

SAMENVATTING DISCUSSIESTUK *FSC-DIS-40-009 EN TRANSACTION VERIFICATION: ALTERNATIVES FOR STRENGTHENING AND STREAMLINING THE FSC CHAIN OF CUSTODY*¹

FSC vraagt belanghebbenden om feedback te geven op de voorgestelde opties voor transactie verificatie gelijktijdig met de consultatie van de concept CoC standaard consultation (1 september – 31 oktober, 2015).

Wat is Transactie Verificatie: de mazen in de 'wet'

FSC constateert dat er onvolkomenheden zitten in het systeem voor chain of custody certificering ('mazen in de wet'). Dat kan er toe leiden dat er onjuiste of frauduleuze FSC claims worden doorgegeven van het ene gecertificeerde bedrijf naar het andere. Er zijn aanwijzingen dat dit soms met opzet gebeurt. Dit gat in de regelgeving blijft bestaan zolang de precieze aantallen van de verhandelde FSC-gecertificeerde producten niet vergeleken worden *tussen* handelspartners.

Dit discussiestuk beschrijft een aantal voorstellen en opties om meer zekerheid te bieden voor de juistheid van transacties tussen FSC certificaathouders.

Welke mazen proberen we te dichten?

In de herziene FSC-standaard voor chain of custody certificering FSC-STD-40-004 V3-0 D2-0 wordt een eis geïntroduceerd voor zogenaamde transactie verificatie (paragraaf 1.7). Met transactie verificatie wil FSC drie verschillende soorten 'mazen' aanpakken:

- zonder een geldig certificaat verkopen of doorgeven van FSC-gecertificeerd materiaal;
- met onjuiste FSC claim verkopen of doorgeven van FSC-gecertificeerd materiaal;
- niet of onjuist opnemen van informatie over een verkoop van FSC-gecertificeerde producten in de interne boekhouding van een certificaathouder.

Het huidige CoC systeem haalt deze fouten er niet of onvoldoende uit, doordat:

- De verificatie van FSC transacties tussen afnemer en leverancier momenteel geen vereiste is.
- Wanneer een certificeerder er voor kiest om nu al FSC transacties van de certificaathouder te 'matchen' met die van de leverancier dan is dit momenteel praktisch vrijwel onmogelijk
- Er momenteel geen (vastgestelde) methoden bestaan die het matchen van FSC transacties tussen een certificaathouder en zijn leveranciers mogelijk maken.

¹ Deze tekst dient uitsluitend ter toelichting van het Engelstalige document *FSC-DIS-40-009 EN TRANSACTION VERIFICATION: ALTERNATIVES FOR STRENGTHENING AND STREAMLINING THE FSC CHAIN OF CUSTODY* (<https://ic.fsc.org/preview.discussion-paper-on-transaction-verification-alternatives-for-strengthening-and-streamlining-the-fsc-chain-of-custody.a-4946.pdf>). Aan deze tekst kunnen geen rechten worden ontleend.

Waarom transactie verificatie opnemen in de FSC COC-standaard?

Door transactie verificatie in de FSC COC-standaard (FSC-STD-40-004) op te nemen zal een certificaathouder moeten aantonen dat FSC input-claims overeenkomen met de geregistreerde output-claims van z'n leverancier.

Opmerkingen van certificaathouders

FSC heeft in een eerder stadium al commentaar ontvangen van certificaathouders m.b.t. het opnemen van transactie verificatie in de COC-standaard. De volgende opmerkingen werden gemaakt:

- Transactie verificatie hoeft niet in de standaard te worden opgenomen omdat het FSC COC systeem hier nu al op let.
- Onnauwkeurige claims komen niet voor, of niet op zo'n schaal dat het de geloofwaardigheid van FSC zou ondermijnen.
- FSC moet beter uitleggen hoe de misleidende en onjuiste claims worden gegenereerd binnen het systeem.
- FSC moet met specifieke voorbeelden komen en gegevens over de omvang van het probleem.
- Certificaathouders maken zich zorgen over de veiligheid van het gebruik van centrale databases of platforms voor transactie verificatie (zoals het OCP).
- Het systeem van transactie verificatie is complex en brengt kosten met zich mee.
- De alternatieve methoden voor transactie verificatie (in de eerste versie van de herziene COC-standaard) zijn lastig te auditen en leiden daardoor tot verschillen in nauwkeurigheid.
- De bewijslast moet bij de certificeerder liggen.
- Toepassing van transactie verificatie moet worden gebaseerd op risico ('risk based') (gebaseerd op de Corruptie Perceptie Index), zodat controle plaatsvindt in die gebieden waar een grotere kans op fraude bestaat.

Onderzoek naar ernst van het probleem

FSC neemt het commentaar van certificaathouders zeer serieus. Mede naar aanleiding van het commentaar is nader onderzoek verricht (en nog gaande) naar aard en omvang van het probleem.

Uit een eerste analyse blijkt dat misleidende claims voorkomen in zowel exporterende als importerende landen. Hoewel er bewijs bestaat dat het probleem wereldwijd voorkomt, is er steeds meer bewijs dat onjuiste en valse claims vooral (en in onacceptabele mate) voorkomen in regio's met een Corruptie Perceptie Index (CPI) van 50 of lager. De analyse bevestigt dat er een hoog risico voor het FSC-systeem bestaat als het probleem niet wordt aangepakt.

Een tweede fase van het onderzoek loopt nu om een beter inzicht te verkrijgen in de omvang van het probleem, per regio en per bedrijfstak.

FSC is nog steeds van mening dat het om een ernstig probleem gaat en heeft (mede op basis van input van belanghebbenden) een aantal opties ontwikkeld om het probleem aan te pakken.

Voorgestelde opties om risico's in de chain of custody aan te pakken

Optie	Activiteit
A	Certificaathouders voeren FSC- inkoop-claims in in een verificatiesysteem.
B	ASI voert steekproefsgewijs supply-chain audits uit.
C	Tijdens audits verzamelen certificeerders inkoop transactie documenten (steekproef), die vervolgens worden gecontroleerd door de certificeerder van de leverancier.
D	Certificaathouders voeren FSC verkooptransactie informatie in in een aangepast OCP, dat zogenaamde digitale transactie certificaten genereert.
E	Certificaathouders voeren FSC- inkoop-claims in in OCP.
F	Geen verandering in huidige CoC systeem, dat geen transactie verificatie vereist.

Optie A en E: Certificaathouders voeren FSC- inkoop-claims in in een verificatiesysteem (A) of OCP (E)

Optie E gaat uit van het bestaande Online Claims Platform. Optie A van een systeem dat vergelijkbaar is met het OCP maar dat een certificaathouder zelf mag ontwerpen, mits het aan de volgende eisen voldoet:

- Zowel de ontvanger (klant) als de leverancier worden aangesloten op hetzelfde (transactie verificatie)systeem, waardoor de certificeerder van de leverancier de door de klant ingevoerde FSC-transacties gegevens kan controleren;
- Het systeem is ISO 27001-gecertificeerd;
- De klant kan laten zien dat het systeem de hieronder vermelde transactie data tussen klant en leveranciers vergelijkt.

De volgende informatie, afkomstig van de factuur (of andere leveringsdocumenten) van de leverancier, dienen in het OCP of alternatieve systeem te worden ingevoerd:

1. Naam van de leverancier.
2. Certificatie code van de leverancier.
3. Nummer van factuur.
4. Datum factuur of leveringsdocumenten.
5. Omschrijving van het FSC-gecertificeerde materiaal.
6. FSC claim.
7. Hoeveelheid.

Certificaathouders in landen met een CPI-score van 51 of hoger dienen hun transacties minimaal eenmaal per kwartaal in het OCP (of vergelijkbaar systeem) in te voeren.

Certificaathouders in landen met een CPI van 50 of lager dienen hun transacties minimaal eenmaal per maand in het OCP (of vergelijkbaar systeem) in te voeren.

De certificeerder van de leveranciers verifieert tijdens de jaarlijkse audit alle informatie die in het OCP (of het alternatieve systeem) is ingevoerd.

M.b.t. (extra) kosten van deze optie: Er worden geen kosten voor gebruik OCP in rekening gebracht; optie kost certificaathouders tijd bij invoering van het systeem en bij uitvoering. Deze optie biedt wellicht de mogelijkheid om on-site deel van audit (dus: bedrijfsbezoek) te laten vervallen.

Optie B: ASI voert steekproefsgewijs supply-chain audits uit

ASI (de organisatie die FSC-certificeerders accrediteert) voert controles uit, waarbij FSC-verkoop en transactie-informatie wordt getraceerd van de ene certificaathouder naar de andere zowel 'upstream' als 'downstream'. Certificaathouders en certificeerders moeten in het kader van het onderzoek medewerking verlenen aan eventuele verzoeken van ASI.

ASI verifieert supply-chain audits op een case-by-case basis (op basis van een incident of klacht, ofwel willekeurig gekozen). Deze onderzoeken worden uitgevoerd voor de gehele supply-chain, of voor een onderdeel daarvan.

M.b.t. het onderzoek van een supply-chain kan het volgende worden opgemerkt:

- Frequentie: ASI zal supply-chain controles uitvoeren voor CoC certificaathouders op basis van een risk based approach. De uitvoering is relatief beperkt, bijvoorbeeld jaarlijks 50 supply-chains.
- Selectie: de supply-chain controles zullen worden gebaseerd op incidenten en klachten of willekeurig worden gekozen.
- Scope: de controle begint op een punt in de supply chain en van daaruit verder 'upstream' of 'downstream' - terug naar het bos of naar de eindconsument.

ASI controleert de FSC-transactie-informatie van elke leverancier tegen interne documenten en volume balansen van de certificaathouder; vervolgens onderzoekt ASI ook de bestanden van de leverancier en klanten van de certificaathouder. De steekproef kan ook niet-FSC facturen omvatten om ervoor te zorgen dat hierop geen FSC claims worden gemaakt. De steekproefomvang is afhankelijk van de onderzochte certificaathouder.

M.b.t. (extra) kosten van deze optie: De geschatte kosten per onderzochte supply chain bedragen 1.25–2 dagen voor ASI personeel (excl. reistijd), te betalen door alle certificaathouders of alleen de betrokken certificaathouders. Wanneer onderzoek plaatsvindt op basis van vermeende misstanden wordt de betrokken certificaathouder geacht de kosten te betalen.

Optie C

Certificeerders nemen een steekproef van inkoop documenten tijdens audits, die vervolgens worden gecontroleerd door de certificeerder van de leveranciers(!). Het gaat om de volgende informatie:

1. Naam van de leverancier.
2. Certificatie code van de leverancier.
3. Nummer van factuur.
4. Datum factuur of leveringsdocumenten.
5. Omschrijving van het FSC-gecertificeerde materiaal.
6. FSC claim.
7. Hoeveelheid.

Voor 'low risk' bedrijven en hun low risk leveranciers wordt volstaan met een steekproef; in andere gevallen ('unspecified risk') wordt 100 procent van FSC transacties gecontroleerd door de certificeerder. Voor low risk bedrijven die een leverancier hebben die wel als unspecified risk wordt ingeschat wordt ook 100 procent van FSC-transacties gecontroleerd (voor transacties met de betreffende leverancier).

M.b.t. (extra) kosten van deze optie: deze optie brengt verhoogde audit kosten met zich mee.

Optie D

Onder optie D voert de (FSC-gecertificeerde) leverancier gegevens van FSC-transacties in in een aangepast OCP ('modified OCP'). Het OCP maakt vervolgens voor deze leverancier zogenaamde digitale transactie certificaten. Voor elk FSC transactie ontvangt de leverancier een transactie certificaat met een uniek transactie identificatienummer (ID). Dit fungeert als de officiële FSC claim op de factuur (ter vervanging van de huidige factuur identificatie).

Om het transactie certificaat te verkrijgen dient de leverancier de volgende informatie in het (aangepaste) OCP in te voeren:

1. Nummer van factuur.
2. Datum factuur of leveringsdocumenten.
3. Productnaam/ omschrijving.
4. FSC claim.
5. Hoeveelheid.

Merk op dat de naam van de klant niet hoeft te worden ingevoerd!

De leverancier stuurt het digitale certificaat binnen 30 dagen na facturering aan zijn klant(en). Klanten dienen dan de FSC-transactie te bevestigen door in te loggen in het (modified) OCP en de transactie-ID in te voeren. Daarmee kunnen ze controleren of de informatie die ze ontvangen hebben overeenkomt met de FSC-certificaat transactie data. FSC-gecertificeerde klanten zijn verantwoordelijk voor het controleren van de digitale certificaten, en de certificeerder (van de klant) controleert deze op basis van een steekproef tijdens de audits.

Controle van digitale transactie certificaten voor certificaathouders in laag-risico landen en hun leveranciers in laag-risico landen gebeurt ook op basis van een steekproef; in alle andere gevallen controleert de certificeerder 100 procent van digitale transactie certificaten. De certificeerder controleert ook 100 procent van de digitale transacties certificaten van een laag-risico certificaathouder met leveranciers die **niet** als laag-risico beschouwd worden.

M.b.t. (extra) kosten van deze optie: Er worden geen kosten voor gebruik OCP in rekening gebracht; optie kost certificaathouders tijd bij invoering van het systeem en bij uitvoering. FSC onderzoekt of deze optie de mogelijkheid biedt om on-site deel van audit (dus: bedrijfsbezoek) te laten vervallen.

Optie F

Spreekt voor zich.

Vergelijking matrix

Item	Optie A	Optie B	Optie C	Optie D	Optie E	Optie F
	Certificaathouders voeren FSC-inkoop-claims in in een verificatiesysteem.	ASI voert steekproefsgewijs supply-chain audits uit.	Tijdens audits verzamelen certificeerders inkoop transactie documenten (steekproef), die vervolgens worden gecontroleerd door de certificeerder van de leverancier.	Certificaathouders voeren FSC verkooptransactie informatie in in een aangepaste OCP, die digitale transactie certificaten genereert.	Certificaathouders voeren FSC-inkoop-claims in in een OCP.	Geen verandering in het huidige CoC systeem.
Effectief bij het aanpakken van onjuiste transactie informatie en fraude	Ja: voor alle FSC transacties	Beperkt tot 50 supply chains: alleen die certificaathouders en transacties die door ASI worden gecheckt	Beperkt: alleen voor facturen in steekproef	Beperkt: alleen voor facturen in steekproef	Ja: voor alle FSC transacties	Nee
Certificaathouder meldt geen FSC-inkopen of FSC-verkoop, maar verkoopt wel producten als FSC-gecertificeerd	Ja	Beperkt tot supply chains die worden gecheckt	Beperkt: alleen voor facturen in steekproef	Beperkt: alleen voor facturen in steekproef	Ja	Nee
Vertraging bij opmerken van onjuiste transactie	Maximaal: drie maanden (kwartaal)	Niet gespecificeerd: op case-by-case basis	1 jaar of langer	1 jaar	Maximaal: drie maanden (kwartaal)	N.V.T.

informatie	Minimaal: 1 dag				Minimaal: 1 dag	
checkt claims tussen handelspartners	Ja: voor alle FSC transacties	Deels: alleen voor die certificaathouders en transacties die door ASI worden gecheckt	Deels: alleen voor facturen in steekproef	Deels: alleen voor facturen in steekproef	Ja: voor alle FSC transacties	Nee
Controleert de geldigheid van certificaat van leverancier in real time	Ja	Nee	Nee	Nee	Ja	Nee
Mogelijkheid om kosten te besparen (administratie en audit kosten)	Ja	Nee	Nee	Nee	Ja	Nee
Veiligheid data	Ja: zie http://ocp-info.fsc.org/ocp-security/ voor meer info over OCP veiligheid; andere systemen moeten voldoen aan ISO 27001	Ja: ASI houdt zich aan procedures voor non-disclosure, volgens ASI beleid	Ja: certificeerders houdt zich aan procedures voor non-disclosure, volgens aan beleid certificeerder.	Ja: zie http://ocp-info.fsc.org/ocp-security/ voor meer info over OCP veiligheid	Ja: zie http://ocp-info.fsc.org/ocp-security/ voor meer info over OCP veiligheid	N.V.T.
Directe kosten voor certificaathouders	Geen kosten voor gebruik OCP; kost tijd bij implementatie en uitvoering	Verhoogde kosten De geschatte kosten bedragen 1.25–2 dagen voor ASI personeel (excl. reistijd), te betalen door alle CH's of	Verhoogde audit kosten	Geen kosten voor gebruik OCP; kost tijd bij implementatie en uitvoering	Geen kosten voor gebruik OCP; kost tijd bij implementatie en uitvoering	N.V.T.

		alleen de betrokken CH's. Wanneer onderzoek plaatsvindt op basis van vermeende misstanden wordt de CH geacht de kosten te betalen				
(Extra) Werkbelasting	Bij registratie, bij invoeren van FSC transacties (optie claims samen te voegen)	Samenwerking met ASI en het verstrekken van door ASI gevraagd bewijs om de supply chain van een specifiek product in kaart te brengen	Certificeerder toegang geven tot de volledige lijst van FSC-inkoopinformatie	Bij registratie, bij invoeren van FSC transacties (optie claims samen te voegen) en versturen van digitale claims naar klanten	Bij registratie, bij invoeren van FSC transacties (optie claims samen te voegen)	Geen
Mogelijkheid om on-site deel van audit te laten vervallen	Ja	Nee	Nee	Mogelijk: FSC onderzoekt optie	Ja	Nee