



**FORESTS
FORWARD**



**HƯỚNG DẪN TỪNG
BƯỚC CHO DOANH
NGHIỆP VỀ QUY ĐỊNH
CHỐNG PHÁ RỪNG
CỦA LIÊN MINH CHÂU
ÂU**

THÁNG 7/2024 (PHIÊN BẢN 1)

EU DEFORESTATION REGULATION STEP-BY-STEP GUIDE FOR BUSINESS

JULY 2024 (VERSION 1)

NỘI DUNG

VỀ TÀI LIỆU HƯỚNG DẪN NÀY	6
CỤ THỂ HƠN VỀ THỰC HÀNH LÃNH ĐẠO	7
TỔNG QUAN VỀ EUDR	9
MỤC TIÊU.....	11
CÁC ẢN PHẨM CHÍNH.....	11
PHẠM VI.....	12
CÁC CÔNG TY CHỊU ẢNH HƯỞNG.....	12
CÁC YẾU TỐ CHÍNH.....	13
CÁC YÊU CẦU VỀ TRÁCH NHIỆM GIẢI TRÌNH	15
CÁC HÀNH ĐỘNG TỪNG BƯỚC VÀ KẾT QUẢ	20
BƯỚC 1 — ĐÁNH GIÁ KHẢ NĂNG SẴN SÀNG VÀ XÂY DỰNG KẾ HOẠCH HÀNH ĐỘNG.....	22
A. TIẾN HÀNH ĐÁNH GIÁ KHẢ NĂNG SẴN SÀNG.....	22
B. SOẠN THẢO CÁC KỊCH BẢN CHUỖI CUNG ỨNG ĐỊNH HƯỚNG & CÂN NHẮC TIẾN HÀNH THỬ NGHIỆM	22
C. SOẠN THẢO KẾ HOẠCH HÀNH ĐỘNG CẤP CAO.....	24
D. NÂNG CAO NHẬN THỨC & THAM VẤN VỚI CÁC NHÂN VIÊN CHỦ CHỐT	26
BƯỚC 2 — HỖ TRỢ LÃNH ĐẠO VÀ CHÍNH SÁCH.....	27
A. ĐẢM BẢO CÓ SỰ ỦNG HỘ CỦA BAN QUẢN LÝ CẤP CAO	27
B. XÂY DỰNG CHÍNH SÁCH.....	28
C. PHÊ DUYỆT KẾ HOẠCH HÀNH ĐỘNG CẤP CAO VÀ HỖ TRỢ NGUỒN LỰC.....	30
BƯỚC 3 - PHÁT TRIỂN VÀ DUY TRÌ HỆ THỐNG TRÁCH NHIỆM GIẢI TRÌNH.....	32
A. THỰC HIỆN THỬ NGHIỆM VỚI CÁC NHÀ CUNG ỨNG ĐƯỢC LỰA CHỌN	32
B. XÁC ĐỊNH TẤT CẢ CÁC NHÀ CUNG ỨNG CẤP 1 ĐỐI VỚI CÁC SẢN PHẨM LIÊN QUAN TRONG PHẠM VI THEO MÃ HẢI QUAN HS	37
C. HUY ĐỘNG SỰ THAM GIA CỦA TẤT CẢ CÁC NHÀ CUNG ỨNG CẤP 1	38
D. GIAO TRÁCH NHIỆM, PHÂN BỐ NHÂN SỰ VÀ NGÂN SÁCH CHO TNGT VÀ CÁC DỊCH VỤ KHÁC	39
E. XÂY DỰNG VÀ THỰC HIỆN CHƯƠNG TRÌNH ĐÀO TẠO CHO NHÂN VIÊN.....	39
F. QUY TRÌNH THU THẬP THÔNG TIN.....	40
G. QUY TRÌNH THÔNG BÁO CHO CÁC CƠ QUAN CÓ THẨM QUYỀN VỀ THÔNG TIN MỚI.....	44
H. QUY TRÌNH XÁC NHẬN VIỆC TNGT ĐÃ ĐƯỢC ÁP DỤNG	45
I. QUY TRÌNH ĐÁNH GIÁ RỦI RO SẢN PHẨM	45
J. QUY TRÌNH GIAMR THIỂU RỦI RO CỦA SẢN PHẨM.....	51
K. QUY TRÌNH LƯU GIỮ HỒ SƠ.....	53
L. QUY TRÌNH BÁO CÁO NỘI BỘ VÀ ĐÁNH GIÁ NỘI BỘ HÀNG NĂM	54

M. QUY TRÌNH KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP.....	55
N. QUY TRÌNH BỐ CÁO CÔNG KHAI.....	56
BƯỚC 4 – THỰC HIỆN HỆ THỐNG TRÁCH NHIỆM GIẢI TRÌNH	58
A. CÁC NHÀ CUNG ỨNG CAM KẾT VỚI CÁC YÊU CẦU CỦA HỆ THỐNG TNGT	58
B. THU THẬP THÔNG TIN	58
C. XÁC NHẬN TNGT ĐÃ ĐƯỢC ÁP DỤNG	59
D. HOÀN THÀNH ĐÁNH GIÁ RỦI RO SẢN PHẨM	59
E. HOÀN THÀNH GIẢM THIỂU RỦI RO SẢN PHẨM	60
F. HỒ SƠ VÀ THÔNG TIN TNGT ĐƯỢC LƯU TRỮ	60
G. BẢN TNGT ĐƯỢC ĐĂNG KÝ	60
PHỤ LỤC 1 – CÁC THỰC HÀNH LÃNH ĐẠO	63
PHỤ LỤC 2 – PHẠM VI SẢN PHẨM CỦA EUDR	71

Ảnh bìa: © Luis Barreto / WWF-UK

Được thực hiện thông qua chương trình Forests Forward. Nhóm tác giả xin cảm ơn các đồng nghiệp và đối tác trong mạng lưới WWF và bên ngoài đã đánh giá và đóng góp cho tài liệu hướng dẫn này.



Forests Forward là một chương trình tiêu biểu của WWF nhằm thúc đẩy doanh nghiệp hành động vì thiên nhiên, khí hậu và con người. Tìm hiểu thêm tại: forestsforward.panda.org



SECTION ONE: ABOUT THIS GUIDE

PHẦN 1:
VỀ TÀI LIỆU HƯỚNG DẪN NÀY

VỀ TÀI LIỆU HƯỚNG DẪN NÀY

Hướng dẫn từng bước cho doanh nghiệp về Quy định chống phá rừng của Liên minh Châu Âu (EUDR) tập trung vào các bước quan trọng mà các công ty được khuyến nghị xem xét khi chuẩn bị tuân thủ EUDR. Tài liệu này hướng đến các công ty lớn ở cuối chuỗi cung ứng hơn là các doanh nghiệp nhỏ và vừa (DNNVV), đặc biệt là các nhân sự chịu trách nhiệm phát triển và thực hiện hệ thống cũng như quy trình tuân thủ. Hướng dẫn này cũng bao gồm các khuyến nghị nhằm tuân thủ các tiêu chuẩn vượt ra ngoài yêu cầu của EUDR, cũng như thúc đẩy thực hành lãnh đạo phản ánh tham vọng cao. Do đó, tài liệu này không chỉ là một nguồn tài liệu dành cho các nhân viên phụ trách tuân thủ quy định, mà còn dành cho những người có nhiệm vụ rộng hơn liên quan đến trách nhiệm xã hội của doanh nghiệp trong lĩnh vực hàng hóa nông và lâm sản.

Hướng dẫn này chỉ được cung cấp cho mục đích thông tin; nó không nhằm mục đích cung cấp tư vấn pháp lý và không nên được coi là cơ sở pháp lý. Tài liệu hướng dẫn được cung cấp "như hiện trạng," và WWF không đưa ra bất kỳ tuyên bố hoặc đảm bảo nào (và từ chối mọi bảo đảm theo luật) liên quan đến tài liệu hướng dẫn hoặc việc sử dụng nó. Người dùng luôn nên tham khảo ý kiến cố vấn pháp lý của mình để xác định các nghĩa vụ tuân thủ pháp lý.

Nhiều cấu phần quan trọng của EUDR vẫn chưa được thiết lập hoặc làm rõ hoàn toàn, và bối cảnh về các nguồn lực hỗ trợ đang chuyển biến nhanh chóng. Chúng tôi dự đoán rằng tài liệu hướng dẫn này cũng sẽ thay đổi theo thời gian, do đó, người dùng nên chú ý đến thời điểm phát hành tài liệu.

Ngoài ra, tài liệu dự thảo này mang tính chất đa hàng hóa, hay "chung cho các loại hàng hóa", vì nó đưa ra các bước áp dụng cho tất cả các hàng hóa nằm trong phạm vi điều chỉnh của Quy định. Phiên bản tương lai sẽ cung cấp các phụ lục với hướng dẫn bổ sung cho từng loại hàng hóa cụ thể.

Tài liệu này được trình bày để đem lại cái nhìn tổng quan về Quy định EUDR, tiếp nối bằng một phần trình bày về bốn bước chính để tuân thủ với nhiều hành động trong mỗi bước:

1. Đánh giá mức độ sẵn sàng và Xây dựng kế hoạch hành động
2. Hỗ trợ lãnh đạo và chính sách
3. Phát triển và duy trì Hệ thống TNGT
4. Thực hiện Hệ thống TNGT

Điều quan trọng cần lưu ý là mặc dù chúng tôi đã cố gắng sắp xếp các bước một cách hợp lý, nhưng không phải tất cả các hành động này đều phải hoặc nên được thực hiện theo thứ tự. Trong một số trường hợp, việc thực hiện nhiều hành động đồng thời sẽ có thể hiệu quả và mang lại lợi ích lớn nhất, và một số hành động, chẳng hạn như những hành động trong bước 4, phải được thực hiện liên tục sau khi đã khởi đầu. Cuối cùng, việc xác định thứ tự thực hiện tùy thuộc vào phán đoán của người đọc.

Quy định EUDR đưa ra các yêu cầu mới liên quan đến khả năng truy xuất nguồn gốc, đánh giá rủi ro và giảm thiểu rủi ro, vượt xa các quy định trước đây của EU (ví dụ như Quy định về Gỗ của Liên minh Châu Âu - EUTR) và luật của các quốc gia khác cấm buôn bán gỗ bất hợp pháp (ví dụ như Luật Lacey của Hoa Kỳ). Mặc dù WWF coi EUDR là một cột mốc quan trọng trong việc tiến tới các mục tiêu ngăn chặn phá rừng và suy thoái rừng, loại bỏ tội phạm liên quan đến rừng và chuyển đổi sang nền nông nghiệp và lâm nghiệp bền vững, Quy định này không phải lúc nào cũng phản ánh những gì WWF coi là thực tiễn về lãnh đạo. Do đó, chúng tôi khuyến khích các công ty không nên xem EUDR là mục tiêu cuối cùng mà nên xem đó là bước đệm hướng tới các tham vọng cao hơn.

Vì những lý do này, hướng dẫn trong tài liệu này được cung cấp ở ba cấp độ:

1. Thứ nhất, là cấp độ tuân thủ – khi một hành động được yêu cầu rõ ràng bởi Quy định, chúng tôi sẽ trích dẫn điều khoản liên quan trong ngoặc vuông với chữ đỏ đậm **[chữ màu đỏ đậm]**.

2. Thứ hai, là thực hành tốt đối với những hành động được khuyến nghị hoặc trong một số trường hợp là cần thiết để đạt được sự tuân thủ – những nội dung này được đề xuất nhưng không được làm nổi bật.
3. Và thứ ba, là thực tiễn lãnh đạo mà WWF khuyến nghị – những hành động vượt trên và vượt xa thực hành tốt cơ bản và được đánh dấu bằng chữ màu xanh lá cây đậm **[chữ màu xanh lá cây đậm]**.

EUDR dựa trên nguyên tắc TNGT, cho phép các công ty phát triển và sử dụng các hệ thống và công cụ mà họ cho là hoạt động tốt nhất trong chuỗi cung ứng của mình. Ngoài ra, Ủy ban châu Âu vẫn đang tiếp tục tiến hành cung cấp thêm hướng dẫn chi tiết và các câu hỏi thường gặp (FAQs) để làm rõ hơn một số khía cạnh của các yếu tố khác nhau trong luật. Do đó, các khuyến nghị trong văn bản này dựa trên những hiểu biết hiện tại. Ủy ban châu Âu đã cung cấp một trang web, nơi bạn có thể tìm thấy các Câu hỏi thường gặp hiện nay (từ tháng 12 năm 2023) cũng như các thông tin khác về EUDR (ví dụ như về hệ thống thông tin của EC).

Cuối cùng, tài liệu hướng dẫn này nhằm bổ sung và mở rộng các nguồn tài liệu uy tín khác, bao gồm:

- Tài liệu hướng dẫn được cung cấp bởi [Sáng kiến Khung Trách nhiệm giải trình](#) (AFI), một liên minh của các tổ chức phi chính phủ lớn mà WWF tham gia. AFI là một nguồn tài liệu uy tín về việc thiết lập và thực hiện các cam kết không gây mất rừng và không chuyển đổi rừng. Đặc biệt, tài liệu cung cấp rất nhiều thông tin hữu ích liên quan đến các chính sách hiệu quả (Bước 2B bên dưới) và phát triển và thực hiện các Hệ thống TNGT (Bước 3 & 4 bên dưới), chẳng hạn như [Hướng dẫn Vận hành](#).
- Các [Nguyên tắc hướng dẫn và Yêu cầu](#) của WWF về chuỗi cung ứng không gây mất rừng và không chuyển đổi rừng (DCF).

CỤ THỂ HƠN VỀ THỰC HÀNH LÃNH ĐẠO

WWF kỳ vọng các công ty dẫn đầu sẽ vượt qua các yêu cầu tối thiểu của EUDR bằng cách đầu tư vào những thực tiễn giúp đạt được các mục tiêu cốt lõi của Quy định và giải quyết vấn đề tồn thất về thiên nhiên cũng như nhân quyền một cách rộng hơn. Ví dụ bao gồm các cách tiếp cận sáng tạo "từ điểm đầu" nhằm kiểm soát và tạo động lực trong các khu vực cung ứng đến những điểm tập kết lớn đầu tiên (và thường là nơi sản xuất) của các hàng hóa; hỗ trợ các nỗ lực chính sách nhằm giải quyết các nguyên nhân có tính hệ thống gây ra mất rừng và suy thoái rừng; và hợp tác với các công ty khác, chính phủ và các bên liên quan khác để tìm ra các giải pháp vượt ra ngoài mối quan hệ mua bán đơn thuần.

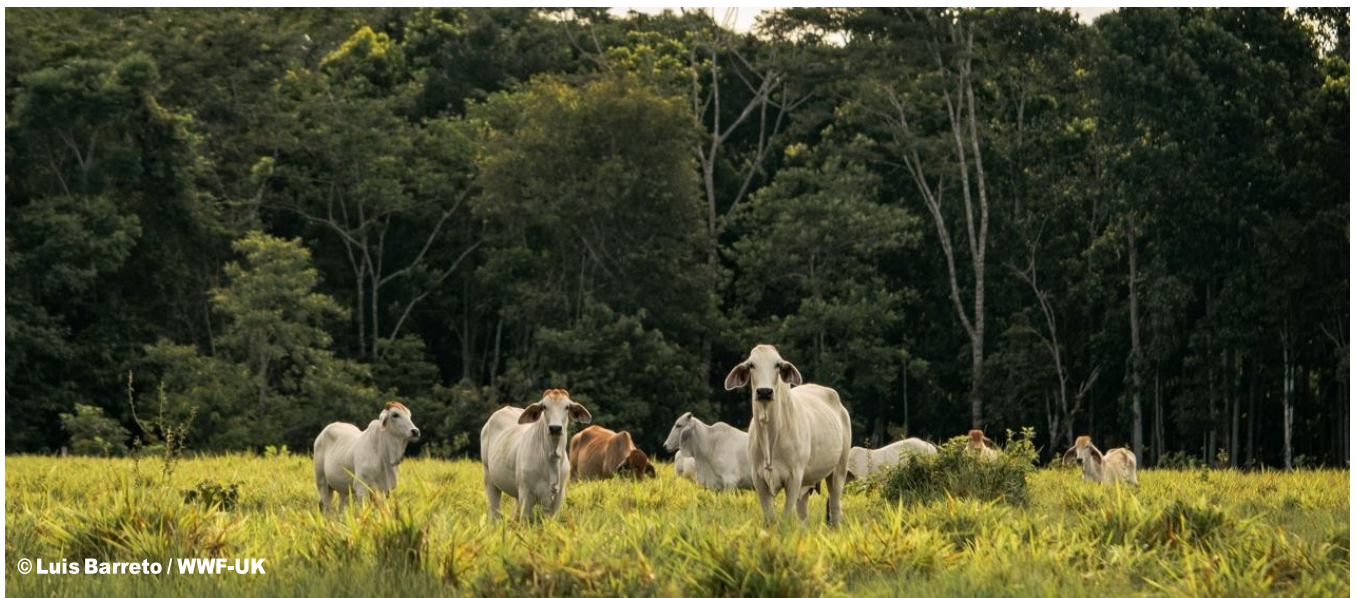
¹ EUTR được xây dựng để cấm việc đưa ra thị trường các sản phẩm bị khai thác bất hợp pháp, với các yêu cầu cụ thể về các bước TNGT. Đạo luật Lacey của Hoa Kỳ quy định rằng việc buôn bán, vận chuyển hoặc sở hữu bất kỳ loại thực vật nào được sản xuất hoặc buôn bán vi phạm bất kỳ luật hoặc quy định nào đều là bất hợp pháp, nhưng các yêu cầu TNGT của đạo luật này ít chặt chẽ hơn so với EUTR. EUDR đi xa hơn cả Đạo luật Lacey và EUTR trong việc cấm buôn bán các sản phẩm chứa vật liệu liên quan đến suy thoái và phá rừng, dù hợp pháp hay bất hợp pháp, xảy ra sau năm 2020.

² Các nghiên cứu khoa học chỉ ra rằng việc chuyển đổi tất cả các loại hệ sinh thái tự nhiên cần phải được giải quyết để giữ nhiệt độ toàn cầu dưới ngưỡng 1,5 độ C. Mặc dù việc sản xuất các hàng hóa được quy định trong EUDR có tác động lớn đến rừng, WWF cho rằng việc tích hợp các bước TNGT về rủi ro chuyển đổi các hệ sinh thái tự nhiên khác cũng quan trọng không kém. Điều này đang ngày càng trở nên nghiêm trọng do sự chuyển đổi áp lực nông nghiệp từ rừng sang đồng cỏ và các hệ sinh thái khác.

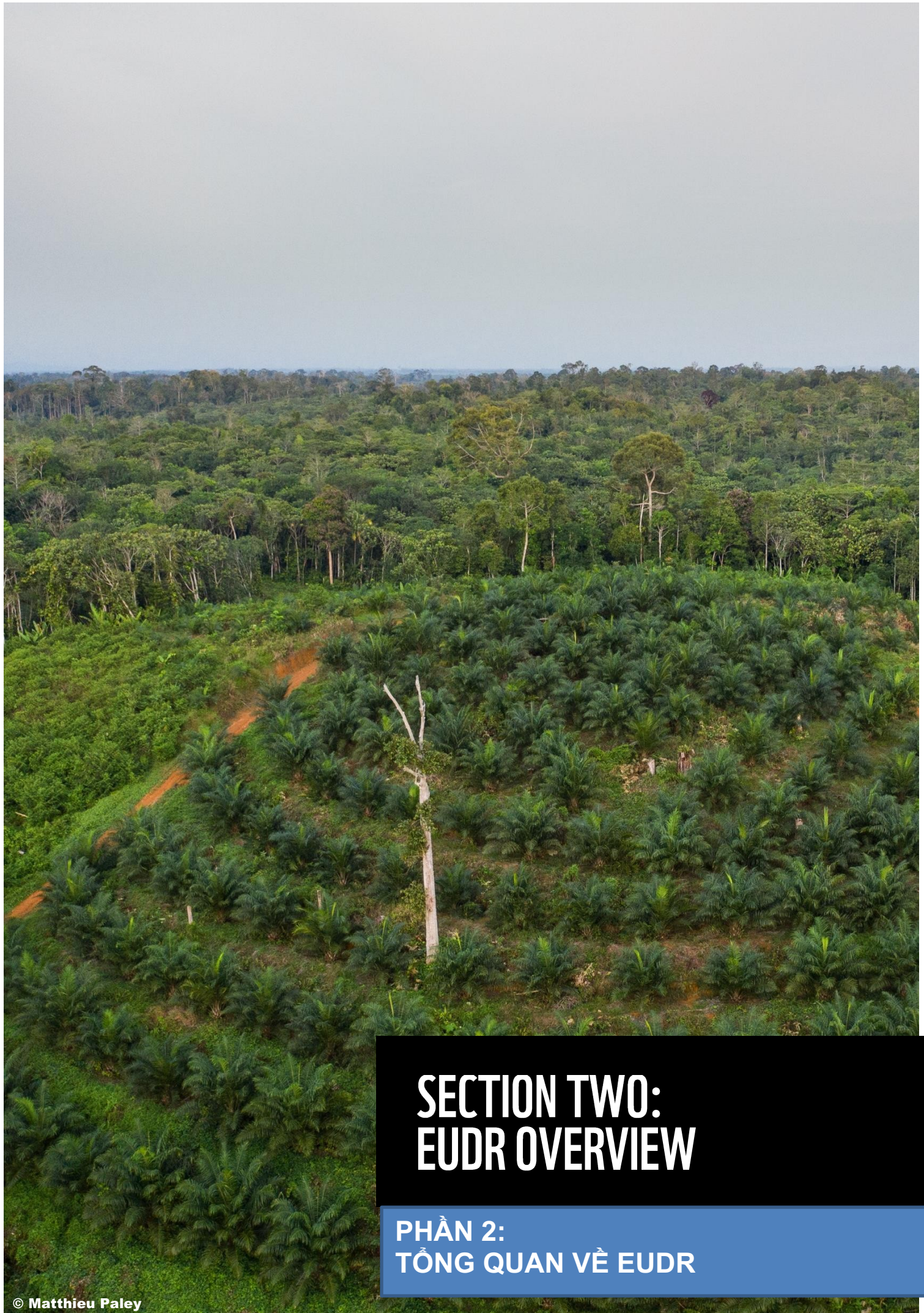
Các công ty vượt qua các yêu cầu tối thiểu của EUDR sẽ được hưởng lợi bằng cách:

- Quản lý rủi ro về danh tiếng mà Quy định không đưa ra.
- Tăng thị phần với người tiêu dùng quan tâm đến tính bền vững và có lợi thế với các nhà đầu tư.
- Đảm bảo nguồn cung bằng cách thúc đẩy sản xuất hàng hóa bền vững.
- Tạo điều kiện thuận lợi cho việc quản lý chuỗi cung ứng trên toàn cầu, qua đó tăng khả năng truy xuất nguồn gốc và giảm rủi ro.
- Đi trước các quy định mới và nghiêm ngặt hơn có thể sắp được đưa ra.
- Thúc đẩy các giải pháp cho những thách thức môi trường và xã hội cấp bách mà tất cả chúng ta đang đối mặt.

Để biết thêm thông tin về các thực tiễn lãnh đạo, vui lòng xem Phụ lục 1.



Trang trại chăn nuôi gia súc với khu rừng còn sót lại ở phía sau thuộc địa phận thị trấn Calamar, tỉnh Guaviare, Colombia.



SECTION TWO: EUDR OVERVIEW

PHẦN 2:
TỔNG QUAN VỀ EUDR

TỔNG QUAN VỀ EUDR

“Quy định về Chống phá rừng của Liên minh Châu Âu (EUDR) đặt ra các quy tắc nhằm đảm bảo rằng các sản phẩm mà công dân thuộc khối Liên minh Châu Âu (EU) tiêu thụ không góp phần vào việc phá rừng hoặc suy thoái rừng trên toàn cầu.

Bằng cách thúc đẩy tiêu thụ các sản phẩm "không phá rừng" và giảm tác động của EU lên nạn phá rừng và suy thoái rừng trên toàn cầu, EUDR được kỳ vọng sẽ giảm lượng phát thải khí nhà kính và ngăn chặn sự mất mát đa dạng sinh học. Điều này cũng phản ánh các cam kết quốc tế mà EU đã thực hiện, chẳng hạn như Công ước khung của Liên hợp quốc về Biến đổi khí hậu (UNFCCC) và Hiệp định Paris, Công ước về Đa dạng Sinh học, Khung Đa dạng Sinh học Toàn cầu Kunming-Montreal, cũng như các Mục tiêu Phát triển Bền vững và Tuyên ngôn của Liên hợp quốc về Quyền của Người bản địa.

Ngày 29/6/2023, EUDR chính thức có hiệu lực. Nguyên nhân chính của nạn phá rừng là sự mở rộng đất nông nghiệp liên quan đến việc sản xuất các loại hàng hóa như đậu nành, thịt bò, dầu cọ, gỗ, ca cao, cà phê, cao su và một số sản phẩm dẫn xuất của chúng, chẳng hạn như da thuộc, sô cô la, lốp xe hoặc đồ nội thất.”

“Là một nền kinh tế lớn và là thị trường tiêu thụ chính các mặt hàng liên quan đến phá rừng và suy thoái rừng, EU phải chịu một phần trách nhiệm và muốn đi đầu trong việc tìm kiếm giải pháp.

Theo EUDR, bất kỳ Nhà vận hành hoặc Thương nhân nào đưa các hàng hóa này vào thị trường EU hoặc xuất khẩu từ EU đều phải thực hiện TNGT cẩn trọng với mục tiêu đảm bảo rằng 1) các sản phẩm không có nguồn gốc từ khu vực đã bị phá rừng, hoặc 2) không góp phần vào sự suy thoái rừng sau ngày 31 tháng 12 năm 2020.”

EUDR bãi bỏ và thay thế Quy định Gỗ của EU (EUTR).

Thời hạn để tuân thủ EUDR là ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Các doanh nghiệp nhỏ và vừa sẽ có thời gian thích ứng lâu hơn – thêm 6 tháng – “cùng với các quy định cụ thể khác.” Nguồn: Được điều chỉnh từ [trang web của Ủy ban Châu Âu về EUDR](#).

³ Điều 2 (13) ‘không phá rừng’ có nghĩa là:

- (a) các sản phẩm liên quan có chứa, đã được nuôi bằng hoặc đã được sản xuất bằng các hàng hóa liên quan được sản xuất trên đất không bị phá rừng sau ngày 31/12/2020; và
- (b) trong trường hợp các sản phẩm liên quan có chứa hoặc đã được sản xuất bằng gỗ, gỗ đó phải được thu hoạch từ rừng mà không gây suy thoái rừng sau ngày 31/12/2020.

⁴ Các điều khoản từ 19 đến 22 của EUDR.

⁵ Điều 2

(3) ‘phá rừng’ có nghĩa là sự chuyển đổi rừng sang sử dụng cho mục đích nông nghiệp, cho dù là do con người gây ra hay không;

(4) ‘rừng’ có nghĩa là đất có diện tích trên 0,5 hecta với cây cao hơn 5 mét và độ che phủ tán lá trên 10%, hoặc cây có khả năng đạt các ngưỡng đó tại chỗ, không bao gồm đất chủ yếu phục vụ cho mục đích nông nghiệp hoặc đô thị.

(5) ‘sử dụng nông nghiệp’ có nghĩa là việc sử dụng đất cho mục đích nông nghiệp, bao gồm cả các đồn điền nông nghiệp và các khu vực đất nông nghiệp bỏ hoang, cũng như để chăn nuôi gia súc.

⁶ https://environment.ec.europa.eu/topics/forests/deforestation/regulation-deforestation-free-products_en

⁷ Xem Điều 37 để biết chi tiết.

MỤC TIÊU

EUDR nêu rõ rằng “các quy định mới nhằm:

- Tránh việc các sản phẩm được liệt kê mà người dân châu Âu mua, sử dụng và tiêu thụ góp phần vào phá rừng và suy thoái rừng ở cả EU và trên toàn cầu.
- Giảm ít nhất 32 triệu tấn khí thải carbon mỗi năm do tiêu thụ và sản xuất các hàng hóa liên quan trong EU gây ra.
- Giải quyết tất cả các trường hợp phá rừng do sự mở rộng đất nông nghiệp để sản xuất các hàng hóa nằm trong phạm vi của quy định, cũng như sự suy thoái rừng.”



Gỗ đang chờ được xếp bè dọc theo sông Mahakam ở Kutai Barat, nơi việc khai thác gỗ trái phép trong rừng diễn ra phổ biến.

CÁC ẢN PHẨM CHÍNH

- [Trang web của Ủy ban Châu Âu về EUDR](#)
- [Văn bản EUDR](#)
- [Các câu hỏi thường gặp, tháng 12 năm 2023](#)

PHẠM VI

Quy định này áp dụng đối với các hàng hóa sau: dầu cọ, đậu nành, gỗ, thịt bò, ca cao, cà phê, cao su và các sản phẩm dẫn xuất (ví dụ: sô cô la, thịt bò, da thuộc, lốp xe, đồ nội thất bằng gỗ, giấy, sản phẩm in).

Quy định chỉ áp dụng cho các sản phẩm liên quan được liệt kê trong Phụ lục I của nó. Điều này bao gồm thịt bò và da, được sản xuất từ gia súc được nuôi bằng thức ăn từ đậu nành hoặc dầu cọ. Các sản phẩm không được đưa vào Phụ lục I sẽ không phải tuân thủ các yêu cầu của Quy định, ngay cả khi chúng có thể chứa các hàng hóa nằm trong phạm vi của Quy định. Ví dụ, xà phòng không thuộc phạm vi của Quy định, ngay cả khi nó chứa dầu cọ.

Tương tự, các sản phẩm có mã hải quan HS không được đưa vào Phụ lục I, nhưng có thể bao gồm các thành phần hoặc yếu tố được dẫn xuất từ các hàng hóa nằm trong Quy định – chẳng hạn như xe hơi có ghế da hoặc lốp