

benri



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO PARCIAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
JBS S.A. – Campo Verde/MT**

Versão: 01

Data: 14/05/2026

Elaborado por: Gabriel Saraiva Kirchleitner

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia

PIRACICABA

2026

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	4
4.1	BENRI.....	4
4.2	CLIENTE	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	5
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	6
7.1	PLANO DE AMOSTRAGEM	6
7.2	ENTREVISTAS REALIZADAS	6
7.3	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	8
8	NÃO CONFORMIDADES	74
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL.....	78
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA.....	78
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	79
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	79
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	81
14	PLANO DE AUDITORIA	83

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:	JBS S.A. – Campo Verde/MT
CNPJ:	02.916.265/0280-99
Endereço:	Rod MT 140, Km 06, S/N , Saída para Nova Brasilândia – Distrito Industrial III – Campo Verde / MT
Contato:	Luzenira Lima
Telefone:	(66) 3419-5581
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.213104/2025-97
Validade do Certificado	06/08/2028
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 80,43 gCO ₂ eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	49,99%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	10/03/2026
Data da auditoria:	25/03/2026
Auditor líder:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Membro(s) da equipe de auditoria:	Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8.1
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RENOVACALC - 2023, 2024, 2025 - V8.1 (REV 03 28-04).xlsx
Período da RenovaCalc auditado:	2023, 2024 e 2025
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 80,52 gCO ₂ eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	56,47%
Período de Consulta Pública:	22/05/2026 até 21/06/2026
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:	

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

A equipe técnica participante do processo de auditoria e certificação conta com um auditor líder, auditores membros, e um revisor técnico. A equipe é composta pelos profissionais abaixo:

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia de Biosistemas pela Faculdade de Ciências e Engenharia Unesp de Tupã em 2022, Técnico em Mecânica. Auditor líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 14001 e ISO 19011, experiência na área de sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, licenciamento ambiental, gestão de resíduos, desenho técnico e na protocolação de processos de licença de operação e instalação para indústrias.

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

Bacharel em Geografia e Mestre em Geografia Humana pela Universidade de São Paulo (USP), Coordenador do Departamento de Geoprocessamento na Control Union Brasil, com ampla experiência nas áreas de cartografia, geoprocessamento, sensoriamento remoto e análise espacial.

Isabella Zanatta Garcia (Revisor Crítico)

Graduada em Engenharia Ambiental e Sanitária pela Universidade Tecnológica Federal do Paraná (UTFPR), pós-graduada em Gestão Ambiental com vivência na área de meio ambiente e sustentabilidade. Possui experiência no gerenciamento de resíduos e efluentes de usinas de cana-de-açúcar; licenciamento e educação ambiental. Auditora líder na norma ISO 14001, possui treinamentos de interpretação e análise de requisitos das normas ISO 14065 e ISO 9001.

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 **JBS S.A. – Campo Verde/MT** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2025, 2024 e 2023, 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) Análise documental (RenovaCalc, memória de cálculo, documentos comprobatórios);
- d) 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;
- e) Encaminhamento do relatório de não-conformidade;
- f) Elaboração do relatório parcial e da proposta de certificado de produção eficiente de biocombustíveis;
- g) Realização da Consulta Pública;
- h) Elaboração do relatório de Consulta Pública;
- i) Elaboração do relatório final;
- j) Validação do processo pela ANP;
- k) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis.

7.1 Plano de Amostragem

Para o projeto de certificação da unidade JBS S.A. – Campo Verde/MT, 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.

7.2 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
William Marcussi Ferreira	Analista de PCP	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
		Responsável pelo fornecimento dos dados
		Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
		Responsável pelo sistema I-SIMP

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Silas de Souza Ribeiro / Florença Lago Vasconcelos	Gerente Industrial	Responsável pelo fornecimento dos dados
Welliton Macedo de Freitas / Raiza Meneguello	Gerente de Suprimentos	Responsável pelo fornecimento dos dados

7.3 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	“RENOVACALC - 2023, 2024, 2025 - V8.1.xlsx”	-
Planilha recebida dia 06/04/2026	“RENOVACALC - 2023, 2024, 2025 - V8.1 (REV 02 06-04).xlsx”	<ul style="list-style-type: none"> • Item 1.1 • Item 3.7 • Item 19.5 • Item 19.11 • Item 19.17 • Item 19.19 • Item 19.20 • Item 19.21 • Item 21.1 • Item 21.7 • Item 21.18
Planilha recebida dia 28/04/2026	“RENOVACALC - 2023, 2024, 2025 - V8.1 (REV 03 28-04).xlsx”	<ul style="list-style-type: none"> • Item 19.23 • Item 19.27

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 implementação) e os nomes dos responsáveis.	Corporate ERP - JBS - Versão: 9.214.01 Implementado em 2014. Trizy - JBS Trizy Portal B3 - Versão: 0.1.5.31278 Implementado em 2020. Responsável: Lucas Gabriel de Campos Souza.	NC: Ausência de informações do Sistema de Gestão Trizy.	Corrigido. 06/04/2026
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.	Corporate ERP - JBS - Versão - 9.214.01 implementado em 2014. Responsável: Lucas Gabriel de Campos Souza.		

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 biocombustí-	N/A		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	vel 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.			
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?	N/A		
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?	N/A		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Se sim, essas filiais foram devidamente identificadas como intermediários, de acordo com os seus limites geográficos?			
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.	N/A		
2.5	Com base nas respostas do item 2.1, há participação de intermediários de grãos declarados como elegíveis no escopo da certificação? Se sim, descreva quem são esses intermediários e quais anos que participaram do escopo.	N/A		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
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?	N/A		
2.8	Há participação de fornecedores de óleos vegetais no escopo da certificação declarados como elegíveis? Caso sim, descreva quem são esses intermediários e qual tipo de óleo foi fornecido e os anos que participaram do escopo.	N/A		

2. Controle de Originação e Cadeia de Custódia				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
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?	N/A		
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?	N/A		

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 CNPJ?	N/A		
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 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?	N/A		
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> as-	N/A		

3. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	sinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?			
3.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	N/A		
3.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	N/A		
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?	N/A		
3.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do	Sim, conforme detalhado abaixo:	NC: Correção do volume elegível consolidado.	Corrigido. 06/04/2026

3. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Memorial(is) de cálculo(s): "JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx"		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A		
4.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	N/A		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima produzidas , separadas por produtor?	N/A		
4.4	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>adquiridas</u> , separadas por produtor?			
4.5	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	N/A		

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?	N/A		
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?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		

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 sementes utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		

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 composições químicas e	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?			
7.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> 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?	N/A		
7.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>DAP</u> por produtor de biomassa? Os	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	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?			
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?	N/A		
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?	N/A		

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

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

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	trogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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?	N/A		
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?	N/A		
7.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos 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?	N/A		

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 outros fertilizantes orgânicos/organominerais por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias uti-	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lizadas 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?	N/A		

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?	N/A		
9.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
9.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	N/A		
9.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
9.6	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.7	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?	N/A		
9.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	N/A		
9.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
9.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
9.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
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 Eletri-	N/A		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa 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?	N/A		
9.15	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica 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?	N/A		
9.16	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção da matéria-	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	N/A		
10.3	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima produzidas , separadas por produtor?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.4	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima adquiridas , separadas por produtor?	N/A		
10.5	Foram disponibilizadas as informações referentes ao teor médio de umidade da soja por produtor?	N/A		

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 calcário calcítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		
11.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado divi-	N/A		

11. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	didado pelo total de matéria prima estão corretos?			
11.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de sementes utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		

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?	N/A		
13.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
13.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> 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?	N/A		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
13.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
13.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de solução de nitrato de amônio e ureia (UAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por	N/A		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
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	N/A		
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	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato simples (SSP) 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?	N/A		
13.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato triplo (TSP) 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?	N/A		
13.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCl) por pro-	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	duator de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, 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?	N/A		

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-	N/A		

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?	N/A		

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?	N/A		
15.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	N/A		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
15.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	N/A		
15.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
15.6	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.7	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?	N/A		
15.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	N/A		
15.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
15.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	N/A		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
15.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
15.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção da matéria-prima, por produtor de bio-	N/A		

15. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
15.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa 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?	N/A		
15.15	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica 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?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		

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?	N/A		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância do transporte do óleo adquirido</u> (km) de cada fornecedor?	N/A		

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?	N/A		
17.2	Foi informado o <u>teor de umidade de soja processada?</u>	N/A		
17.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada?</u> O cálculo está correto?	N/A		
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?	N/A		
17.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja?</u>	N/A		
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?	N/A		
17.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja?</u>	N/A		

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 consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade -	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	N/A		
18.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
18.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		
18.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
18.13	Foram apresentadas informações sobre o uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de cavaco de	N/A		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira?</u>	N/A		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	N/A		
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?	N/A		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha?</u>	N/A		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas?</u>	N/A		
18.19	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?	N/A		
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais?</u>	N/A		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais?</u>	N/A		

18. Dados Fase Industrial – Extração do Óleo de Soja - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	N/A		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de cana</u> ?	N/A		
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	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de matéria-prima, foi feito corretamente?			
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana?</u>	N/A		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de cana?</u>	N/A		

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?	N/A		

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>	N/A		
19.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado?</u>	N/A		
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?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. • “GESTÃO DE BLEND - 2023, 2024, 2025 (REV 01 - 25-03).xlsx” 		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - MP (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “Distância Média matéria prima - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	NC: Correção das distâncias de transporte de matérias-primas.	Corrigido. 06/04/2026
19.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	0%, conforme memorial(is) de cálculo: “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
19.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de palma processado?</u>	N/A		
19.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado?</u>	N/A		
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?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. 		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “GESTÃO DE BLEND - 2023, 2024, 2025 (REV 01 - 25-03).xlsx” 		
19.11	<p>Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte do óleo de algodão processado?</u></p>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - MP (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “Distância Média matéria prima - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	<p>NC: Correção das distâncias de transporte de matérias-primas.</p>	<p>Corrigido. 06/04/2026</p>

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado?</u>	0%, conforme memorial(is) de cálculo: “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”.		
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?	N/A		
19.14	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A		
19.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “GESTÃO DE BLEND - 2023, 2024, 2025 (REV 01 - 25-03).xlsx” 		
19.17	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média percorrida para transporte de óleo de fritura usado?</u>	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - MP (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “Distância Média matéria prima - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	NC: Correção das distâncias de transporte de matérias-primas.	Corrigido. 06/04/2026

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.18	Foi informado o aporte total de gordura animal processada , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “GESTÃO DE BLEND - 2023, 2024, 2025 (REV 01 - 25-03).xlsx” 		
19.19	Como foram obtidas as informações sobre a distância média percorrida para transporte de gordura animal processada?	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - MP (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “Distância Média matéria prima - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	NC: Correção das distâncias de transporte de matérias-primas.	Corrigido. 06/04/2026

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “GESTÃO DE BLEND - 2023, 2024, 2025 (REV 01 - 25-03).xlsx” 	NC: Correção do aporte de outros óleos residuais processados.	Corrigido. 06/04/2026
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.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - MP (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “Distância Média matéria prima - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	NC: Correção das distâncias de transporte de matérias-primas.	Corrigido. 06/04/2026

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP. Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “2023 a 2025 - Movimentação de Estoque.xlsx” 	NC: Correção da produção de biodiesel na RenovaCalc.	Corrigido. 28/04/2026
19.24	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Biodiesel ?	Sim, foi feita amostragem, de acordo com a pasta -> NOTAS DE EVIDÊNCIA, anexada junto ao caderno de evidências.		

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.25	Foi informado o rendimento de Glicerina Purificada produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A		
19.26	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Purificada ?	N/A		
19.27	Foi informado o rendimento de Glicerina Bruta produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. • “2023 a 2025 - Movimentação de Estoque.xlsx” 	NC: Correção da produção de glicerina bruta na RenovaCalc.	Corrigido. 28/04/2026

19. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel – Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.28	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Bruta ?	Sim, foi feita amostragem, de acordo com a pasta -> NOTAS DE EVIDÊNCIA, anexada junto ao caderno de evidências.		
19.29	Os valores informados nos itens de Processamento e Rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no SIMP ? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc. Memorial(is) de cálculo(s): “SIMP - Dezembro Campo Verde.xlsx”, “SIMP - Campo Verde 2024.xlsx”, “SIMP - Campo Verde 2025.xlsx”		
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”?	N/A		

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?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “2023 a 2025 - Movimentação de Estoque.xlsx” 		
20.2	Foi informada a quantidade anual de metilato de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “2023 a 2025 - Movimentação de Estoque.xlsx” 		
20.3	Foi informada a quantidade anual de etanol anidro adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A		

20. Dados Fase Industrial – Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
20.4	Foi informada a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. “2023 a 2025 - Movimentação de Estoque.xlsx” 		

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 consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: “Energisa”.</p> <p>Evidências:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2023: Energisa Janeiro.pdf, NF 3780850 Energisa Fevereiro.pdf, NF 4227623 Energisa Março.pdf, NF 4770265 Energisa Abril.pdf, NF 5193504 Energisa Maio.pdf, NF 5704383 Energisa Junho.pdf, NF 6159626 Energisa Julho.pdf, NF 	NC: Correção do consumo de eletricidade em julho de 2025.	Corrigido. 06/04/2026

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>6708952 Energisa Agosto.pdf, NF 7313883 Energisa Setembro.pdf, NF 7548961 Energisa Outubro.pdf, NF 8382428 Energisa Novembro.pdf, NF 8889497 Energisa Dezembro</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2024: JANEIRO 2024.pdf, FEVEREIRO 2024.pdf, MARÇO 2024.pdf, ABRIL 2024.pdf, MAIO 2024.pdf, JUNHO 2024.pdf, JULHO 2024.pdf, AGOSTO 2024.pdf, SETEMBRO 2024.pdf, OUTUBRO 2024.pdf, NOVENBRO 2024.pdf, DEZEMBRO 2024.pdf • 2025: JANEIRO 2025.pdf, FEVEREIRO 2025.pdf, MARÇO 2025.pdf, ABRIL 2025.pdf, MAIO 2025.pdf, JUNHO 2025.pdf, JULHO 2025.pdf, AGOSTO 2025.pdf, SETEMBRO 2025.pdf, OUTUBRO 2025.pdf, NOVENBRO 2025.pdf, DEZEMBRO 2025.pdf <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “CALCULO - ENERGIA 2023.xlsx”, • “CALCULO - ENERGIA 2024 - DATA 20-05.xlsx” • “CALCULO - ENERGIA 2025 (REV 01 25-03).xlsx” 		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. 		
21.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH 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 consumo de Eletricidade - Biomassa 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.		
21.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica 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. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>dade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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: 2023 = B10 e B12. 2024 = B12 e B14. 2025 = B14 e B15.		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “CÁLCULO DE DIESEL - 2023, 2024,2025 (REV 01 25-03).xlsx” “Movimentação Diesel 2023 a 2025.xlsx” 	NC: Correção dos consumos de diesel para 2024 e 2025.	Corrigido. 06/04/2026
21.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
21.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros 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 quantidade utilizada	N/A		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de biogás próprio? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
21.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio 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 quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
21.13	Foram apresentadas informações sobre o uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas	N/A		

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>	N/A		
21.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	N/A		
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 relatórios do Sistema Corporate ERP.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” • “Distância lenha 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 		
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. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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.</p> <p>Relatório(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pasta -> DISTANCIAS FORNECEDORES - LENHA (REV 01 06-04) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “JBS CV- acessória - 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx”. • “Distância lenha 2023, 2024, 2025 (REV 02 06-04).xlsx” 	NC: Correção da distância de transporte de lenha.	Corrigido. 06/04/2026
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?	N/A		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
21.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais?</u>	N/A		
21.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais?</u>	N/A		
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?	N/A		
21.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana?</u>	N/A		
21.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média</u>	N/A		

21. Dados Fase Industrial – Produção de Biodiesel - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>percorrida para transporte dos bagaços de cana?</u>			
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?	N/A		
21.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana?</u>	N/A		
21.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de cana?</u>	N/A		

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?	Modal de distribuição é 100% rodoviário.		
22.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	Modal de distribuição é 100% rodoviário.		

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
1.1	NC	-	25/03/2026 - Ausência de informações do Sistema de Gestão Trizy.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Arquivo anexada junto ao caderno de evidências.	20/04/2026

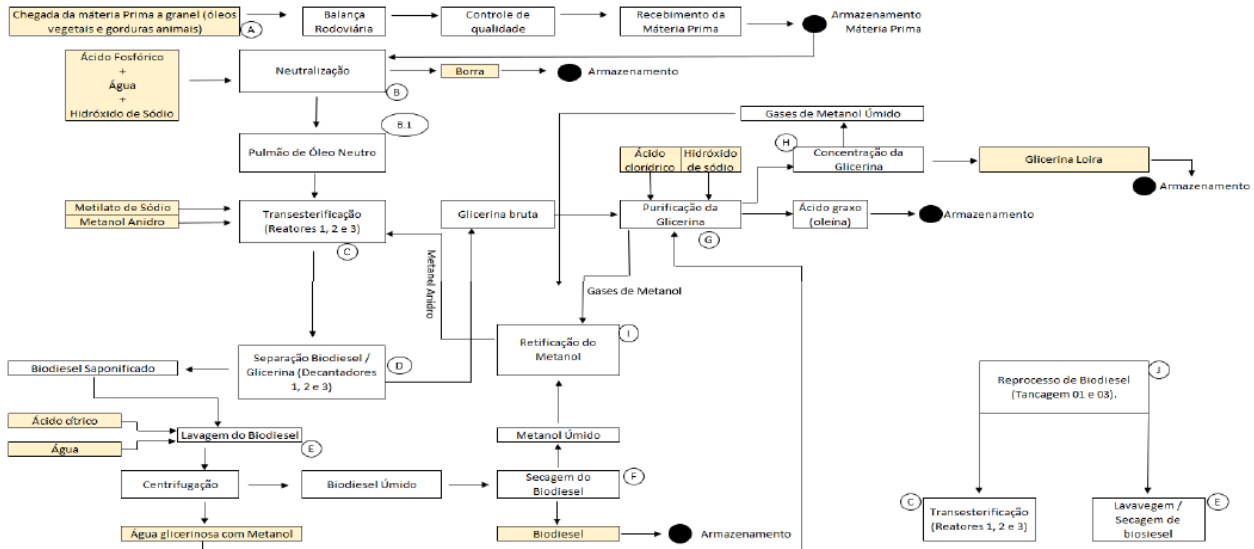
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
3.7	NC	Memorial de cálculo da fração elegível	25/03/2026 - Correção do volume elegível consolidado.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Anteriormente, o óleo de milho estava sendo considerado como outros óleos vegetais e o óleo de frango não estava sendo contabilizado no escopo.	20/04/2026
19.5	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção das distâncias de transporte de matérias-primas. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026
19.11	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção das distâncias de transporte de matérias-primas. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026
19.17	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção das distâncias de transporte de matérias-primas. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026
19.19	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção das distâncias de transporte de matérias-primas. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026
19.20	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção do aporte de outros óleos residuais processados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Anteriormente, o óleo de milho estava sendo considerado como outros óleos vegetais e o óleo de frango não estava sendo contabilizado no escopo.	20/04/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
19.21	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção das distâncias de transporte de matérias-primas. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026
19.23	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção da produção de biodiesel na RenovaCalc.	28/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Erro de inserção dos dados. Erro de digitação.	28/04/2026
19.27	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção da produção de glicerina bruta na RenovaCalc.	28/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Erro de inserção dos dados. Erro de digitação.	28/04/2026
21.1	NC	Memorial de cálculo industrial	25/03/2026 - Correção do consumo de eletricidade em julho de 2025.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Erro de inserção dos dados. Erro de digitação.	20/04/2026
21.7	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção dos consumos de diesel para 2024 e 2025.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: No caso de 2024, foi realizado dupla contagem erroneamente dos filtros compra/consumo interno e para 2025 houve erro de fórmula no memorial de cálculo.	20/04/2026
21.18	NC	RenovaCalc	25/03/2026 - Correção da distância de transporte de lenha. Extração de prints defasados.	06/04/2026 - William Marcussi Ferreira: Houve necessidade de atualizar os prints das distâncias dos fornecedores.	20/04/2026

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, e rendimentos.

Balanço de Massa				
Produto	2023	2024	2025	Total
METANOL (KG)	10.654.018	10.760.600	10.571.810	31.986.428
METILATO (KG)	1.493.591	1.451.746	1.371.596	4.316.933
SODA (KG)	1.151.545	1.184.763	1.015.807	3.352.115
SEBO (KG)	50.190.866	61.335.676	66.116.070	177.642.611
OLEO DE MILHO (KG)	2.478.251	2.212.021	501.073	5.191.345
OLEO DE SOJA (KG)	26.642.913	15.487.517	15.061.142	57.191.572
OLEO DE ALGODÃO (KG)	28.241.782	31.766.466	25.210.316	85.218.565
ÓLEO DE FRANGO (KG)	-	29.953	30.610	60.563
OLEO DE FRITURA (KG)	85.360	10.511	1.775.770	1.871.641
BIODIESEL (KG)	100.140.471	102.528.541	101.232.020	303.901.032
GLICERINA (KG)	12.386.282	12.726.242	12.333.577	37.446.101

11 Cálculo do volume elegível

Conforme dito no item 6.2, no projeto de certificação da unidade **JBS S.A. – Campo Verde/MT**, 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:

Matéria Prima	Qtd MP Adquirida (t)	%Elegível Matéria Prima (%)	Eficiência da Reação (%)	Fração Elegível (%)
Óleo de soja próprio	-	0,00	92,89	-
Óleo de soja de terceiros	57.191,57	0,00	92,89	-
Óleo de palma	-	0,00	92,89	-
Óleo de algodão	85.218,56	0,00	92,89	-
Outros óleos vegetais	-	0,00	92,89	-
Óleo Usado	1.871,64	100	92,89	0,57
Gordura Animal	177.642,61	100	92,89	54,30
Outros óleos residuais	5.251,90	100	92,89	1,60
Total	327.176,29			56,47%

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:



Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia

Assinatura:

13 Lista de participantes



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data: 14/05/2024	Horário: das 08:30 às 09:00
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	Horário: das às

Unidade Produtora	JRS Biodiesel	Protocolo:	RenovaBio
-------------------	---------------	------------	-----------

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	Gabriel Saraiva Kuchleitner	Gabriel S Kuch



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Ruzemira de Souza Lima	Analista de Gestão Qual	Garantia da Qualidade	Ruzemira
William Amaro de Oliveira	Auditor de PCP	Produções	William
Cláudio Augusto de Lima Domingos	Analista de Suporte	Administrativa	Cláudio
Florencia Lago Vasconcelos	Gerente industrial	Indústria	Florencia
Gilma de Souza Lima	Supervisor produção	Produção	Gilma
Diego de Paula Siqueira	Coordenador Produção	Indústria	Diego
Mariana Rodrigues de Favelha	Analista de Suprimentos	Administrativa	Mariana



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: 14/05/2024	Horário: das 16:30	às 17:00

Unidade Produtora	JBS Biodiesel	Protocolo:	RenovaBio
-------------------	---------------	------------	-----------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	Gabriel Sosaia Kuch	Gabriel S Kuch



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Diego de Paula Siqueira	Coordenador Produção	Indústria	
William Moreira Ferruzza	Analista de PCP	Indústria	William
Silvio de Siqueira Pinna	Supervisor	Produção	SP
Ruzemira de Souza Lima	Analista Gestão Q.	Garantia da Qual.	Ruzemira

14 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
25/03/2026	08:00 – 08:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
25/03/2026	08:30 – 09:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
25/03/2026	09:00 – 10:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos dados da Fase Industrial – Produção do Biodiesel	Processamento e rendimentos: <ul style="list-style-type: none"> • Óleo de soja de próprio; • Óleo de soja de terceiros; • Óleo de palma; • Óleo de algodão; • Outros óleos vegetais; • Óleo de fritura usado; • Gordura animal; • Outros óleos residuais. 	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
25/03/2026	10:00 – 11:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos dados da Fase Industrial – Produção do Biodiesel	Processamento e rendimentos: <ul style="list-style-type: none"> • Produção de Biodiesel; • Produção de Glicerina Purificada; • Produção de Glicerina Bruta. 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados	
25/03/2026	11:00 – 12:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos dados da Fase Industrial – Produção do Biodiesel	Insumos: <ul style="list-style-type: none"> • Metanol; • Metilato de sódio; • Etanol anidro; • Hidróxido de sódio. 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados	
25/03/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço					
25/03/2026	13:00 – 14:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos dados da Fase Industrial – Produção do Biodiesel	Combustíveis e eletricidade: <ul style="list-style-type: none"> • Eletricidade da rede - mix médio; • Consumo de diesel; • Teor de biodiesel; • Consumo de cavaco; • Consumo de lenha; 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					<ul style="list-style-type: none"> Consumo de resíduos florestais; Consumo de bagaço de cana; Consumo de palha de cana. 	
25/03/2026	14:00 - 14:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Avaliação dos dados da Fase de distribuição	Fase de distribuição: <ul style="list-style-type: none"> Rodoviário; Fluvial; Ferroviário; (Amostragem de notas fiscais).	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
25/03/2026	14:30 - 15:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Requisitos RenovaBio	Requisitos RenovaBio: <ul style="list-style-type: none"> I-SIMP; Balanco de massa; Fração elegível; Fluxograma do processo. 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
25/03/2026	15:30 - 17:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais da unidade produtora de biocombustível	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carrega-	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					mento de etanol, posto de combustível, áreas de apoio.	
25/03/2026	17:30 - 18:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>In loco</i>	Status da auditoria	Reunião de Encerramento: <ul style="list-style-type: none"> Status da auditoria e próximos passos. 	Ponto focal