajando en bosques tropicales húmedos y templados-fríos. Cinco años en ejecución y elaboración de programas de Manejo Forestal y proyectos de conservación de Bosques Tropicales, seis años en docencia y tres años como consultor en temas Ambientales y de Manejo de Recursos Naturales, además de haber participado como colaborador en la CONAFOR operando proyectos forestales, conservación y restauración, por un período de cuatro años.

Actualmente es el Especialista Forestal del Programa SmartWood en México en donde ha participado en auditorías y evaluaciones de Manejo Forestal, Cadena de Custodia FSC y verificaciones de SmarWood.

2.2. Metodología y Cronograma de la Auditoría

La metodología seguida para esta evaluación consistió en realizar una reunión con personal de los directivos de AMBIO, para revisión de acciones correctivas (CARs) de 2008 del proyecto Scolel Te, con el fin conocer los avances en el proceso de monitoreo de la captura de carbono realizado por el proyecto y de concretar el plan de trabajo de la evaluación y la definición de los sitios a visitar. Para lo cual se siguieron los pasos siguientes:

- Recepción y revisión de los documentos para evaluación del estatus de cada CAR planteadas en la auditoría pasada.
- Selección de sitios al azar (no se incluyeron los de las últimas evaluaciones)
- Observación de toma de datos en una parcela, para conteo de árboles, medición de altura, conteo de árboles sanos, llenado de formato.
- Revisión en campo de la forma en que se corrigen las debilidades del productor.
- Conocer en campo si los técnicos comunitarios han sido capacitados.
- Conocer el manejo de los reportes de monitoreo y verificación en la base de datos
- Conocer el programa de capacitación y la forma de implementación
- Conocer la forma sistemática o documentada de evaluar a los técnicos de AMBIO y técnicos comunitarios.
- Conocer las mejoras en monitoreo y verificación del manual operativo
- Verificar los resúmenes de monitoreo y verificaciones dentro de los informes anuales de Scolel Te.
- Conocer el punto de vista de los productores con respecto al monitoreo de su parcela.
- Revisión de expedientes.

Los sitios visitados fueron los siguientes:

Fecha	Ubicación / sitios principales	Actividades principales / Descripción del sitio
24/06/09	Traslado a San Cristóbal las Casas.	Traslado
25/06/09	Oficinas de AMBIO en San Cristóbal las Casas, Chiapas, Méx.	- Reunión inicial con el coordinador técnico del proyecto. - Revisión de documentos para evaluación de cumplimiento de CARs por el proyecto Scolel

		<p>Te</p> <ul style="list-style-type: none"> - Revisión de base de datos del proyecto. - Revisión de documentos del proyecto (manual operativo y nuevos documentos). - Revisión de expedientes de monitoreo - Revisión de expedientes de técnicos comunitarios y regionales. - Revisión de expedientes de capacitación. - Revisión de Informe anual 2008 del proyecto
26/06/09	Comunidad de Naha, , Chiapas.	<ul style="list-style-type: none"> - Reunión con personal de la CONAP-Naha, Chiapas, Coordinador de AMBIO, ,Coordinador técnico regional y tres técnicos comunitarios; se explico el motivo de la visita, y se aclararon dudas por el verificador y responsable de AMBIO. - Platica inicial con 7 productores de la comunidad Naha.
26/06/09	Parcela b; LACA 08 . Coordenadas Geográficas: 16° 58´ 16.6" N 91° 34´ 16.6´ W Propietario King Garcia Martinez	<p>Se explicó nuevamente que se trata de una verificación al proyecto por parte de SmartWood hacia el proyecto de captura de carbono de Scolel Te.</p> <p>La parcela está considerada con el sistema productivo de mejoramiento de acahual, con caoba y otras especies nativas. La parcela se caracteriza por sostener un acahual en proceso de maduración hacia selva mediana perennifolia. Su estado actual es buen conservado con especies en diferentes estratos.</p> <p>Se pidió a los técnicos comunitarios y técnico regional que se realizaran los pasos para verificar la parcela b; LACA 08. Los hallazgos se muestran en los criterios de este estándar.</p>
26/06/09	Parcela b; LACA 24 Propietario Miguel Garcia G.	<p>Plantación de una ha con 530 árboles vivos y 26 muertos, reportado como una 1 ha en el monitoreo. Sistema productivo mejoramiento de acahual, se observa la parcela con mas vegetación en las hileras de la plantación, regularmente dan en promedio de dos a tres limpias por año, considerando que por ser zona tropical lluviosa las malezas crecen muy rápido. En general el sistema productivo para mejoramiento de acahual es correcto.</p> <p>En está parcela se mostró la forma de medir la sanidad de las plántulas por un técnico comunitario, durante el proceso de toma de la muestra en ZIG-ZAG de E-W de acuerdo con la metodología se mostró dudas en el procedimiento, no llevo consigo su carpeta para consulta.</p>
26/06/09	Parcela a; LACA 43 King Martínez Segundo	<p>Plantación de una ha con 408 árboles vivos y 132 muertos, reportado como una 1 ha en el monitoreo. Faltan 217 árboles para completar la ha.</p>

		Sistema productivo mejoramiento de acahual.
26/06/09	Parcela a; LACA 28 Nuxi Paniagua U	Plantación de una ha con 685 árboles vivos y 0 muertos, reportado como una 1 ha en el monitoreo. Sistema productivo mejoramiento de acahual.
26/06/09	Oficinas de AMBIO, San Cristóbal las Casas Chiapas, Méx. Y regreso de consultor.	Reunión final de hallazgos preliminares.

2.3. Documentación revisada

La documentación revisada para esta evaluación consistió en:

- *AMBIO Y ECCM, Manual operativo del Sistema Plan Vivo del Proyecto Scolel Te Manejo de Recursos Naturales y Captura de Carbono (modificación junio 2009)*
- *Scolel Te. Annual Report. 2008.*
- *Formato de monitoreo (nuevo)*
- *Expedientes de Técnicos Regionales y comunitarios*
- *Expediente de cursos de capacitación de monitoreo, taller de diseño y evaluación de planes vivos, escalado de árboles-colecta de semillas.*
- *AMBIO; Expedientes de monitoreo*
- *Carpeta de Monitoreo (Servicios Ambientales) para Técnicos comunitarios y Regionales.*
- *AMBIO; Base de Datos 2008. Proyecto Scolel Te.*
- *Página de Internet: www.planvivo.org*

2.4. Proceso de consulta con Stakeholders (si aplica)

El auditor solamente se reunió con productores miembros del proyecto Scolel Te, técnicos comunitarios, y técnicos regionales de la organización AMBIO. El proyecto Scolel Te no requiere autorización oficial de ninguna dependencia de gobierno para realizar actividades de plantación en pequeña escala solo se entrevisto a productores.

ANEXO I: Sistema de SmartWood para Evaluación de Conformidades Estándar

No conformidad: Una no conformidad es una discrepancia o vacío identificado durante la auditoría, entre algún aspecto del sistema de monitoreo, manejo de la organización y uno o varios de los requerimientos del estándar.

No conformidades y acciones correctivas:

- Cada una de las no conformidades identificadas es tratada por el equipo auditor prescribiendo una acción correctiva (CAR).
- **CAR Mayor:** Requisitos que AMBIO deberá cumplir en el plazo máximo de seis meses para continuar con la validez de su verificación de monitoreo.
- **CAR Menor:** Requisitos que AMBIO deberá cumplir dentro de un plazo determinado (generalmente dentro de un año o siguiente Auditoría anual), durante el período de la verificación.
- **Observación:** Cada una de las situaciones que no se consideran 'no conformidades' es tratada en una manera de sugerencia por el equipo auditor prescribiendo una observación (OBS).