



RENOVABIO

BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
FUGA S/A**

Versão: 01

Data: 16/12/2025

Elaborado por: JONATAS GABRIEL DE SOUZA

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia

PIRACICABA

2025

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR.....	3
3	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL	4
4	RESPONSABILIDADES	5
4.1	BENRI.....	5
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	6
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	7
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	8
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	10
8	NÃO CONFORMIDADES	110
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL.....	112
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA.....	112
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	115
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	118
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	118
14	PLANO DE AUDITORIA	121

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

Razão Social:	BENRI CLASSIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO DE AÇÚCAR E ETANOL LTDA.
CNPJ:	13.119.350/0001-13
Endereço:	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – Sala 15 – Santa Rosa – Piracicaba/SP – 13.414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	Fuga S/A
CNPJ:	91.302.349/0016-10
Endereço:	Rodovia ERS 132 - Km 7,5, nº 360 – Povoado Baixo – Camargo/ RS CEP 99.165-000
Contato:	adm03.bio@fugacouros.com.br
Telefone:	(54) 3357-1500
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.233114/2022-04
Validade do Certificado	23/02/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 81,11 gCO ₂ eq/MJ

Fração do volume de biocombustível elegível:	69,36%
---	--------

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	08/01/20256
Data da auditoria:	14/10/2025
Auditor líder:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Membro(s) da equipe de auditoria:	Jonatas Gabriel de Souza Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8.1
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev03
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 81,43 gCO ₂ eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	50,90%
Período de Consulta Pública:	13/11/2025 a 13/12/2025
Documentos disponibilizados:	<ul style="list-style-type: none"> • Planilha da RenovaCalc • Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível • Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

4 Responsabilidades

4.1 BENRI

O BENRI foi contratado para realizar a validação por terceira parte da nota de eficiência energético-ambiental, através de auditoria das informações contidas na RenovaCalc, de acordo com os requisitos estabelecidos na Resolução da ANP nº 984 de 16 de junho de 2025 e com os informes técnicos vigentes.

4.2 Cliente

É de responsabilidade do cliente preencher a RenovaCalc, disponibilizar os documentos necessários e solicitados que evidenciem os dados declarados na RenovaCalc, e facilitar o acesso do BENRI às unidades e pessoal conforme necessário para a realização da auditoria.

5 Equipe técnica

Em atendimento aos arts. 38 e 39 da Resolução ANP nº 984/2025, a equipe de auditoria é multidisciplinar, composta por mais de um profissional e sob responsabilidade do Auditor Líder. A composição da equipe garante:

- qualificação do líder de equipe conforme incisos I a V do art. 38;
- experiência em certificação de áreas agrícolas, prática na indústria de biocombustíveis e uso da RenovaCalc (art. 39, incisos II, III e IV);
- competência para auditoria de dados, avaliação de riscos e análise de sistemas de informação utilizados no preenchimento da RenovaCalc (art. 39, inciso V).

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor Líder)

Engenheiro de Biossistemas e Técnico em Mecânica, auditor líder de sistemas de gestão com formação nas normas ISO 14001 e ISO 19011. Atua com sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, licenciamento ambiental, gestão de resíduos e acompanhamento de processos de licença de instalação e operação, com sólida experiência em avaliação de desempenho ambiental de empreendimentos industriais e agroindustriais.

No Programa RenovaBio, atua desde 2023, na função de auditor, tendo conduzido e participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção de biocombustíveis, acumulando experiência de mais de dois anos em auditorias do programa, com um histórico, portanto, que combina formação técnica, qualificação em auditoria de sistemas de gestão e prática específica em biocombustíveis.

Na equipe, exerceu a liderança na definição de escopo, de abordagem e de critérios de amostragem, bem como na consolidação das constatações.

Jonatas Gabriel de Souza (Auditor)

Tecnólogo em Química, com especialização em controle de perdas industriais. Possui experiência em controle de qualidade laboratorial e acompanhamento dos processos de produção de açúcar e etanol, com atuação direta em rotinas analíticas, monitoramento de parâmetros de processo e suporte às áreas operacional e de manutenção.

Desde 2020, atua como auditor no Programa RenovaBio, tendo participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção. Sua experiência prática em Controle de Qualidade de biocombustíveis contribui, especialmente, na avaliação de dados de processo e de qualidade, na identificação de desvios e na análise da robustez das medições e dos registros operacionais gerados.

Coordenou o processo de análise do sistema de informações da unidade, verificando se a identificação, coleta, análise e lançamento dos dados na RenovaCalc foram realizados de forma adequada, considerando os riscos associados ao uso de dados e sistemas, suas possíveis falhas e o impacto de diferentes fluxos de dados sobre os valores informados na calculadora, avaliando, ainda, questões técnicas e setoriais relevantes e situações operacionais típicas e atípicas que possam impactar ter impactado o preenchimento.

Isabella Zanatta Garcia (Revisor Crítico)

Engenheira Ambiental e Sanitária, pós-graduada em Gestão Ambiental, com experiência em meio ambiente e sustentabilidade, incluindo gerenciamento de resíduos e efluentes em usinas de cana-de-açúcar, licenciamento ambiental, educação ambiental e auditorias de sistemas de gestão. Auditora líder na ISO 14001, com treinamentos em interpretação e análise de requisitos das normas ISO 14065 e ISO 9001.

Com o papel de revisor crítico, atua na análise técnica independente dos trabalhos de auditoria, revisando os planos, escopo, critérios, abordagem de amostragem, avaliação de riscos e documentação de evidências.

6 Conflito de Interesses

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, o BENRI atesta que, assim como ele, nenhum dos envolvidos no processo de validação, aqui disposto, prestou consultoria relacionada à implementação do processo de Certificação de Biocombustível, nem fez parte do quadro de trabalhadores ou societário, nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

Ademais, conforme o art. 45 da resolução supracitada, todos os auditores envolvidos no processo de certificação, assim como o representante legal da empresa, assinaram o termo de responsabilidade e conflito de interesses elaborado pela firma inspetora.

7 Processo de auditoria

O BENRI foi contratado pela **Fuga S/A** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2024, 2023 e 2022, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 984 de 16 de junho de 2025, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.3 e nas instruções de preenchimento da RenovaCalc.

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

- a) Elaboração do Plano de Amostragem;
- b) Elaboração do Plano de Auditoria;
- c) Verificação de cumprimento aos Critérios de Elegibilidade;
- d) Análise documental (RenovaCalc, memória de cálculo, documentos comprobatórios);
- e) Visita à unidade produtora de biocombustível, análise do processo produtivo, entrevista com os responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc, bem como pelo fornecimento de dados, e levantamento de evidências comprobatórias dos valores inseridos;
- f) Encaminhamento do relatório de não-conformidade;
- g) Elaboração do relatório parcial e da proposta de certificado de produção eficiente de biocombustíveis;
- h) Realização da Consulta Pública;
- i) Elaboração do relatório de Consulta Pública;
- j) Elaboração do relatório final;
- k) Validação do processo pela ANP;
- l) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis.

7.1 Critérios de Elegibilidade

Como estabelecido pela Resolução nº 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CARs) presentes no escopo do processo de certificação:

Cadastro Ambiental Rural	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
Ausência de Supressão de Vegetação Nativa	Não poderá ter ocorrido supressão de vegetação nativa na área dedicada à produção de biomassa energética após data de vigência da Resolução nº 758/2018 da ANP, isto é, 27 de novembro de 2018. Adicionalmente, eventuais supressões de vegetação nativa ocorridas entre a data de promulgação da Lei nº 13.576/2017 e a

	de publicação da Resolução (27 de novembro de 2018) deverão ter observado as normas ambientais vigentes.
ZAE Palma de Óleo	A produção deve estar localizada em município com área apta à expansão de palma de óleo, conforme previsto no Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo), na forma do Decreto nº 7.172, de 7 de maio de 2010, e de outras legislações supervenientes aplicáveis ao tema.

7.2 Plano de Amostragem

Para o projeto de certificação da unidade XXXX, nenhuma biomassa foi declarada como elegível no escopo da validação. Portanto, não foi necessário realizar a verificação do atendimento aos critérios de elegibilidade, de modo que foi verificado somente o cálculo do volume elegível do biodiesel produzido a partir de resíduos.

Todos os imóveis rurais verificados atenderam integralmente todos os critérios de elegibilidade descritos acima, conforme detalhado em relatório específico em anexo. Dessa forma, conclui-se que todos os imóveis rurais declarados no projeto são, de fato, elegíveis.

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Rosi Paula Zanella	Supervisora	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Rosi Paula Zanella	Supervisora	Responsável pelo fornecimento dos dados
Paulo José Fuga	Diretor	Responsável pelo fornecimento dos dados

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Marcio Lodi	Analista Contábil	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Marcio Lodi	Analista Contábil	Responsável pelo sistema I-SIMP
Leandro Villa	Gerente Industrial	
Elaine R. Ferreira	Gerente de Suprimentos	

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24"	-
Planilha recebida dia 15/10/2025	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev01"	<ul style="list-style-type: none"> Item 16.1
Planilha recebida dia 21/10/2025	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev02"	<ul style="list-style-type: none"> Item 16.14
Planilha recebida dia 05/11/2025	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev03"	<ul style="list-style-type: none"> Item 16.23

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o(s) Sistema(s) de Gestão de Dados, suas características (fabricante, versão, data de imple-	Sim, conforme apresentado por meio do documento: DECLARACAO_SISTEMA_DE_GESTAO_FUGA_COUROS_SA.pdf		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mentação) e os nomes dos responsáveis.	FUGA SYSTEM – Interno - Versão 11.8.164 - implementado em 2012. Saturno - FABRICANTE – Versão 4.7.0 - pesagem da balança Leandro Villa.		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	FUGA SYSTEM – Interno - Versão 11.8.164 - implementado em 2012. Leandro Villa.		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Foi devidamente apresentada a cadeia de abastecimento de grãos da unidade produtora de biocombustível dos anos em análise? Indique as modalidades que a unidade produtora adquiriu grãos no período e quais delas estão presentes no escopo da auditoria como elegíveis.	NA.		
2.2	De acordo com a resposta do item anterior, houve formação de estoque de matéria-prima rastreável e elegível nos anos declarados em escopo do projeto? Se sim, esse volume foi devidamente identificado na RenovaCalc (identificação = ano de compra e quantidade elegível = quantidade processada) e no laudo da unidade produtora de biocombustível?	NA.		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.3	Nos anos declarados em escopo, houve transferência de grãos, declarados como elegíveis, entre filiais do mesmo grupo econômico para a unidade produtora de biocombustível? Se sim, essas filiais foram devidamente identificadas como intermediários, de acordo com os seus limites geográficos?	NA.		
2.4	A partir das respostas do item 2.1, como é feito o controle de origem dos grãos obtidos diretamente pela unidade produtora de biocombustível? Esse sistema de controle é o mesmo das outras filiais, descritas no item 2.3? Caso não seja, indique as diferenças para cada instalação.	NA.		
2.5	Com base nas respostas do item 2.1, há participação de intermediários de grãos declarados como elegíveis	NA.		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	no escopo da certificação? Se sim, descreva quem são esses intermediários e quais anos que participaram do escopo.			
2.6	Para cada intermediário descrito no item anterior, descreva como é feito o controle de originação e cadeia de custódia. Os sistemas descritos estão de acordo com as metodologias e exigências do Informe Técnico 06?	NA.		
2.7	De acordo com as repostas do item anterior, foram apresentados os balanços de massa e as provas de material rastreável para cada intermediário e para cada ano, inclusive das filiais do mesmo grupo econômico?	NA.		
2.8	Há participação de fornecedores de óleos vegetais no escopo da certificação declarados como elegíveis?	NA.		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Caso sim, descreva quem são esses intermediários e qual tipo de óleo foi fornecido e os anos que participaram do escopo.			
2.9	A partir das respostas do item 2.8, descreva como são feitos os controles de originação e cadeia de custódia dos grãos obtidos por cada unidade esmagadora de óleo declaradas no escopo como elegíveis. Os sistemas descritos estão de acordo com as metodologias e exigências do Informe Técnico 06?	NA.		
2.10	De acordo com as repostas do item anterior, foram apresentados os balanços de massa e as provas de material rastreável para cada intermediário e para cada ano?	NA.		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.11	Os cálculos para obtenção da eficiência da reação de transformação de matéria-prima em óleo vegetal de cada fornecedor para cada ano foram devidamente apresentados? Os cálculos estão corretos?	NA.		

3. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CPNJ?	NA.		
3.2	Houve <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é a mesma quantidade de CARs presente na	NA.		

3. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?			
3.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	NA.		
3.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	NA.		

3. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	NA.		
3.6	O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cálculo e a metodologia estão corretos?	NA.		
3.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	NA.		

4. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	NA.		
4.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>total de área produtiva</u> por produtor de biomassa?	NA.		
4.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	NA.		
4.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	NA.		
4.5	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	NA.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		
5.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		
5.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Sementes

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	NA.		
7.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
7.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
7.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	NA.		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
7.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utili-	NA.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	zadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de bio-	NA.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
8.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	NA.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	NA.		
9.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	NA.		
9.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
9.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	NA.		
9.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de bio-	NA.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
9.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	NA.		
9.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
9.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?			
9.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por	NA.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
9.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano?</u>	NA.		
9.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
9.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de	NA.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
9.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
9.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

10. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	NA.		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>total de área produtiva</u> por produtor de biomassa?	NA.		
10.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	NA.		
10.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	NA.		
10.5	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	NA.		

11. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
11.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		
11.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		
11.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA. Memorial(is) de cálculo(s): ""		

12. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Sementes

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	NA.		
13.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
13.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
13.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
13.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	NA.		
13.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
13.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
13.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCI)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio uti-	NA.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		

14. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de bio-	NA.		

14. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
14.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	NA.		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	NA.		
15.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	NA.		
15.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
15.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	NA.		
15.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de bio-	NA.		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
15.6	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	NA.		
15.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
15.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	NA.		
15.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por	NA.		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
15.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano?</u>	NA.		
15.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
15.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produ-	NA.		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
15.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
15.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa,	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
15.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
15.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

16. Dados Fase Agrícola – ÓLEO DE SOJA

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.1	Foram disponibilizadas as <u>quantidades anuais de óleo</u> adquiridas pela unidade produtora de biocombustível, separadas por fornecedor?	NA.		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância do transporte do óleo adquirido</u> (km) de cada fornecedor?	NA.		

17. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.1	Foi informada a <u>quantidade efetiva de soja processada</u> , em toneladas?	NA.		
17.2	Foi informado o <u>teor de umidade de soja processada</u> ?	NA.		

17. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada?</u> O cálculo está correto?	NA.		
17.4	Foi informado o <u>rendimento do óleo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	NA.		
17.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja?</u>	NA.		
17.6	Foi informado o <u>rendimento do farelo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	NA.		
17.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja?</u>	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - So-	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
18.6	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	NA.		
18.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		
18.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cú-	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	bico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	NA.		
18.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	NA.		
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de gás natural</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	NA.		
18.13	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	NA.		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média</u>	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>			
18.16	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	NA.		
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas</u> ?	NA.		
18.19	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	NA.		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais</u> ?	NA.		
18.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tone-	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	NA.		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de cana</u> ?	NA.		
18.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	NA.		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de cana</u> ?	NA.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.1	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja PRÓPRIO processado</u> , em toneladas por ano?	NA.	Correção: inicialmente os dados estavam sendo declarados como óleo de soja próprio.	

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de soja PRÓPRIO processado?</u>	NA.		
19.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado?</u>	NA.		
19.4	Foram informadas as <u>quantidades anuais de óleo de soja de TERCEIROS processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, o relatório de movimento de estoque (Analítico), agrupado por período e Sub-Grupo para o relatório de consumo de matéria prima, sendo separado por consumo de óleo vegetal 61076 e consumo de sebo industrial 7535, como não é possível individualizar o consumo por cada matéria prima, a empresa fez o rateio da quantidade por meio de porcentagem daquela matéria prima adquirida. Apresentado relação de notas e amostragem de notas.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>O relatório de compra de produto apresenta as movimentações de entrada onde é visualizado o subgrupo de matéria prima, a entrada é feita por matéria prima e realizado uma operação de transferência para os tanques onde é segregado nos códigos 61076 e 7535, Relatório de Movimento de Estoques (Analítico).</p> <p>Relatórios de entradas, saídas e estoques: “001_OLEOS_VEGETAIS_E_RESIDUAIS (compra (transferência) e consumo sebo e óleo)“.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Óleo de soja de terceiros: “CONSUMO MP 2022_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2022_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2023_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2023_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2024_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2024_RESUMO.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“segregação MP 2022.xlsx, segregação MP 2023.xlsx, segregação MP 2024.xlsx, RenovaBio Biodiesel - RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
19.5	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p> <p>“Distância de transporte.xlsx, Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024”</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”		
19.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	00,00%, conforme memorial de cálculo: “RenovaBio Biodiesel - Memorial Fracao Elegivel - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24.xlsx”.		
19.7	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de palma processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	NA.		
19.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de palma processado?</u>	NA.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado?</u>	NA.		
19.10	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de algodão processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	NA.		
19.11	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de algodão processado?</u>	NA.		
19.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado?</u>	NA.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.13	Foi informada a <u>quantidade anual de outros óleos vegetais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, o relatório de movimento de estoque (Analítico), agrupado por período e Sub-Grupo para o relatório de consumo de matéria prima, sendo separado por consumo de óleo vegetal 61076 e consumo de sebo industrial 7535, como não é possível individualizar o consumo por cada matéria prima, a empresa fez o rateio da quantidade por meio de porcentagem daquela matéria prima adquirida. Apresentado relação de notas e amostragem de notas.</p> <p>O relatório de compra de produto apresenta as movimentações de entrada onde é visualizado o subgrupo de matéria prima, a entrada é feita por matéria prima e realizado uma operação de transferência para os tanques onde é segregado nos códigos 61076 e 7535, Relatório de Movimento de Estoques (Analítico).</p> <p>Relatórios de entradas, saídas e estoques: “001_OLEOS_VEGETAIS_E_RESIDUAIS (compra (transferencia) e consumo sebo e óleo) “</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Relatórios:</p> <p>Óleo de soja de terceiros: “CONSUMO MP 2022_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2022_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2023_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2023_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2024_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2024_RESUMO.pdf, ”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“segregação MP 2022.xlsx, segregação MP 2023.xlsx, segregação MP 2024.xlsx, RenovaBio Biodiesel - RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p>		
19.14	<p>Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte dos outros óleos vegetais processados?</u></p>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p>	<p>Correção: Inicialmente estava apresentando erro de formulação no memorial de cálculo para o ano de 2024.</p>	Corrigido.

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>“Distância de transporte.xlsx, Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”</p>		
19.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados?</u>	00,00%, conforme memorial(is) de cálculo: “RenovaBio Biodiesel - Memorial Fracao Elegivel - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24.xlsx”.		
19.16	Foi informado o <u>aporte total de óleo de fritura usado processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, o relatório de movimento de estoque (Analítico), agrupado por período e Sub-Grupo para o relatório de consumo de matéria prima, sendo separado por consumo de óleo vegetal 61076 e consumo de sebo indus-		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>trial 7535, como não é possível individualizar o consumo por cada matéria prima, a empresa fez o rateio da quantidade por meio de porcentagem daquela matéria prima adquirida. Apresentado relação de notas e amostragem de notas.</p> <p>O relatório de compra de produto apresenta as movimentações de entrada onde é visualizado o subgrupo de matéria prima, a entrada é feita por matéria prima e realizado uma operação de transferência para os tanques onde é segregado nos códigos 61076 e 7535, Relatório de Movimento de Estoques (Analítico).</p> <p>Relatórios de entradas, saídas e estoques: “001_OLEOS_VEGETAIS_E_RESIDUAIS (compra (transferencia) e consumo sebo e óleo) “</p> <p>Relatórios:</p> <p>Óleo de soja de terceiros: “CONSUMO MP 2022_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2022_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2023_RESUMO.pdf, COMPRA MP</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2023_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2024_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2024_RESUMO.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“segregação MP 2022.xlsx, segregação MP 2023.xlsx, segregação MP 2024.xlsx, RenovaBio Biodiesel - RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p>		
19.17	<p>Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte de óleo de fritura usado?</u></p>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p> <p>“Distância de transporte.xlsx, Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024”</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”</p>		
19.18	<p>Foi informado o <u>aporte total de gordura animal processada</u>, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?</p>	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, o relatório de movimento de estoque (Analítico), agrupado por período e Sub-Grupo para o relatório de consumo de matéria prima, sendo separado por consumo de óleo vegetal 61076 e consumo de sebo industrial 7535, como não é possível individualizar o consumo por cada matéria prima, a empresa fez o rateio da quantidade por meio de porcentagem daquela matéria prima adquirida. Apresentado relação de notas e amostragem de notas.</p> <p>O relatório de compra de produto apresenta as movimentações de entrada onde é visualizado o subgrupo de matéria prima, a entrada é feita por matéria prima e realizado</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>uma operação de transferência para os tanques onde é segregado nos códigos 61076 e 7535, Relatório de Movimento de Estoques (Analítico).</p> <p>Relatórios de entradas, saídas e estoques: “001_OLEOS_VEGETAIS_E_RESIDUAIS (compra (transferencia) e consumo sebo e oleo) “</p> <p>Resultados > Estoques > Resumo de movimento > Relatório de resumo de movimento</p> <p>Relatórios:</p> <p>Óleo de soja de terceiros: “; CONSUMO MP 2022_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2022_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2023_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2023_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2024_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2024_RESUMO.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“segregação MP 2022.xlsx, segregação MP 2023.xlsx, segregação MP 2024.xlsx, RenovaBio Biodiesel - RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
19.19	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte de gordura animal processada?</u>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p> <p>“Distância de transporte.xlsx, Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024”</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”		
19.20	Foi informado o <u>aporte total de outros óleos residuais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, o relatório de movimento de estoque (Analítico), agrupado por período e Sub-Grupo para o relatório de consumo de matéria prima, sendo separado por consumo de óleo vegetal 61076 e consumo de sebo industrial 7535, como não é possível individualizar o consumo por cada matéria prima, a empresa fez o rateio da quantidade por meio de porcentagem daquela matéria prima adquirida. Apresentado relação de notas e amostragem de notas.</p> <p>O relatório de compra de produto apresenta as movimentações de entrada onde é visualizado o subgrupo de matéria prima, a entrada é feita por matéria prima e realizado uma operação de transferência para os tanques onde é se-</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>gregado nos códigos 61076 e 7535, Relatório de Movimento de Estoques (Analítico).</p> <p>Relatórios de entradas, saídas e estoques: “001_OLEOS_VEGETAIS_E_RESIDUAIS (compra (transferência) e consumo sebo e óleo) “</p> <p>Resultados > Estoques > Resumo de movimento > Relatório de resumo de movimento</p> <p>Relatórios:</p> <p>Óleo de soja de terceiros: “, CONSUMO MP 2022_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2022_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2023_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2023_RESUMO.pdf, CONSUMO MP 2024_RESUMO.pdf, COMPRA MP 2024_RESUMO.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“segregação MP 2022.xlsx, segregação MP 2023.xlsx, segregação MP 2024.xlsx, RenovaBio Biodiesel - RenovaBio</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
19.21	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte de outros óleos residuais processados?</u>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p> <p>“Distância de transporte.xlsx, Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024”</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”		
19.22	A Rota de produção da unidade avaliada é Etílica ou Metílica?	Metílica.		
19.23	Foi informado o rendimento de Biodiesel produzido, em metro cúbico por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, Relatório de Movimento de Estoque (Analítico), a produção de biodiesel é medida e informada para o sistema Fuga System.</p> <p>Os dados de produção foram apresentados por meio de balanço de entradas, saídas, e ajustes, devido a reprocesso e ajustes por diferença identificado no medidor de vazão.</p> <p>Relatórios:</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Biodiesel: “conferencia de estoque_biodiesel, E.F BIODIESEL 2022.pdf, E.I BIODIESEL 2022.pdf, PRODUÇÃO BIO 2022.pdf,E.F BIODIESEL 2023.pdf, E.I BIODIESEL 2023.pdf, PRODUÇÃO BIO 2023.pdf,E.F BIODIESEL 2024.pdf, E.I BIODIESEL 2024.pdf, PRODUÇÃO BIO 2024.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p>		
19.24	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Biodiesel?</u>	<p>Sim, por meio de amostragem de notas fiscais.</p> <p>43221291302349001610550010000600661898261755-nfe.pdf</p> <p>43220191302349001610550010000520641264620047-nfe.pdf</p> <p>43220291302349001610550010000525141612403025-nfe.pdf</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43220391302349001610550010000531641142453011-nfe.pdf		
		43220491302349001610550010000539901226370297-nfe.pdf		
		43220591302349001610550010000545911798935285-nfe.pdf		
		43220691302349001610550010000553281552347097-nfe.pdf		
		43220791302349001610550010000560691717248370-nfe.pdf		
		43220891302349001610550010000568041023582839-nfe.pdf		
		43220991302349001610550010000575941491417305-nfe.pdf		
		43221091302349001610550010000582881585331758-nfe.pdf		
		43221191302349001610550010000590891949203399-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43230291302349001610550010000608571397975562-nfe.pdf		
		43230391302349001610550010000615081864177744-nfe.pdf		
		43230491302349001610550010000623011078109047-nfe.pdf		
		43230591302349001610550010000631321538220047-nfe.pdf		
		43230691302349001610550010000644031497640961-nfe.pdf		
		43230791302349001610550010000650351121191486-nfe.pdf		
		43230891302349001610550010000661021711368204-nfe.pdf		
		43230991302349001610550010000664691554094225-nfe.pdf		
		43231091302349001610550010000671421530818147-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43231191302349001610550010000674651477417273-nfe.pdf		
		43231291302349001610550010000681331040200263-nfe.pdf		
		43230191302349001610550010000606961162686289-nfe.pdf		
		43240491302349001610550010000701311590801676-nfe.pdf		
		43240591302349001610550010000710301532366666-nfe.pdf		
		43240691302349001610550010000716451616632374-nfe.pdf		
		43240791302349001610550010000725511397066042-nfe.pdf		
		43240891302349001610550010000733241829375395-nfe.pdf		
		43240991302349001610550010000741451802649530-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>43241091302349001610550010000753661272731922-nfe.pdf</p> <p>43241191302349001610550010000765101207752132-nfe.pdf</p> <p>43241291302349001610550010000771441907698666-nfe.pdf</p> <p>43240191302349001610550010000687081625050961-nfe.pdf</p> <p>43240291302349001610550010000691371761857984-nfe.pdf</p> <p>43240391302349001610550010000695941970409315-nfe.pdf</p>		
19.25	Foi informado o rendimento de Glicerina Purificada produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	NA.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.26	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Purificada</u> ?	NA.		
19.27	Foi informado o <u>rendimento de Glicerina Bruta</u> produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, Relatório de Movimento de Estoque (Analítico), a produção de glicerina é medida e informada para o sistema Fuga System.</p> <p>Os dados de produção foram apresentados por meio de balanço de entradas, saídas, e ajustes, devido a reprocesso e ajustes por diferença identificado no medidor de vazão.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Glicerina Purificada: “conferencia de estoque_glicerina, GLICERINA 2022.pdf, E.F GLICERINA 2022.pdf, E.I GLICERINA 2022.pdf, VENDA GLICERINA 2022.pdf, GLICERINA 2023.pdf, E.F GLICERINA 2023.pdf, E.I GLICERINA 2023.pdf, VENDA GLICERINA 2023.pdf, E.F</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		GLICERINA 2024.pdf, E.I GLICERINA 2024.pdf, VENDA GLICERINA 2024.pdf, GLICERINA 2024”.		
		Memorial(is) de cálculo(s): “RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
19.28	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Bruta?</u>	Sim, por meio de relação e amostragem: 43220191302349001610550010000520561269933300-nfe.pdf 43220291302349001610550010000526551546207942-nfe.pdf 43220391302349001610550010000530941374308880-nfe.pdf 43220491302349001610550010000538991980495275-nfe.pdf 43220591302349001610550010000548331768604798-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43220691302349001610550010000552701309262608-nfe.pdf		
		43220791302349001610550010000562471072968924-nfe.pdf		
		43220891302349001610550010000570771021027215-nfe.pdf		
		43220991302349001610550010000580361307626361-nfe.pdf		
		43221191302349001610550010000591831919659779-nfe.pdf		
		43221291302349001610550010000597991228988988-nfe.pdf		
		43251091302349001610550010000838781584025882-nfe.pdf		
		43240791302349001610550010000732111729984392-nfe.pdf		
		43230191302349001610550010000602601915457902-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43230291302349001610550010000609331858063577-nfe.pdf		
		43230391302349001610550010000616831615812659-nfe.pdf		
		43230491302349001610550010000622141804167660-nfe.pdf		
		43230591302349001610550010000631411990041600-nfe.pdf		
		43230691302349001610550010000645071006995572-nfe.pdf		
		43230891302349001610550010000653791080088273-nfe.pdf		
		43230991302349001610550010000666111260435395-nfe.pdf		
		43231091302349001610550010000674291538485486-nfe.pdf		
		43231191302349001610550010000679001554762726-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43240191302349001610550010000686861198304302-nfe.pdf		
		43240491302349001610550010000702741386553638-nfe.pdf		
		43240591302349001610550010000711781332735802-nfe.pdf		
		43240691302349001610550010000718191944721374-nfe.pdf		
		43240791302349001610550010000728871136653440-nfe.pdf		
		43240891302349001610550010000736071213675844-nfe.pdf		
		43240991302349001610550010000749141402116264-nfe.pdf		
		43241091302349001610550010000757731980041840-nfe.pdf		
		43241191302349001610550010000767781325530927-nfe.pdf		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>43241291302349001610550010000774211147980319-nfe.pdf</p> <p>43240191302349001610550010000686861198304302-nfe (1).pdf</p> <p>43240291302349001610550010000692371054618417-nfe.pdf</p> <p>43240391302349001610550010000698501821396922-nfe.pdf</p>		
19.29	<p>Os valores informados nos itens de <u>Processamento e Rendimentos</u> <u>estão coerentes com o que foi declarado no SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?</p>	<p>Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“SIMP Biodiesel Usina BIOFUGA Escopo 2022_rev01.xlsx”,</p> <p>“SIMP Biodiesel Usina BIOFUGA Escopo 2023_rev01.xlsx”,</p> <p>“SIMP Biodiesel Usina BIOFUGA Escopo 2024_rev01.xlsx”.</p>		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.30	A Intensidade de Carbono média do óleo adquirido pela unidade produtora de biocombustível, presente na aba “RENOVACALC_BIODIESEL”, está coerente com o que foi calculado e que consta na aba “CONSOLIDADO_OLEO”?	Sim, os valores estão corretos.		

20. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
20.1	Foi informada a quantidade anual de metanol adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, Resumo de Movimento de Estoques, agrupando Período e Sub-Grupo. Relatórios:		

20. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Metanol: “CONSUMO QUIMICOS 2022.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2023.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2024.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p>		
20.2	Foi informada a <u>quantidade anual de metilato de sódio adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, Resumo de estoque, agrupando Período e Sub-Grupo.</p> <p>Densidade utilizada como descrição do código do produto no relatório. 1,52 para Metilato.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Metilato: “CONSUMO QUIMICOS 2022.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2023.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2024.pdf”.</p>		

20. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
20.3	Foi informada a <u>quantidade anual de etanol anidro adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	NA.		
20.4	Foi informada a <u>quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Fuga System, Resumo de estoque, agrupando Período e Sub-Grupo. Relatórios: Hidróxido de sódio: “CONSUMO QUIMICOS 2022.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2023.pdf, CONSUMO QUIMICOS 2024.pdf”.		

20. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de compra de energia, onde foi apresentado por meio de notas fiscais de compra para a planta. Evidências: “004_ELETRICIDADE_INDUSTRIA: Notas fiscais mês a mês”. Memorial(is) de cálculo(s):		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
21.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
21.3	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.4	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
21.5	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
21.6	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são:		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2022 = B10.</p> <p>2023 = B10 e B12.</p> <p>2024 = B12 e B14.</p>		
21.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Por meio de controle de abastecimento de gestão manual, onde é feito o controle pela planilha “CONTROLE DE ÓLEO DIESEL” do que é abastecido para cada equipamentos e estoques dos tanques. Foram apresentados a relação de compra e amostragem de notas.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Consumo Diesel: “Controle óleo diesel 2022.xlsx, Controle óleo diesel 2023.xlsx, Controle óleo diesel 2024.xlsx, 4884.pdf, 5300.pdf, 5560.pdf, 5684.pdf, 5995.pdf, 6561.pdf, 6924.pdf, 7864.pdf, 8516.pdf, 8954.pdf, 9259.pdf, 9913.pdf, 10632.pdf, 11270.pdf, 11808.pdf, 12033.pdf, 15908.pdf, 12446.pdf, 13023.pdf, 13587.pdf, 13646.pdf, 13895.pdf, 14127.pdf, 14636.pdf, 14944.pdf,</p>		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>15315.pdf, 15732.pdf, RESUMO COMPRA DIESEL 2022.pdf, RESUMO COMPRA DIESEL 2023.pdf, RESUMO COMPRA DIESEL 2024_rev01.pdf”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p> <p>2022: 35.016,00 Litros</p> <p>2023: 26.435,00 Litros</p> <p>2024: 45.503,00 Litros</p> <p>RenovaCalc:</p> <p>B10: 41,19 m3/ano</p> <p>B12: 24,41 m3/ano</p> <p>BX: 41,36 m3/ano</p>		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) XXXX. Relatórios: Consumo Biogás de Terceiros: “”. Memorial(is) de cálculo(s): “”		
21.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
21.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tonelada de matéria-prima, está correto?			
21.11	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
21.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de gás natural</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
21.13	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas	NA.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
21.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	NA.		
21.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira</u> ?	NA.		
21.16	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de planilha por meio de cálculo, planilha interna “Ata de acontecimento = caldeira”, onde os dados são alimentados diariamente, apon-tando a quantidade consumida pela caldeira em M3. Para converter a lenha a empresa utilizou referencias da densi-dade “DENSIDADE LENHA.jpeg”</p> <p>Relatórios:</p>		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Lenha: “Ata Caldeira BIOFUGA Atualizada Oficial_2022_2023_2024.xls”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“CONSUMO LENHA.xlsx, RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.</p>		
21.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
21.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas?</u>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros, a metodologia evidenciada por meio de links demonstrando o endereço até a unidade.</p> <p>Evidências:</p> <p>“Distância de transporte - lenha.xlsx”.</p>		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial_distancias_km_2022, Memorial_distancias_km_2023, Memorial_distancias_km_2024, RenovaBio Biodiesel - Memorial Industria - Usina BIOFUGA Escopo 22-23-24_rev01”.		
21.19	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		
21.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	NA.		
21.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média</u>	NA.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>percorrida para transporte dos resíduos florestais?</u>			
21.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		
21.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	NA.		
21.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de cana</u> ?	NA.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA.		
21.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	NA.		
21.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de cana</u> ?	NA.		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
22.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do biodiesel</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio das relações e notas fiscais de venda do biocombustível. Modal 100% rodoviário.</p> <p>Evidências:</p> <p>“43221291302349001610550010000600661898261755-nfe.pdf</p> <p>43220191302349001610550010000520641264620047-nfe.pdf</p> <p>43220291302349001610550010000525141612403025-nfe.pdf</p> <p>43220391302349001610550010000531641142453011-nfe.pdf</p> <p>43220491302349001610550010000539901226370297-nfe.pdf</p> <p>43220591302349001610550010000545911798935285-nfe.pdf</p>		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43220691302349001610550010000553281552347097-nfe.pdf 43220791302349001610550010000560691717248370-nfe.pdf 43220891302349001610550010000568041023582839-nfe.pdf 43220991302349001610550010000575941491417305-nfe.pdf 43221091302349001610550010000582881585331758-nfe.pdf 43221191302349001610550010000590891949203399-nfe.pdf 43230291302349001610550010000608571397975562-nfe.pdf 43230391302349001610550010000615081864177744-nfe.pdf		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43230491302349001610550010000623011078109047-nfe.pdf 43230591302349001610550010000631321538220047-nfe.pdf 43230691302349001610550010000644031497640961-nfe.pdf 43230791302349001610550010000650351121191486-nfe.pdf 43230891302349001610550010000661021711368204-nfe.pdf 43230991302349001610550010000664691554094225-nfe.pdf 43231091302349001610550010000671421530818147-nfe.pdf 43231191302349001610550010000674651477417273-nfe.pdf		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43231291302349001610550010000681331040200263-nfe.pdf		
		43230191302349001610550010000606961162686289-nfe.pdf		
		43240491302349001610550010000701311590801676-nfe.pdf		
		43240591302349001610550010000710301532366666-nfe.pdf		
		43240691302349001610550010000716451616632374-nfe.pdf		
		43240791302349001610550010000725511397066042-nfe.pdf		
		43240891302349001610550010000733241829375395-nfe.pdf		
		43240991302349001610550010000741451802649530-nfe.pdf		

22. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>43241091302349001610550010000753661272731922-nfe.pdf</p> <p>43241191302349001610550010000765101207752132-nfe.pdf</p> <p>43241291302349001610550010000771441907698666-nfe.pdf</p> <p>43240191302349001610550010000687081625050961-nfe.pdf</p> <p>43240291302349001610550010000691371761857984-nfe.pdf</p> <p>43240391302349001610550010000695941970409315-nfe.pdf”.</p>		
22.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	<p>Sim, verificado por meio das relações e notas fiscais de venda do biocombustível. Modal 100% rodoviário.</p> <p>Evidências:</p>		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>“43221291302349001610550010000600661898261755-nfe.pdf</p> <p>43220191302349001610550010000520641264620047-nfe.pdf</p> <p>43220291302349001610550010000525141612403025-nfe.pdf</p> <p>43220391302349001610550010000531641142453011-nfe.pdf</p> <p>43220491302349001610550010000539901226370297-nfe.pdf</p> <p>43220591302349001610550010000545911798935285-nfe.pdf</p> <p>43220691302349001610550010000553281552347097-nfe.pdf</p> <p>43220791302349001610550010000560691717248370-nfe.pdf</p>		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>43220891302349001610550010000568041023582839-nfe.pdf</p> <p>43220991302349001610550010000575941491417305-nfe.pdf</p> <p>43221091302349001610550010000582881585331758-nfe.pdf</p> <p>43221191302349001610550010000590891949203399-nfe.pdf</p> <p>43230291302349001610550010000608571397975562-nfe.pdf</p> <p>43230391302349001610550010000615081864177744-nfe.pdf</p> <p>43230491302349001610550010000623011078109047-nfe.pdf</p> <p>43230591302349001610550010000631321538220047-nfe.pdf</p>		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43230691302349001610550010000644031497640961-nfe.pdf		
		43230791302349001610550010000650351121191486-nfe.pdf		
		43230891302349001610550010000661021711368204-nfe.pdf		
		43230991302349001610550010000664691554094225-nfe.pdf		
		43231091302349001610550010000671421530818147-nfe.pdf		
		43231191302349001610550010000674651477417273-nfe.pdf		
		43231291302349001610550010000681331040200263-nfe.pdf		
		43230191302349001610550010000606961162686289-nfe.pdf		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43240491302349001610550010000701311590801676-nfe.pdf 43240591302349001610550010000710301532366666-nfe.pdf 43240691302349001610550010000716451616632374-nfe.pdf 43240791302349001610550010000725511397066042-nfe.pdf 43240891302349001610550010000733241829375395-nfe.pdf 43240991302349001610550010000741451802649530-nfe.pdf 43241091302349001610550010000753661272731922-nfe.pdf 43241191302349001610550010000765101207752132-nfe.pdf		

22. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		43241291302349001610550010000771441907698666-nfe.pdf 43240191302349001610550010000687081625050961-nfe.pdf 43240291302349001610550010000691371761857984-nfe.pdf 43240391302349001610550010000695941970409315-nfe.pdf”.		

8 Não conformidades

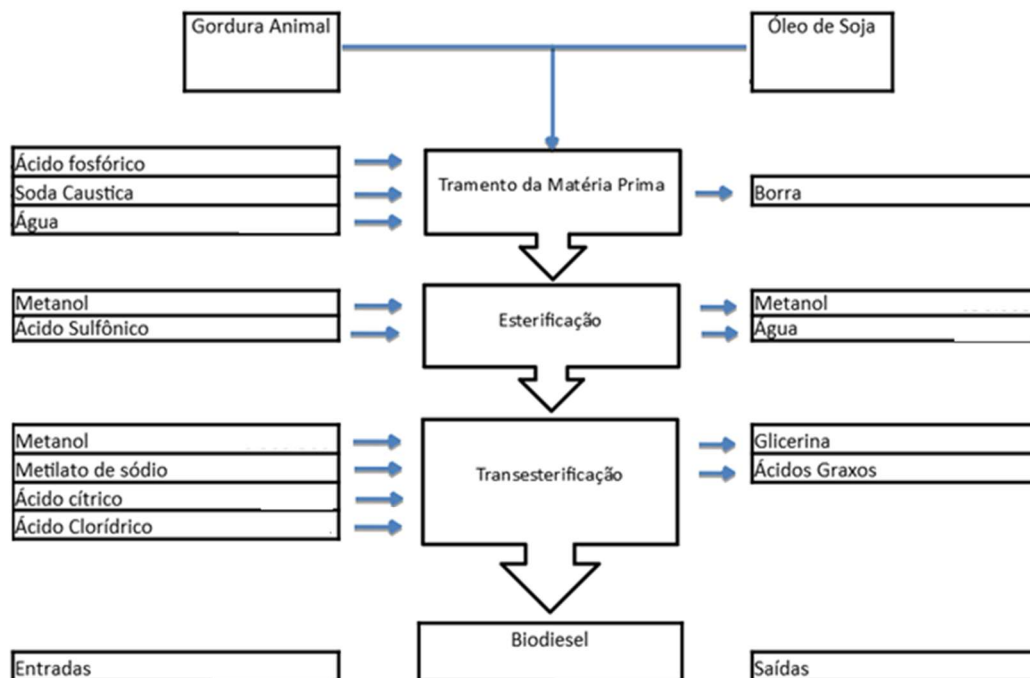
Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
16.1	NC	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24”	Correção (14/10/2025) – Inicialmente os dados estavam sendo declarados como óleo de soja próprio)	Erro de digitação. (14/10/2025) – nome: Rosi Paula Zanella	21/10/2025
16.14	NC	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev01”	Correção (15/10/2025) - Inicialmente estava apresentando erro de formulação no memorial de cálculo para o ano de 2024.	Erro de formulação. (21/10/2025) – nome: Rosi Paula Zanella	21/10/2025
16.23	NC	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-Fuga_22-23-24_rev02”	Correção (05/11/2025) - O rendimento total de biodiesel estava com as casas decimais incoerentes na RenovaCalc.	Erro de digitação. (05/11/2025) – nome: Rosi Paula Zanella	05/11/2025

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

9 Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Biodiesel



10 Verificação do balanço de massa

O balanço de massa foi verificado através dos registros disponíveis no sistema de informação usado pela usina, os quais incluem volumes de entrada, fatores de conversão, perdas, rendimentos etc.

TRATAMENTO

ENTRADAS t 34.955.030,33

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo de Soja	t	65.585,65
Outros Óleos Vegetais	t	2.682,62
Óleo de Fritura Usado	t	-
Gordura Animal	t	84.482,01
Outros Óleos Residuais	t	5.119,25
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	157.869,53

Insumos	Unidade	Quantidade
Soda Cáustica	t	120,19
Ácido Fosfórico	t	40,61
Água	l	34.797.000,00
	t	
	t	
Total	t	34.797.160,80

SAÍDAS t 161.066,94

Produtos / Subprodutos	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	155.532,43
Borra	t	5.534,51
	t	
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	161.066,94

TRANSESTERIFICAÇÃO

ENTRADAS t 174.110

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	155.532,43
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	155.532,43

Insumos	Unidade	Quantidade
Metanol	t	15.072,07
Metilato de Sódio	t	2.173,59
Ácido Cítrico	t	58,70
Ácido Clorídrico	t	926,57
Ácido Sulfônico	t	331,19
Enzimas	t	-
Antioxidante	t	15,61
Total	t	18.577,74

SAÍDAS t 175.763,04

Produtos	Unidade	Quantidade
Biodiesel	m³	174.005,10
Biodiesel	t	153.124,49
Glicerina Bruta	t	19.411,98
Ácido Graxo	t	3.226,57
	t	
	t	
	t	
Total	t	175.763,04

TRATAMENTO

ENTRADAS t 36.367.462,78

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo de Soja	t	77.628,64
Outros Óleos Vegetais	t	4.783,43
Óleo de Fritura Usado	t	126,65
Gordura Animal	t	76.492,79
Outros Óleos Residuais	t	3.170,89
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	162.202,40

Insumos	Unidade	Quantidade
Soda Cáustica	t	213,18
Ácido Fosfórico	t	47,19
Água	l	36.205.000,00
	t	
	t	
Total	t	36.205.260,38

SAÍDAS t 168.727,72

Produtos / Subprodutos	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	160.853,33
Borra	t	7.874,39
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	168.727,72

TRANSESTERIFICAÇÃO

ENTRADAS t 179.451,06

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	160.853,33
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	160.853,33

Insumos	Unidade	Quantidade
Metanol	t	15.238,68
Metilato de Sódio	t	2.151,06
Ácido Cítrico	t	32,38
Ácido Clorídrico	t	1.039,35
Ácido Sulfônico	t	114,96
Enzimas	t	-
Antioxidante	t	21,29
Total	t	18.597,73

SAÍDAS t 178.175,09

Produtos	Unidade	Quantidade
Biodiesel	m ³	177.861,99
Biodiesel	t	155.629,24
Glicerina Bruta	t	19.470,46
Ácido Graxo	t	3.075,39
	t	
	t	
Total	t	178.175,09

TRATAMENTO

ENTRADAS t 37.503.540,93

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo de Soja	t	71.051,91
Outros Óleos Vegetais	t	13.750,28
Óleo de Fritura Usado	t	-
Gordura Animal	t	74.427,08
Outros Óleos Residuais	t	58,78
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	159.288,05

Insumos	Unidade	Quantidade
Soda Cáustica	t	210,99
Ácido Fosfórico	t	41,90
Água	l	37.344.000,00
	t	
	t	
Total	t	37.344.252,88

SAÍDAS t 167.109,42

Produtos / Subprodutos	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	159.541,36
Borra	t	7.568,06
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	167.109,42

TRANSESTERIFICAÇÃO

ENTRADAS t 177.516,13

Matérias-primas	Unidade	Quantidade
Óleo Neutro	t	159.541,36
	t	
	t	
	t	
	t	
Total	t	159.541,36

Insumos	Unidade	Quantidade
Metanol	t	15.023,15
Metilato de Sódio	t	1.935,03
Ácido Cítrico	t	35,52
Ácido Clorídrico	t	939,84
Ácido Sulfônico	t	24,52
Enzimas	t	1,03
Antioxidante	t	15,69
Total	t	17.974,77

SAÍDAS t 174.774,42

Produtos	Unidade	Quantidade
Biodiesel	m ³	173.315,36
Biodiesel	t	152.517,52
Glicerina Bruta	t	19.189,77
Ácido Graxo	t	3.067,13
	t	
	t	
Total	t	174.774,42

11 Cálculo do volume elegível

Conforme dito no item 6.2, todos os imóveis amostrados para verificação do atendimento aos critérios de elegibilidade foram aprovados. Essa verificação permitiu a validação da quantidade adquirida de bi-

omassa elegível que, por sua vez, permitiu a validação do cálculo de volume elegível, definido no Informe Técnico através da seguinte fórmula:

Conforme dito no item 6.2, no projeto de certificação da unidade **FUGA S/A**, nenhuma biomassa foi declarada como elegível no escopo da validação. Portanto, não foi necessário realizar a verificação do atendimento aos critérios de elegibilidade, de modo que foi verificado somente o cálculo do volume elegível do biodiesel produzido a partir de resíduos.

$$\text{Volume elegível} = [(\% \text{ em massa de óleo de soja no } \textit{mix} \text{ de matéria-prima}) \times (\% \text{ de elegibilidade de óleo de soja}) \times (\text{rendimento da reação para óleo de soja}) + (\% \text{ em massa de sebo bovino no } \textit{mix} \text{ de matéria-prima}) \times (\% \text{ de elegibilidade de sebo bovino}) \times (\text{rendimento da reação para sebo bovino})] / \text{massa específica do biodiesel}$$

Sendo que, nesse caso:

2022

Matéria Prima	Massa de matéria	% elegível da	% rendimento da	(t de matéria
Óleo de Soja Próprio			96,99%	-
Óleo de Soja Terceiro	65.585,65	0,00%	96,99%	-
Óleo de Palma			96,99%	-
Óleo de Algodão			96,99%	-
Outros Óleos Vegetais	2.682,62	0,00%	96,99%	-
Óleo de Fritura Usado		100,00%	96,99%	-
Gordura Animal	84.482,01	100,00%	96,99%	81.942,76
Outros Óleos Residuais	5.119,25	100,00%	96,99%	4.965,38
Biodiesel Elegível (t)				86.908,14
Biodiesel Produzido (em m³)				174.005,10
Densidade do Biodiesel (t/m³)				0,88
Biodiesel Produzido (t)				153.124,49
Fração Elegível (%)				56,76%

2023

Matéria Prima	Massa de matéria prima (t óleo / gordura)	% elegível da biomassa	% rendimento da reação (eficiência)	(massa de matéria prima) x (% elegível) x (rendimento da reação)
Óleo de Soja Próprio			95,95%	-
Óleo de Soja Terceiro	77.628,64	0,00%	95,95%	-
Óleo de Palma			95,95%	-
Óleo de Algodão			95,95%	-
Outros Óleos Vegetais	4.783,43	0,00%	95,95%	-
Óleo de Fritura Usado	126,65	100,00%	95,95%	121,52
Gordura Animal	76.492,79	100,00%	95,95%	73.392,97
Outros Óleos Residuais	3.170,89	100,00%	95,95%	3.042,39
Biodiesel Elegível (t)				76.556,87
Biodiesel Produzido (em m³)				177.861,99
Densidade do Biodiesel (t/m³)				0,88
Biodiesel Produzido (t)				155.629,24
Fração Elegível (%)				49,19%

2024

Matéria Prima	Massa de matéria	% elegível da	% rendimento da	(massa de
Óleo de Soja Próprio			95,75%	-
Óleo de Soja Terceiro	71.051,91	0,00%	95,75%	-
Óleo de Palma			95,75%	-
Óleo de Algodão			95,75%	-
Outros Óleos Vegetais	13.750	0,00%	95,75%	-
Óleo de Fritura Usado		100,00%	95,75%	-
Gordura Animal	74.427,08	100,00%	95,75%	71.263,56
Outros Óleos Residuais	58,78	100,00%	95,75%	56,28
Biodiesel Elegível (t)				71.319,84
Biodiesel Produzido (em m³)				173.315,36
Densidade do Biodiesel (t/m³)				0,88
Biodiesel Produzido (t)				152.517,52
Fração Elegível (%)				46,76%

Fração Elegível Consolidada

Ano	Biodiesel produzido	Biodiesel	Fração
2022	153.124,49	174.005,10	56,76%
2023	155.629,24	177.861,99	49,19%
2024	152.517,52	173.315,36	46,76%
2022/2023/2024	461.271,25	525.182,46	50,90%

- Fração de volume elegível = 50,90%

12 Resultado e conclusão da auditoria

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usadas para o Cálculo da Fração Elegível de Biomassa e a Nota de Eficiência Energético-Ambiental estão corretas e estão conforme os regulamentos do programa RenovaBio.

Auditor Líder: Gabriel Saraiva Kirchleitner

Assinatura: *Gabriel S Kirch*

Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia

Assinatura: *Isabella Z. Garcia*

13 Lista de participantes

benri BIOMASS ENERGY RESEARCH INSTITUTE		Lista de Presença		RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/3	
LISTA DE PRESENÇA					
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	14/10/2025	Horário:	das 08:00 às 08:30	
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:		Horário:	das às	
Unidade Produtora	FUGA SA		Protocolo:	RenovaBio	
Equipe de auditoria					
Função	Nome legível		Assinatura		
Auditor	Joana Saraiva de Sousa		<i>Joana Saraiva de Sousa</i>		

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

[illegible]

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

<input type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	Horário:	das	às
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data: 14/10/2009	Horário:	das 16:30	às 17:00

Unidade Produtora	EUGIA S.A	Protocolo:	Renovar
-------------------	-----------	------------	---------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
AUDITOR	JONATAS Gabriel de SOUSA	Jonatas Gabriel

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
	11:00 – 12:00	Jonatas Souza	In loco	Dados da Fase Industrial Produção de biodiesel	<ul style="list-style-type: none"> Processamentos e rendimentos; Matérias primas utilizada Produção de Biodiesel Notas Fiscais Modal de distribuição Produção de glicerina 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
14/10/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
14/10/2025	13:00 – 14:00	Jonatas Souza	In loco	Dados da Fase Industrial Produção de biodiesel	<ul style="list-style-type: none"> Processamentos e rendimentos; Matérias primas utilizada Produção de Biodiesel Produção de glicerina Notas Fiscais Modal de distribuição 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
14/10/2025	14:00 – 14:30	Jonatas Souza	In loco	Dados da Fase Industrial Produção de biodiesel	<ul style="list-style-type: none"> Insumos Utilizados Notas Fiscais 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
14/10/2025	14:30 – 15:30	Jonatas Souza	In loco	Dados da Fase Industrial Produção de biodiesel	<ul style="list-style-type: none"> Combustíveis e eletricidade 	
14/10/2025	15:30 – 16:30	Jonatas Souza	In loco	Dados da Fase Industrial Produção de biodiesel	<ul style="list-style-type: none"> I-simp Balanço de Massa 	
14/10/2025	16:30 – 17:00	Jonatas Souza	In loco	Reunião de encerramento	<ul style="list-style-type: none"> Reunião de encerramento 	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
15/10/2025	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	In loco	Deslocamento de volta		
28/10/2025	08:00 - 17:00	Jonatas Souza	-	Envio do Relatório Parcial para Revisão	-	-
18/11/2025	08:00 - 17:00	Jonatas Souza	-	Envio do Relatório Parcial para Aprovação da Unidade Produtora	Relatório Parcial de Auditoria	Ponto Focal