



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO PARCIAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
Delta Sucroenergia – Unidade Volta Grande**

Versão: 01

Data: 19/02/2026

Elaborado por: Rafael Federicci Pereira de Melo

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

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	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	7
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	9
8	NÃO CONFORMIDADES	73
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	77
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	77
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	81
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	81
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	82
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:	Delta Sucroenergia – Unidade Volta Grande
CNPJ:	13.537.735/0002-81
Endereço:	Rod. MG 427 km 43, s/n – Fazenda Cachoeira - Conceição das Alagoas/ MG CEP 38.120-000
Contato:	Caroline Reis Rezende
Telefone:	(34) 3319-6459
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado Etanol Anidro

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

48610.201721/2023-88	48610.201721/2023-88
Validade do Certificado	11/05/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Hidratado: 62,77 gCO₂eq/MJ - Etanol Anidro: 63,09 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	96,23%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	10/06/2025
Data da auditoria:	22 à 26/09/2025 – Remoto 03/10/2025 – <i>In loco</i>
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - VG rev.07”
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Hidratado: 61,48 gCO₂eq/MJ - Etanol Anidro: 61,76 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	91,36%
Período de Consulta Pública:	26/02/2026 a 28/03/2026
Documentos disponibilizados:	- 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:

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia Ambiental, é Auditor Líder em sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, com mais de 15 anos de experiência em sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, auditorias de saúde e segurança do trabalho e certificações de responsabilidade social. Atua também em consultoria em qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social, com forte interface com processos industriais.

Sua experiência inclui gerenciamento de resíduos industriais, tratamento de efluentes, gestão de resíduos, licenciamento ambiental, treinamento e conscientização ambiental, além de acompanhamento de requisitos legais e de desempenho em diferentes setores produtivos. Desde 2019 atua como auditor líder no Programa RenovaBio, tendo realizado inúmeras auditorias de certificação em diferentes rotas de produção de biocombustíveis, o que lhe confere experiência prática consolidada na avaliação de unidades produtoras e de seus controles operacionais e ambientais.

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

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

Bacharel e Mestre em Geografia Humana, coordena o departamento de Geoprocessamento, com experiência em cartografia, geoprocessamento, sensoriamento remoto e análise espacial aplicada ao uso e ocupação do solo, produção agrícola e mudanças de uso da terra. Atua diretamente com bases espaciais, imagens de satélite e integração de informações territoriais a critérios de elegibilidade e conformidade ambiental.

No contexto do Programa RenovaBio, realiza análises de imagens e geoprocessamento desde 2019, apoiando inúmeras auditorias de certificação em diversas rotas de produção de biocombustíveis. Possui experiência em avaliações de áreas agrícolas, verificação de critérios de elegibilidade da biomassa, análise de conformidade fundiária e ambiental e rastreabilidade espacial da produção utilizada para fins de certificação.

Sua função, como especialista técnico, foi atuar como líder da equipe responsável por avaliar o atendimento aos critérios de elegibilidade do Programa RenovaBio dos imóveis rurais declarados como elegíveis por parte da unidade produtora de biocombustível.

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (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 **Delta Sucroenergia – Unidade Volta Grande** 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.

7.2 Plano de Amostragem

Seguindo as normativas do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 da ANP, as informações de entrada na RenovaCalc foram auditadas em sua totalidade, enquanto as informações contidas nas planilhas de produtores de biomassa foram verificadas de acordo com um Plano de Amostragem, elaborado em conformidade com os critérios estabelecidos pela ISO 19011.

Nos casos em que foram optados pela amostragem estatística, foram adotados os critérios estabelecidos pelo Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, sendo eles: margem de erro menor ou igual a 10% e intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%. Para que não houvesse erros na análise, foram asseguradas a aleatoriedade e independência das amostras, bem como a não-correlação entre os erros.

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado,

182 imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **821** foram declarados no escopo do projeto.

Todos os imóveis rurais verificados atenderam integralmente todos os critérios de elegibilidade descrito 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
Caroline Reis Rezende	Coordenadora de Qualidade	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Neif Gustavo Pereira Scapim	Coordenador de Controle	Responsável pelo fornecimento dos dados
Anthony Henrique Duque de Oliveira	Gerente Industrial	
Danilo Belém Montes Sousa	Gerente de Suprimentos	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Gabriela Santos Seabra	Coordenadora de Processos Industriais	Responsável pelo sistema I-SIMP
Juliana Custódio Ramos	Coordenadora de Controladoria – Fiscal e Faturamento	Responsável pelo fornecimento dos dados
Bárbara Alves Guimarães Fração	Coordenadora de Processos Industriais	Responsável pelo fornecimento dos dados

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	-
Planilha recebida dia 11/02/2026	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - VG rev.07”	• Item 2.2 • Item 2.3 • Item 3.2 • Item 3.3 • Item 3.4 • Item 3.5 • Item 3.7 • Item 3.9 • Item 4.2 • Item 4.3 • Item 5.2 • Item 5.3 • Item 5.5 • Item 5.12 • Item 5.13 • Item 6.1 • Item 6.3

		• Item 6.5 • Item 6.7 • Item 6.8 • Item 7.3 • Item 7.5 • Item 7.7 • Item 7.12 • Item 9.16
--	--	--

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.	• Sistema PIMS TOTVS AGRO BIOENERGIA (versão atual 12.1.2312, implantado em 15/04/2015); • Sistema SAP (versão S4 HANA 2021, implantado em 01/04/2013); • Sistema Painel Fiscal (versão 1.4.3.4, implantado em 14/04/2006)		
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 imple-	Sistema Painel Fiscal (versão 1.4.3.4, implantado em 14/04/2006)		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mentação) e os nomes dos responsáveis.			
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	- Sistema PIMS TOTVS AGRO BIOENERGIA (versão atual 12.1.2312, implantado em 15/04/2015); - Sistema SAP (versão S4 HANA 2021, implantado em 01/04/2013)		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	- Sistema PIMS TOTVS AGRO BIOENERGIA (versão atual 12.1.2312, implantado em 15/04/2015); - Sistema SAP (versão S4 HANA 2021, implantado em 01/04/2013)		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CPNJ?	Sim. A metodologia para identificação do nome e CNPJ/CPF por produtor ocorreu através de cadastros na base de dados no sistema PIMS, a extração de informações que fomentaram planilhas e memoriais de cálculos:		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatório de sistema: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 22/08/2025 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculo: “Planilha Elegibilidade Agrupada - DELTA_VG; “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2022”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2023”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2023”;		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2024”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2024” “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_VOLTA_GRANDE” <u>Amostragem</u> 20037 – 1 20198 – 1 20311 – 1 20381 – 2 20616 – 1 20189 – 1 20740 – 1		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		25110 - 1 25050 - 1 25967 - 1 20216 - 3 20246 - 1 25490 - 2 25072 - 2 15528 - 1 25184 - 1		
2.2	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 ve-	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR (https://www.car.gov.br) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.	NC Durante Análise de elegibilidade realizada pela firma inspetora verificou-se ausência de atendimento ao critério de elegibilidade para os seguintes CAR's: MG-3100708-6762578F46A34388835254D9CC690BE0 MG-3100708-6A13F94E253D478A942A8623C166505F MG-3117306-103625156BB94EDF91F23ED3FD6FC95D	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	rificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?		MG-3117306- 135A6D36EF72493D9E88F33AC246B3EC MG-3117306- 15BF86445CA44B0DA745DF6F429FA396 MG-3117306- 188ABB377BDC447D8E9ECBD3E6A87607 MG-3117306- 4D4E0320D72A423793F0DAD4C6890CA1 MG-3117306- 534356452EB644D7AD13309721CF7669 MG-3117306- 8B208D41D6EA463AAF10B3D9E419A11A MG-3117306- 932D8AFC13E14336A02AADBE28207D2C MG-3117306- BD545BA85F2346279B4A8AF50FFE04A6 MG-3117306- CE3F760DBF00403FAE80D2578A0AF1D3 MG-3117306- CECB6C8261164E799419237894B2015E	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			MG-3118205- 3F4E7A00B1E14854B5365A8C0E0EEEE0 MG-3170107- 0E372236B4954234B7B73DB2424668D2 MG-3170107- 21C34E80920647779CD72D1009F1371F MG-3170107- 5D9430E14DC94A4E97048FF66C5672C1 MG-3170107- 7DCDDC6F453D41DAB228FC93B035BAF5 MG-3170107- A9807A2794EE4812B0F2D3E9A86AB2B5	
2.3	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	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre 16/11/2017 e 07/02/2025, com a devida rastreabilidade (SENTINEL-2, Sensor MSI de 19/04/2024). Foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: “Ronaldo Marani		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	profissional com experiência na interpretação de imagens?			
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, com base no relatório específico em anexo.		
2.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	S Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: - Área e produção 2022 - Primário: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 - Área e produção 2022 - Padrão: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Área e produção 2023 - Primário: “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 - Área e produção 2023 - Padrão: “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 - Área e produção 2024 - Primário: “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 22/08/2025 - Área e produção 2022 - Padrão: “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025		
2.6	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?	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “PIMS” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Relatório de sistema: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 22/08/2025 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculo: “Planilha Elegibilidade Agrupada - DELTA_VG; “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2022”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2023”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2023”; “ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2024”;		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		• “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2024” • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_CLUSTER”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_VOLTA_GRANDE” Todas as evidências apresentadas e avaliadas demonstram a correta metodologia de distribuição de biomassa elegível por CAR.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação	Sim, conforme detalhado abaixo: Relatório de sistema:	NC Durante Análise de elegibilidade realizada pela firma inspetora verificou-se ausência	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	• “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 • “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023 • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário” com emissão em 22/08/2025 • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculo: • “Planilha Elegibilidade Agrupada - DELTA_VG; • “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2022”;	de atendimento ao critério de elegibilidade para alguns imóveis rurais, gerando reflexo na fração do volume elegível	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		• “ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2023”; • “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2023”; • “ELEGIBILIDADE - DELTA_CLUSTER_2024”; • “ELEGIBILIDADE - DELTA_VG_2024” • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_CLUSTER”; • “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA VOLTA_GRANDE” Cana processada: • 2022: 4.685.065,11 toneladas • 2023: 5.621.566,29 toneladas • 2024: 5.890.726,47 toneladas		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Cana elegível: • 2022: 4.348.172,73 toneladas • 2023: 5.325.475,08 toneladas • 2024: 5.123.561,91 toneladas Moagem de cana total = 16.197.357,87 toneladas Cana elegível total = 14.797.209,72 toneladas Volume Elegível = 91,36%		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, com rotação de culturas, com sucessão de culturas.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos as áreas totais produtiva por produtor de biomassa.	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc no perfil de produção em 2022	Corrigido

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatórios de sistema: • “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 (Volta Grande); • “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 16/09/2023 (Unidade Delta); • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 23/09/2025 (Delta); • “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023; • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 • “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculos: • “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ • “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; • “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA _CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_VOLTA_GRANDE”		
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos as áreas totais produtiva por produtor de biomassa. Relatórios de sistema: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 (Volta Grande); “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 16/09/2023 (Unidade Delta);	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc no perfil de produção em 2022	Corrigido

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 23/09/2025 (Delta); “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023; “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024 “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”;		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA _CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA _VOLTA_GRANDE”		
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos as áreas totais produtiva por produtor de biomassa. Relatórios de sistema: “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 (Volta Grande); “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 16/09/2023 (Unidade Delta); “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 23/09/2025 (Delta); “Relatório de Moagem – Fazenda x Unidade Industrial – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 16/09/2023; “Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc no perfil de produção em 2022 e 2023	Corrigido

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Relatório de Moagem – Grupo Delta – Tipo de Dados Renovabio: 2 – Padrão” com emissão em 22/08/2025 Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ DELTA VOLTA_GRANDE”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_CLUSTER”; “FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ DELTA_VOLTA_GRANDE”		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos os teores de impurezas vegetais. Relatórios de sistema: • “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 17/09/2023; • “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 19/07/2024; • “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 07/08/2025.	NC A unidade realizou uma alteração no teor de impurezas vegetais em 2024	
3.6	Foram informados os valores de <u>umidade de impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
3.7	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos os teores de impurezas minerais.	NC A unidade realizou uma alteração no teor de impurezas minerais em 2024	Corrigido

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatórios de sistema: “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 17/09/2023; “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 19/07/2024; “Relatório de Impurezas – Vegetal / Mineral – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 – Padrão” com emissão em 07/08/2025		
3.8	Foi informada a quantidade de <u>palha recolhida</u> ?	N/A A empresa não recolhe palha		
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> para cada produtor de biomassa?	Sim. Verificado através do Sistema PIMS, a emissão de relatórios anuais e através de memoriais de cálculos as áreas queimadas por produtor. Relatórios de sistema: Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 (Unidade Volta Grande);	NC A unidade realizou um ajuste na RenovaCalc para o perfil de produção em 2022e 2023	Corrigido

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 17/09/2023 (Unidade Delta); - Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 (Delta); - Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 19/07/2024 (Volta Grande); - Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 08/08/2025 (Delta); - Relatório de Entrega de Cana – Queimada / Crua – Tipo de Dados: 1 – Primário” com emissão em 08/08/2025 (Volta Grande); Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	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 A unidade não utilizou Calcário Calcítico		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e dos memoriais de cálculo os consumos e rendimentos de Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos:	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Corrigido

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agrícola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agrícola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e dos memoriais de cálculo os consumos e rendimentos de Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Corrigido

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1”;		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	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?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados.		
5.2	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?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	Corrigido

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
5.3	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?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Corrigido

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
5.4	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 A unidade não utilizou DAP		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Corrigido

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agrícola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agrícola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
5.6	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	N/A A unidade não utilizou UAN		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.7	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 A unidade não utilizou Amônia Anidra		
5.8	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	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024;		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
5.9	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?	N/A A unidade não utilizou CAN		
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos	N/A A unidade não utilizou SSP		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.11	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_2O_5 por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”;		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_03 -Memorial agrícola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCl) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agrícola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agrícola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Corrigido

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.13	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?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de vinhaça por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_Vinhaça e Torta”; “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na vinhaça</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>torta de filtro</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos:	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		• “_Vinhaça e Torta”; • “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ • “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; • “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: • 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023;	NC A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_Vinhaça e Torta”; “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de	Sim.	NC	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de bio-massa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Verificado através de relatórios Sistema PIMS e de memoriais de cálculos Relatórios: 2022: “Relatório de Consumo de Insumos – Insumo / Fazenda – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 17/09/2023; 2023: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 19/07/2024; 2024: “Relatório de Consumo de Insumos – Tipo de Dados Renovabio: 1 – Primário / 2 - Padrão” com emissão em 21/08/2025; Memoriais de Cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u>	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados.	NC A unidade realizou uma alteração nas concentrações de N para outros fertilizantes orgâ-	Corrigido

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?		nicos e organominerais em 2022, 2023 e 2024	

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2022 = B10 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Sisma e memorial de cálculo Relatórios: 2022: "HISTORICO DE ABASTECIMENTOS" com emissão em 29/09/2025;	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Corrigido

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria-prima, estão corretos?	2023: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 29/09/2025; 2024: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 29/09/2025; Memorial de cálculo: “PREENCHIMENTO DIESEL 2022”; “PREENCHIMENTO DIESEL 2023”; “PREENCHIMENTO DIESEL 2024”; “Cópia de Consumo de diesel delta renovabio – 2022 2023 e 2024”; “CALCULO TAXA” “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
7.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de di- esel declarados?	Sim		
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMS e Memoriais de Cálculos.	NC	Corrigido

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Relatórios: 2022: "HISTORICO DE ABASTECIMENTOS" com emissão em 29/09/2025; 2023: "HISTORICO DE ABASTECIMENTOS" com emissão em 29/09/2025; 2024: "HISTORICO DE ABASTECIMENTOS" com emissão em 29/09/2025; Memorial(is) de cálculo(s): "_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1' "_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1"; "_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1';	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022.	
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	Sim		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado,	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMS e memoriais de cálculos Relatórios: 2022: "HISTORICO DE ABASTECIMENTOS" com emissão em 29/09/2025;	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Corrigido

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	2023: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 29/09/2025; 2024: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 29/09/2025; “_2023 Diesel-Gasolina-Etanol”; “MOVIMENTAÇÕES – 20250820 ETANOL”; “SALDO INICIAL E FINAL – 20250820 ETANOL” Memorias de cálculos: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
7.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	Sim		
7.9	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	N/A A unidade não utiliza Biometano		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	N/A A unidade não utiliza Biometano		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio 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 A unidade não utiliza Biometano		
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do bio-combustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de faturas mensais para a instalação 3009009406, relatórios mensais emitidos pela CCEE – Câmara de Comercialização de Energia Elétrica as quantidades de energia elétrica adquirida de rede e através de memoriais de cálculos Relatórios: “Compra de ENERGIA Mercado livre DT e VG” (2022 e 2024);	NC A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Corrigido

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Compra energia – Consumo” (2023). Memorial de cálculo: “_01-memorial_agricola - CLUSTES 2022 -VOLTA GRANDE rev1’ “_02 -Memorial agricola 2023 VOLTA GRANDE rev1”; “_03 -Memorial agricola 2024 VOLTA GRANDE rev1’;		
7.13	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.		
7.14	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	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.15	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.		
7.16	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.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a <u>quantidade total de cana processada</u> , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025; Memorial(is) de cálculo(s): • “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
8.2	Foi informada a <u>quantidade total de palha processada</u> , em toneladas?	N/A		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar VHP; - Açúcar Cristal		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Energia Elétrica Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; Matéria Prima: - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o rendimento de etanol anidro produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025;		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	Sim		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025; Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	Sim		
8.8	Foi informado o <u>rendimento de açúcar</u> produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025; Memorial de cálculo: • “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	Sim		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de	Sim. Verificado através de relatórios do Sistema PIMS e os relatórios mensais emitidos pela		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	CCEE – Câmara de Comercialização de Energia Elétrica as quantidades de energia elétrica comercializada. Quando ocorre diferença entre medições no ponto de geração e no ponto de entrada da linha, a usina realiza o ajuste no relatório do sistema PIMS. Relatórios: • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; • “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025; Memorial(is) de cálculo(s): • “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Sim. Verificado através do Sistema Painel Fiscal a emissão, durante a auditoria, de relatórios anuais, durante a auditoria, de venda/transfêrencia do produto 8100479 – Bagaço de Cana. Esse sistema tem interface com o Sistema PIMS, e tem a finalidade voltada para as obrigações fiscais. Relatórios: • Bagaço transferido 2023 – “_Transferências de bagaço”; • Bagaço transferido 2024 - “_000000000008100479 – BAGAÇO DE CANA ZNAV” Memorial de cálculo: • “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem</u> , <u>Rendimento de Etanol Anidro e Rendi-</u>	Sim.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>mento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Verificado que o controle das movimentações de entrada, produção, saídas e estoque são realizadas através do Sistema Painei Fiscal que realiza a interface com o Sistema PIMS e Sistema SAP. Os apontamentos operacionais são realizados no Sistema SAP pela coordenadoria de processos industriais. Verificado através do Sistema Painei Fiscal a emissão de relatório mensais “Demonstrativo I-SIMP”. Foram apresentados os Protocolos de Aceite da ANP de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc.		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos	Sim		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?			

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS. Relatórios: “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2022 com emissão em 04/07/2023; “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2023 com emissão em 27/06/2024; “prorel060 – Volta Grande – PRD – Mapa e Rendimentos” Safra 2024 com emissão em 22/07/2025. Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros</u> ?	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.11	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 tone-	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira</u> ?	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira		
9.14	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?	Sim. Verificado através do Sistema Paineis Fiscais a emissão, durante a auditoria, de relatórios anuais, durante a auditoria, de compra do produto 3000090 – Lenha Plantada. Esse sistema tem interface com o Sistema PIMS, e tem a finalidade voltada para as obrigações fiscais. Relatórios: • “_2022_Consolidado – LENHA COMPRADA”; • “_LENHA” • “_0000000000003000090 – LENHA PLANTADA”		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”. <u>Densidade do eucalipto considerada de 637,14 kg/m³ conforme referência bibliográfica em https://www.sci-elo.br/pdf/rarv/v29n1/24241.pdf</u>		
9.15	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.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.	NC A empresa havia declarado na RenovaCalc a média incorreta da distância do transporte da lenha	Corrigido
9.17	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 tone-	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais</u> ?	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Sisma, através de relatório extraído durante a auditoria no sistema SAP e através de memorial de cálculo Relatórios: • 2022: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 14/08/2025; • 2023: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 02/07/2024; • 2024: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 07/08/2025;		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial de cálculo: “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A A empresa não utilizou etanol anidro		
9.22	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?	N/A A unidade não utiliza eletricidade de Biogás		
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A A unidade não utiliza eletricidade de Biogás		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de bi-	N/A A unidade não utiliza eletricidade de Biogás		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	ogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A A unidade não utiliza eletricidade de Biogás		
9.26	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 A empresa realiza compra de energia elétrica através de mercado livre e foram apresentadas as Notas Fiscais de compra de energia elétrica consumida. Memorial(is) de cálculo(s): • _Compra de ENERGIA Mercado livre DT e VG”; • “_Compra energia – Consumo”; • _Compra de ENERGIA Mercado livre DT e VG”; • “_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		
9.27	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quan-	N/A A unidade não utiliza eletricidade de PCH		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.28	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?	N/A A unidade não utiliza eletricidade de Biomassa		
9.29	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?	N/A A unidade não utiliza eletricidade Eólica		
9.30	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?	N/A A unidade não utiliza eletricidade Solar		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.31	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: • 2022 = B10 • 2023 = B10 e B12 • 2024 = B12 e B14		
9.32	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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Sisma e memorial de cálculo Relatórios: • 2022: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 22/08/2025; • 2023: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 02/07/2024; • 2024: “HISTORICO DE ABASTECIMENTOS” com emissão em 22/08/2025; Memorial de cálculo:		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_VOLTA GRANDE FOR 007.03 IND 2022 2023 2024”.		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP: <i>“Caso o produtor ou importador de biocombustível não possua informações, passíveis de comprovação, sobre o sistema logístico utilizado para distribuição do biocombustível, deverá ser utilizado o sistema logístico rodoviário, exceto para a rota de etanol importado produzido a partir de milho, para a qual deverá ser adotado o sistema logístico marítimo.”</i>		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado</u> ? Os cálculos	Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP:		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	<i>“Caso o produtor ou importador de biocombustível não possua informações, passíveis de comprovação, sobre o sistema logístico utilizado para distribuição do biocombustível, deverá ser utilizado o sistema logístico rodoviário, exceto para a rota de etanol importado produzido a partir de milho, para a qual deverá ser adotado o sistema logístico marítimo.”</i>		

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
2.2 / 2.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	Durante Análise de elegibilidade realizada pela firma inspetora verificou-se ausência de atendimento ao critério de elegibilidade para alguns imóveis rurais, gerando reflexo na fração do volume elegível	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
3.2 / 3.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc no perfil de produção em 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
3.4	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc no perfil de produção em 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
3.5	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no teor de impurezas vegetais em 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
3.7	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no teor de impurezas minerais em 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
3.9	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou um ajuste na RenovaCalc para o perfil de produção em 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
4.2	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
4.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
5.2	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
5.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026

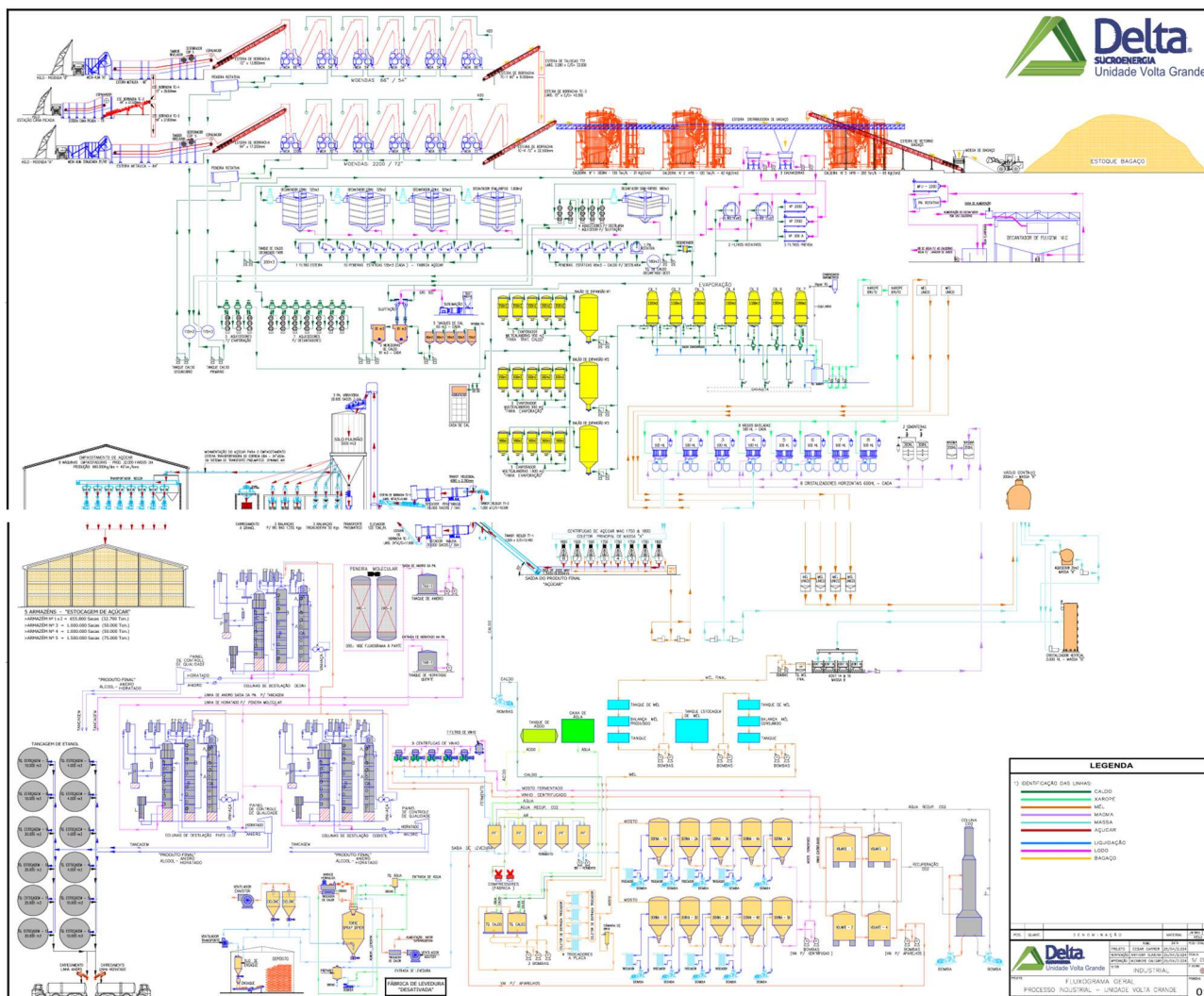
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
5.5	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
5.12	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
5.13	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
6.1	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
6.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
6.5	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022, 2023 e 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
6.7	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração no rendimento de 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
6.8	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração nas concentrações de N para outros fertilizantes orgânicos e organominerais em 2022, 2023 e 2024	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
7.3	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
7.5	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022.	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
7.7	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
7.12	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A unidade realizou uma alteração na RenovaCalc para os rendimentos em 2022 e 2023	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026
9.16	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	A empresa havia declarado na RenovaCalc a média incorreta da distância do transporte da lenha	Alteração realizada na RenovaCalc Caroline Reis	11/02/2026

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

9 Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Etanol Hidratado/Anidro



10 Verificação do balanço de massa E1GC

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.

Usina: __Volta Grande__

Período: 20/04/2022 à 16/11/2022

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	4.685.065,11	154,601
ART % CANA	15,4601	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	724.315,75	100
TOTAL DISPONÍVEL	724.315,75	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR VHP (SCS)	13.274,000	
AÇÚCAR CRISTAL (scs)	7.363.345,000	
ETANOL HIDRATADO (L)	29.769.719,000	
ETANOL ANIDRO (L)	138.571.344,000	
MEL CONSUMIDO	242.328,700	
ART MEL CONSUMIDO	59,950	
MEL PRODUZIDO	242.911,700	
ART MEL PRODUZIDO	60,400	
AÇÚCAR EM ART	387.582,323	53,51
ETANOL EM ART	257.947,954	35,61
MEL EM ART	1.442,611	
TOTAL RECUPERADO	646.972,889	89,32

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	4.056,17	0,56
PERDA DE ART BAGAÇO	22.888,38	3,16
PERDA DE ART NA TORTA	3.186,99	0,44
PERDA ART MULTIJATOS	1.014,04	0,14
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	579,45	0,08
PERDA ART LAV. ESTEIRA	724,32	0,10
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	28.393,18	3,92
PERDAS INDETERMINADAS	16.514,40	2,28
TOTAL PERDAS	724.329,81	100,00

Usina: Volta Grande

Período: 04/04/2023 à 14/12/2023

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	5.621.566,29	151,585
ART % CANA	15,1585	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	852.145,13	100
TOTAL DISPONÍVEL	852.145,13	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR VHP (SCS)	63.720	
AÇÚCAR CRISTAL (scs)	9.131.542	
ETANOL HIDRATADO (L)	46.892.874	
ETANOL ANIDRO (L)	132.941.417	
MEL CONSUMIDO	295.050,610	
ART MEL CONSUMIDO	57,290	
MEL PRODUZIDO	294.785,610	
ART MEL PRODUZIDO	57,010	
AÇÚCAR EM ART	483.134,735	56,70
ETANOL EM ART	274.627,432	32,23
MEL EM ART	-977,218	
TOTAL RECUPERADO	756.784,949	88,81

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	4.772,01	0,64
PERDA DE ART BAGAÇO	26.927,79	3,08
PERDA DE ART NA TORTA	3.749,44	0,43
PERDA ART MULTIJATOS	1.193,00	0,24
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	681,72	0,10
PERDA ART LAV. ESTEIRA	852,15	0,19
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	33.404,09	4,22
PERDAS INDETERMINADAS	19.514,12	2,31
TOTAL PERDAS	847.879,26	99,5

Usina: Volta Grande

Período: 10/04/2024 à 20/12/2024

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	5.890.726,47	151,617
ART % CANA	15,1617	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	893.134,28	100
TOTAL DISPONÍVEL	893.134,28	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR VHP (SCS)	1.022.166	
AÇÚCAR CRISTAL (SCS)	9.009.793	
ETANOL HIDRATADO (L)	48.521.846	
ETANOL ANIDRO (L)	133.755.388	
MEL CONSUMIDO	393.327,730	
ART MEL CONSUMIDO	56,730	
MEL PRODUZIDO	393.099,730	
ART MEL PRODUZIDO	56,740	
AÇÚCAR EM ART	527.041,068	59,01
ETANOL EM ART	278.296,852	31,16
MEL EM ART	-90,034	
TOTAL RECUPERADO	805.247,885	90,16

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	7.770,27	0,87
PERDA DE ART BAGAÇO	31.081,07	3,48
PERDA DE ART NA TORTA	4.019,10	0,45
PERDA ART MULTIJATOS	1.250,39	0,14
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	982,45	0,11
PERDA ART LAV. ESTEIRA	982,45	0,11
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	27.865,79	3,12
PERDAS INDETERMINADAS	14.379,46	1,61
TOTAL PERDAS	893.578,87	100,0

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

$$\text{Fração de Volume Elegível} = \frac{Q_{\text{elegível}}}{Q_{\text{total}}}$$

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 14.797.209,72$ toneladas
- Cana elegível total = 16.197.357,87 toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 91,36\%$

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.

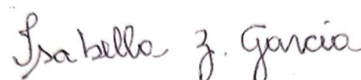
Auditor Líder: Rafael Federicci Pereira de Melo

Assinatura:



Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia

Assinatura:



13 Lista de participantes

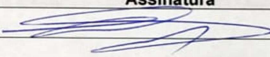
benri

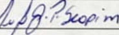
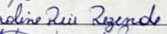
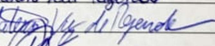
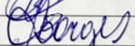
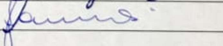
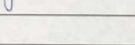
Lista de Presença

RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20

☒ Reunião de abertura	Data:	22/09/2025	Horário:	Das 08:00 - 08:30
☐ Reunião de encerramento	Data:		Horário:	Das
☐ Visita In Loco	Data:		Horário:	Das

Empresa:	GRUPO DELTA - DELTA / VOLTA GRANDE	Protocolo:	Renovabio	Tipo de auditoria:	☒ Certificação
----------	------------------------------------	------------	-----------	--------------------	--

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Rafael Federicci Pereira de Melo	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
ANTHONY HENRIQUE JUBA DE OLIVEIRA	GERENTE INDUSTRIAL	ADM. INDUSTRIAL	
MARCOS PAULO CASSA	GERENTE SUSTENTABILIDADE	SUSTENTABILIDADE	
Miguel Gustavo Pereira Scopim	Coordenador Controle	Controle Agrícola	
Caroline Ruz Rezende	Coordenadora de Qualidade	Sustentabilidade	
MATHEUS VIZ DE LENCENHA	Coordenador de TI	TI - Sistemas	
HELVIO MARCIO CARNEIRO	TECNOLOGIA INFORMACAO	TI	
Adriano Amun Borges	COORDENADOR TI	TI	
Juliana C. Ramos	coordenadora fiscal	fiscal	

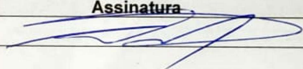
benri

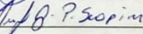
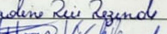
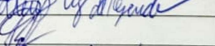
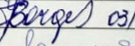
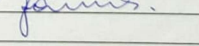
Lista de Presença

RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário:	Das
☒ Reunião de encerramento	Data:	03/10/2025	Horário:	Das 16:30 - 17:00
☐ Visita In Loco	Data:		Horário:	Das

Empresa:	GRUPO DELTA - DELTA / VOLTA GRANDE	Protocolo:	Renovabio	Tipo de auditoria:	☒ Certificação
----------	------------------------------------	------------	-----------	--------------------	--

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Rafael Federicci Pereira de Melo	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
ANTHONY HENRIQUE JUBA DE OLIVEIRA	GERENTE INDUSTRIAL	ADM. INDUSTRIAL	
Miguel Gustavo Pereira Scopim	Coordenador Controle	Controle Agrícola	
MARCOS PAULO CASSA	GERENTE SUSTENTABILIDADE	SUSTENTABILIDADE	
Caroline Ruz Rezende	Coordenadora de Qualidade	Sustentabilidade	
MATHEUS VIZ DE LENCENHA	Coordenador de TI	TI - Sistemas	
HELVIO MARCIO CARNEIRO	GERENTE TI	TI	
Adriano Amun Borges	COORDENADOR TI	TI	
Juliana C. Ramos	coordenadora fiscal	fiscal	

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário:	Das
☐ Reunião de encerramento	Data:		Horário:	Das
☒ Visita In Loco	Data:	03/10/2025	Horário:	Das 08:30 - 11:30

Empresa:	USINA DELTA - UNIDADE VOLTA GRANDE	Protocolo:	Renovabio	Tipo de auditoria:	☒ Certificação
----------	------------------------------------	------------	-----------	--------------------	--

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Rafael Federicci Pereira de Melo	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Camilo de Souza Silva	Analista Administrativo II	Balanço	Camilo de Souza Silva
Lucas B. Nova A. Silva	Coordenador Produção Ind.	Balanço Encarne	
Arthur Henrique	Gerente Industrial	COT Industrial	
Hugo Guedes de Oliveira Melo	Analista Administrativo PLANO	Administrativo / POSTO	Hugo Guedes de Oliveira Melo

14 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
22/09/2025	08:00 - 08:30	Rafael Federicci	Remoto	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
22/09/2025	08:30 - 09:30	Rafael Federicci	Remoto	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
22/09/2025	09:30 - 12:00	Rafael Federicci	Remoto	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação) - Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora - Distribuição da biomassa elegível - Produtividade dos imóveis rurais. - Memorial de cálculo da fração elegível.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
22/09/2025	12:00 - 13:00	Intervalo de almoço				

22/09/2025	13:00 – 17:00	Rafael Federicci	Remoto	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação) – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora - Distribuição da biomassa elegível - Produtividade dos imóveis rurais. - Memorial de cálculo da fração elegível.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
------------	---------------	------------------	--------	---	--	--

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
23/09/2025	08:00 – 12:00	Rafael Federicci	Remoto	Informações e dados da Fase Agrícola– Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Área - Área queimada, - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Impurezas - Palha - Corretivos - Fertilizantes	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
23/09/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
23/09/2025	13:00 – 17:00	Rafael Federicci	Remoto	Informações e dados da Fase Agrícola– Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Área - Área queimada, - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Impurezas - Palha - Corretivos - Fertilizantes	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
24/09/2025	08:00 – 12:00	Rafael Federicci	Remoto	Informações e dados da Fase Agrícola– Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Área - Área queimada, - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Impurezas - Palha - Corretivos - Fertilizantes	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
24/09/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
24/09/2025	13:00 – 17:00	Rafael Federicci	Remoto	Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	- Diesel - Etanol - Gasolina - Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
25/09/2025	08:00 – 12:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	• Diesel • Etanol • Gasolina • Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
25/09/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
25/09/2025	13:00 – 15:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Industrial (Combustíveis e Eletricidade) – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	• Diesel • Etanol • Gasolina • Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
25/09/2025	15:00 – 17:00	Rafael Federicci	<i>Remoto</i>	Dados da Fase Industrial – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	• Processamento de cana • Produção de etanol Hidratado, anidro • Produção de Açúcar • Notas fiscais de venda • Energia vendida • Bagaço vendido • Fase de distribuição • Biomassas queimadas na caldeira • i-Simp • Balanço de massa	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
26/09/2025	08:00 – 12:00	Rafael Federicci	Remoto	Dados da Fase Industrial – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	• Processamento de cana • Produção de etanol Hidratado, anidro • Produção de Açúcar • Notas fiscais de venda • Energia vendida • Bagaço vendido • Fase de distribuição • Biomassas queimadas na caldeira • i-Simp • Balanço de massa • Fluxograma do processo	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
26/09/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
26/09/2025	13:00 – 16:00	Rafael Federicci	Remoto	Verificação de pendências	• Pendências/correções industriais (se aplicável) • Pendências/correções Agrícola se aplicável) • Preenchimento de Relatórios	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
03/10/2025	08:00 – 11:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
03/10/2025	13:00 – 17:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais – Unidade Volta Grande / Unidade Delta	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.