

## **Orientação de Diligência Prévia da OCDE para Cadeias de Suprimento Responsáveis de Minerais de Áreas Afetadas por Conflitos e de Alto Risco**

Relatório de Due Diligence da Magnu's para Suprimentos de Matéria Prima no Ano de 2024 (OECD 5-Step Report)

### **1. Informações sobre a Empresa**

A MAGNU'S MINERAIS METAIS E LIGAS LTDA é uma empresa brasileira, localizada na cidade histórica de São João Del Rei, estado de Minas Gerais, fundada em 1991. Possui uma área construída de 8.440 m<sup>2</sup> e tem como seu principal negócio, a produção de estanho a partir da fusão do minério de cassiterita e a recuperação de resíduos de estanho e suas ligas. É uma das fundições certificadas pelo RMI como livre de conflitos, sob o CID002468.

### **2. Resumo da Avaliação da RMAP**

**Escopo da avaliação:** Estanho

**RMI Smelter ID:** CID002468

**Período avaliado:** 01/03/2021 a 31/03/2024

**Data da avaliação:** 15/05/2024 a 17/05/2024

**Empresa Avaliadora:** SCS Global

**Status de conformidade:** Conforme

**Resumo dos resultados:**

5 não conformidades foram levantadas:

1. Necessidade de melhorias no mapeamento da cadeia de suprimentos e nos processos de avaliação e gravidade dos riscos. (3 não conformidades)
2. Ausência de um procedimento para padronizar a realização de visitas nos fornecedores. (1 não conformidade)

3. Um dos indicadores utilizado no procedimento CAHRA não estava adequado para as operações da empresa. (1 não conformidade)

A Magnu's tratou todos os itens e recebeu sua carta de conformidade no mesmo ano.

### **3. Política da Cadeia de Suprimentos da Empresa**

Para evitar o uso de minerais de conflitos, que direta ou indiretamente financiem ou beneficiem grupos armados e/ou envolvam outros abusos de direitos humanos graves em regiões de alto risco e afetadas por conflitos, a Magnu's Metais desenvolveu uma política para a cadeia de suprimentos. Essa política está totalmente alinhada com a terceira edição da Orientação de Diligência Prévia da OCDE para Cadeias de Suprimento Responsáveis de Minerais de Áreas Afetadas por Conflitos e de Alto Risco (Guia OCDE), e cobre todos os riscos identificados no Anexo II do documento. A política foi revisada e aprovada pela alta administração que está comprometida em apoiar sua implantação. A política foi amplamente divulgada para clientes, fornecedores e internamente. Também encontra-se publicada no site da empresa (<https://magnusmetais.com.br/rmi/>).

### **4. Sistema de Gestão da Empresa**

#### 4.1 Sistema de Gestão da empresa:

Além das avaliações RMAP (Responsible Minerals Assurance Process do RMI), o Sistema de Gestão da Qualidade da Magnu's é certificado pela Bureau Veritas na norma ISO 9001:2015, com escopo "Produção e comercialização de Estanho" definido no Manual da Qualidade (MM.MQ.05, 03/12/2024), sendo nossa Política da Qualidade (MM.POL.001, Rev. 01, 16/07/2021).

#### 4.2 Estrutura de gerenciamento:

O Gestor da Qualidade é responsável pela atualização e execução dos procedimentos internos relativos a entrada de materiais contendo estanho. Também é responsável por dar suporte à Gerencia Geral de modo a garantir que áreas relevantes envolvidas nos processos acompanhem suas funções e responsabilidades para implementar a devida diligência.

O Gerente Geral é responsável por supervisionar todo o programa e também tomar ações para desvios identificados, que podem incluir a adoção das medidas de mitigação de riscos.

#### 4.3 Sistemas internos de controle:

A empresa desenvolveu um sistema de gestão composto pelos procedimentos MM.RMI.001 e MM.RMI.002 que tratam sobre a análise e mitigação de riscos necessária para compra de minério ou recebimento de cassiterita para industrialização ou material para reprocesso como sucatas de estanho:

4.3.1 Antes de receber qualquer matéria-prima de estanho, é realizada uma avaliação detalhada que abrange, mas não se limita aos seguintes passos:

- Envio e avaliação do KYC: Este documento é utilizado para obtenção de dados e informações de nossos parceiros para iniciar e manter uma relação comercial, verificando se este atende aos requisitos legais e conforme requerimentos do RESPONSIBLE MINERALS ASSURANCE PROCESS - TIN AND TANTALUM STANDARD do RMAP.
- Avaliação do risco da origem e trânsito conforme procedimento de identificação de áreas de alto risco e de identificação de bandeiras vermelhas MM.RMI.003.
- Com base nas avaliações anteriores, e de acordo com o nível de risco e bandeiras aplicáveis para cada fornecedor, serão solicitados documentos adicionais, bem como poderá ser realizada a visita in loco para validação.

Serão adotadas todas as estratégias adequadas para mitigar os riscos identificados.

- 4.3.2 Os processos comerciais, que incluem contratos e compromissos de compra e/ou industrialização da Magnu's, comunicam claramente a sua Política de Cadeia de Suprimentos aos fornecedores e a sua ciência e aceite é requisito necessário para o fornecimento de materiais contendo estanho.
- 4.3.3 A Magnu's possui um canal para denúncias na internet pelo site da empresa, além dos registros em relatórios referentes a quaisquer discrepâncias encontradas. Qualquer desvio identificado é tratado como Não Conformidade e aberto uma Solicitação de Ação Corretiva (SAC), de acordo com os procedimentos MM.SGQ.004 e MM.SGQ.005, para serem investigados todos os possíveis problemas encontrados, buscando a mitigação e ou eliminação de qualquer risco. A tomada de decisão é definida após classificação do risco baseando-se com o ANEXO II da orientação de Due Diligence da OCDE e verificando as medidas sugeridas para mitigação de riscos do ANEXO III do documento.
- 4.3.4 A empresa utiliza o mesmo sistema de controle de documentos e registros do seu Sistema de Gestão da Qualidade, e conta com os procedimentos MM.RMI.001 e MM.PCP.002 para controle de recebimento de matéria prima com todas as verificações de pesos, volumes, romaneio, identificação, amostras e análises químicas, bem como conferência de toda documentação acerca do material e do transporte.
- 4.3.5 A empresa atualizou seus procedimentos em 2024 e conduziu treinamentos do sistema de gerenciamento de due diligence para os departamentos relevantes.

#### 4.4 Manutenção dos registros:

Os documentos são guardados pelo período mínimo de 5 anos.

### 5. Identificação de riscos (ALL SOURCES):

#### 5.1 Know Your Counterparty:

A Magnu's estabeleceu um procedimento de Mitigação de Riscos e KYC que estabelece uma série de processos para avaliação da legalidade do fornecedor, bem como nível de risco e medidas aplicáveis para mitigação dos mesmos.

Os processos incluem preenchimento do formulário KYC, verificação da Licença Ambiental, consultas em listas governamentais, consulta à Lista Suja do Ministério do Trabalho, consulta na Lista de Sanções do Portal da Transparência, consulta CND da Receita Federal e realização de visita in loco (quando aplicável).

#### 5.2 Para identificação de áreas CAHRA a empresa utiliza os seguintes recursos:

Fator	Recurso
CAHRA	EU CAHRAs list <a href="https://www.cahraslist.net/">https://www.cahraslist.net/</a>  Dodd-Frank Act <a href="#">Lista de países listados na Seção 1502 do U.S.A Dodd Frank Act</a>
Direitos humanos	Human Development Index (HDI)   United Nations Development Programme. <a href="https://hdr.undp.org/data-center/human-development-index#/indicies/HDI">https://hdr.undp.org/data-center/human-development-index#/indicies/HDI</a>
Conflito	Uppsala Conflict Data Program - UCDP <a href="https://ucdp.uu.se/">https://ucdp.uu.se/</a>
Governança e Direitos Humanos	Global Data   Fragile States Index <a href="https://fragilestatesindex.org/global-data/">https://fragilestatesindex.org/global-data/</a>
Suborno e Corrupção	Country Anti Money Laundering Reports   Know Your Country <a href="https://www.knowyourcountry.com/">https://www.knowyourcountry.com/</a>

As consultas são documentadas e revisadas anualmente.

### 5.3 Revisão de Bandeiras Vermelhas

Após a determinação do nível de risco da origem e trânsito dos materiais contendo estanho, são avaliados o número de bandeiras para que seja avaliado o nível de risco que o fornecedor representa.

### 5.4 Resultados

Em 2024, todos os fornecedores foram avaliados conforme procedimentos estabelecidos e estavam em conformidade com os requisitos necessários para o fornecimento de materiais contendo estanho. Os mesmos foram checados pela RMI durante a auditoria.

## **6. Mitigação de Risco (ONLY HIGH-RISK SOURCING)**

6.1 A Magnus Metais estabeleceu os procedimentos informados acima e está comprometida em realizar o processo de Due Diligence em seus fornecedores e parceiros para garantir que todas os materiais recebidos estão livres de conflito.

6.2 Os procedimentos para avaliação e validação dos nossos parceiros (MM.RMI.002), e identificação de CAHRAS e bandeira vermelha (MM.RMI.003), são de suma importância para o levantamento e resposta aos riscos presentes na cadeia de suprimento.

6.3 Os documentos e informações coletadas são analisadas de forma crítica para garantir a identificação dos riscos e tratar qualquer discrepância.

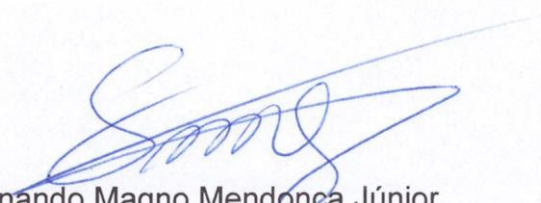
6.4 Para materiais originados ou transportados em áreas de alto risco, a empresa estabeleceu um procedimento de visita (Auditoria em Uma Contraparte -

MM.RMI.004) para validação das informações recebidas anteriormente, e verificação da conformidade do fornecedor ou parceiro quanto aos riscos levantados no anexo II da OCDE.

6.5 Caso seja identificado algum desvio ou descumprimento de qualquer requisito estabelecido nos procedimentos da Magnu's e/ou em relação a Política de Minerais de Conflitos, o Gerente Geral será comunicado, ao qual poderá acionar as medidas de mitigação de risco, que incluem:

- Negociação contínua ao longo do curso dos esforços mensuráveis de gestão de risco.
- Suspender temporariamente o comércio ao mesmo tempo em que busca esforços contínuos de mitigação.
- Desligar-se de um fornecedor nos casos em que a mitigação parece inviável ou inaceitável. (RMAP, VIII.C) (Responsible Business Alliance, 2018).
- Alertar autoridades governamentais.
- Relatar comportamento suspeito de atividade criminosa para agências locais de aplicação da lei.

São João Del Rei, 13 de fevereiro de 2025.



Fernando Magno Mendonça Júnior  
Gerente Geral  
Magnu's Minerais e Metais e Ligas Ltda