

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO  
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS**



Cliente	RENUKA VALE DO IVAI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL
Contato	Guilherme Berlato Mastelline
Endereço	Estrada Marisa, Km 3, São Pedro do Ivaí - PR, CEP 86945-000

Versão	02
Data	30/03/2025
Elaborado por:	Flavio Pedro Merlotti
Aprovado por	Rafael Federicci Pereira de Melo/Thierry Fuger Reis Couto

## SUMÁRIO

1	Identificação das partes.....	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO.....	3
3	RESPONSABILIDADES.....	4
3.1	BENRI.....	4
3.2	CLIENTE.....	4
4	EQUIPE TÉCNICA.....	4
5	CONFLITO DE INTERESSES.....	5
6	PROCESSO DE AUDITORIA.....	5
6.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	6
6.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	6
6.3	ENTREVISTAS REALIZADAS.....	7
6.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	8
7	NÃO CONFORMIDADES.....	34
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	36
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA.....	37
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL.....	39
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	39
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	40
13	PLANO DE AUDITORIA.....	42

## 1 IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES

### 1.1 FIRMA INSPETORA

<b>Razão Social:</b>	BENRI CLASSIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO DE AÇÚCAR E ETANOL LTDA.
<b>CNPJ:</b>	13.119.350/0001-13
<b>Endereço:</b>	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – sala 15. Santa Rosa. Piracicaba-SP. CEP: 13414-157
<b>Contato:</b>	contact@benriratings.com
<b>Telefone:</b>	(19) 3423-9515

### 1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL

<b>Razão Social</b>	RENUKA VALE DO IVAI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL
<b>CNPJ:</b>	75.177.857/0001-80
<b>Endereço:</b>	Estrada Marisa, Km 3, São Pedro do Ivaí - PR, CEP 86945-000
<b>Contato:</b>	Guilherme Berlato Mastelline
<b>Telefone:</b>	(43) 3451-8000
<b>Rota de produção:</b>	E1GC
<b>Produtos:</b>	Etanol Anidro Etanol Hidratado

## 2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

<b>Início do processo:</b>	05/11/2024
<b>Data da auditoria:</b>	18/11/2024 a 20/11/2024
<b>Auditor líder:</b>	Rafael Federicci Pereira de Melo
<b>Membro(s) da equipe de auditoria:</b>	Gabriel Saraiva Kirchleitner Flavio Pedro Merlotti Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
<b>Versão da RenovaCalc usada:</b>	RenovaCalc v.7
<b>Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:</b>	"RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Renuka_Vale_do_Ivai_SA_Rev6"
<b>Período da RenovaCalc auditado:</b>	2021, 2022 e 2023
<b>Nota de Eficiência Energético-Ambiental:</b>	Etanol Anidro: 41,08 gCO <sub>2</sub> eq/MJ (certificação anterior: 41,69 gCO <sub>2</sub> eq/MJ)  Etanol Hidratado: 40,72 gCO <sub>2</sub> eq/MJ

	(certificação anterior: 41,34gCO <sub>2</sub> eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	83,92% (certificação anterior: 97,73%)
Período de Consulta Pública:	27/02/2025 até 29/03/2025
Documentos disponibilizados:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Planilha da RenovaCalc</li><li>• Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível</li><li>• Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação</li></ul>
Nº de manifestações:	0

### 3 RESPONSABILIDADES

#### 3.1 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 758 de 23 de novembro de 2018 e com os informes técnicos vigentes.

#### 3.2 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.

### 4 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 Pelo Centro Universitário Fundação Santo André em 2008. Auditor líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 (OHSAS 18001) com mais de 13 anos de experiência na área de sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, auditoria de certificação de saúde e segurança do trabalho, certificações de responsabilidade social e sustentabilidade. Experiência em consultoria nas áreas de qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social. Experiência em gerenciamento de resíduos industriais, tratamento de efluentes, gestão de resíduos, licenciamento ambiental, treinamento e conscientização ambiental.

#### **Flavio Pedro Merlotti (Auditor)**

Bacharel de administração de empresas pelo Instituto Taubaté de Ensino Superior, técnico de segurança do trabalho, especialista de sistema de gestão integrado (ISO 9001, 14001 e 45000), especialista em gestão e estratégia empresarial, especialista em finanças e controladoria e especialista em planejamento tributário. Experiência na área de saúde,

segurança e meio ambiente, com mais de 12 anos de atuação, 3 anos de experiência em certificações de padrões de sustentabilidade e perito judicial em cerca de 20 processos trabalhistas.

**Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor)**

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

**Caio Lourencini Cavellani (Auditor)**

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

**Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)**

Auditor líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 (OHSAS 18001), ISO 50001 em empresas de segmento industrial (metal mecânica, química, farmacêutica, sucroalcooleira, mineração) e serviços. Experiência de mais de 10 anos em validação e verificação de projetos de crédito de carbono (Mecanismo de Desenvolvimento Limpo) nos segmentos sucroalcooleiro e geração de energia elétrica e em verificação de inventários de emissão de gases de efeito estufa em empresas do segmento químico, mecânico, geração de energia elétrica e de serviços.

## **5 CONFLITO DE INTERESSES**

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 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 sócio nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

## **6 PROCESSO DE AUDITORIA**

O BENRI foi contratado pela RENUKA VALE DO IVAÍ S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2023, 2022 e 2021, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018, 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:

Relatório de Certificação da Produção Eficiente de Biocombustíveis

- 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.

### 6.1 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Como estabelecido pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CAR's) presentes no escopo do processo de certificação:

<b>Cadastro Ambiental Rural</b>	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
<b>Ausência de Supressão de Vegetação Nativa</b>	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.

### 6.2 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 foram verificados todos os imóveis rurais declarados no escopo do projeto de certificação, devido à necessidade de ampliar a amostragem por conta da confirmação de um caso de supressão de vegetação nativa.

Parte dos imóveis rurais verificados atenderam integralmente todos os critérios de elegibilidade descritos acima, conforme detalhado em relatório específico em anexo.

### 6.3 ENTREVISTAS REALIZADAS

Nome	Razões da entrevista
Guilherme Berlato Mastelline	Ponto Focal
Thiago de Lima Louzada	Gerente Industrial
Valdinei Francisco da Silva	Gerente de Suprimentos
Guilherme Berlato Mastelline	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Éder Gobetti da Silva	Responsável pelo fornecimento dos dados
Éder Gobetti da Silva	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Luís Boldrin	Responsável pelo sistema I-SIMP

## 6.4 CHECKLIST DE AUDITORIA

### Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Renuka_Vale_do_Ivaí_SA_Rev3	<ul style="list-style-type: none"> <li>3.1 - Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima em hectares adquirida foi alterada;</li> <li>3.2 - Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima em hectares adquirida foi alterada</li> <li>3.3 - Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima em toneladas adquirida foi alterada</li> </ul>
30/01/2025	RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Renuka_Vale_do_Ivaí_SA_Rev4	<ul style="list-style-type: none"> <li>2.7 – Foram retirados dois CARs, devido intersecção da base de talhões com a base de CARs</li> </ul>
13/02/2025	RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Renuka_Vale_do_Ivaí_SA_Rev5	<ul style="list-style-type: none"> <li>2.7 – Foram feitas retificações na base de dados de 2021, 2022 e 2023, referente aos CARs – onde houve supressão de vegetação e intersecção da base de talhões com a base de CARs</li> </ul>
20/02/2025	RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Renuka_Vale_do_Ivaí_SA_Rev6	Correção na RenovaCalc em células com mais de 500 caracteres.

### 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.	<p>Foi apresentado os sistemas de gestão da unidade por meio de um relatório com os sistemas utilizados 18350_Relação de Softwares Renuka_Vale_do_Ivaí_SA 2024”</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Software</th> <th>Distribuidora</th> <th>Data de Instalação</th> <th>Versão</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Software	Distribuidora	Data de Instalação	Versão						
Software	Distribuidora	Data de Instalação	Versão									

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados							
Item	Questão	Resultados da Auditoria				Correção/Esclarecimento	Conclusão
		DATASUL 12	TOTVS	01/10/1998	12.1.2311		
		PIMS CANA	TOTVS	01/03/2006	12.1.2312		
		SIGIND	BIOSALC	01/03/1999	11.1.14.0		
		SIMAN	BIOSALC	30/09/2005	9.17.2		
		RONDA	SENIOR	13/12/2002	5.5.2.6B		
		ACESSO E SEGURANÇA	SISTEMAS				
		SISTEMA DE GESTÃO AMBIENTAL	AMBIUM SISTEMAS	31/01/2022	8.9.1		
		Responsável: Luís Boldrin					
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	O sistema que comporta e armazena as notas fiscais é o:					
		<b>Software</b>	<b>Distribuidora</b>	<b>Data de Instalação</b>	<b>Versão</b>		
		DATASUL 12	TOTVS	01/10/1998	12.1.2311		
		Responsável: Luís Boldrin					
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	Por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.					
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.					

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc.				

<b>2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	devidamente identificados com nome/código e CPF/CPNJ?	Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.		
<b>2.2</b>	Houve <b>disponibilização da situação dos CARs</b> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR ( <a href="https://www.car.gov.br">https://www.car.gov.br</a> ) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.		
<b>2.3</b>	Houve a <b>disponibilização de imagens de satélite</b> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <b>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</b> assinado por profissional	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite comparativas, abrangendo todo o período avaliado, com a devida rastreabilidade (nome do satélite e sensor, data). Além disso, foram enviados os Laudos Técnicos de Ausência de Supressão de Vegetação Nativa, assinados pelos responsáveis técnicos: "Danilo Fiori" e "Ronaldo Marani".  Evidência(s):		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	com experiência na interpretação de imagens?	“_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA VALE DO IVAI_2021 – _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA VALE DO IVAI_2022 _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA VALE DO IVAI_2023”		
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 anexo.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de <b>produtividade</b> dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado através de extração de relatórios do Sistema, “PIMS - DEMONSTRATIVO DE PRODUÇÃO TOTAL – RCMP 116” durante a auditoria, todos em formato de arquivo pdf e confirmado através de prints das telas do sistema, com as quantidades anuais de área cadastrada e de cana total dos fundos agrícolas dos produtores de biomassa participantes no escopo.  Posteriormente, os dados obtidos foram tratados nos memoriais de cálculo:  “_FOR 001.01 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2021_ RENUKA_VALE_IVAI”; “_FOR 001.01 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2022_ RENUKA_VALE_IVAI”;		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível													
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		“_FOR 001.01 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ RENUKA_VALE_IVAI”; em que foram identificadas as produtividades anuais cada produtor presente no escopo da certificação.											
2.6	O <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP?</u> O cálculo e a metodologia estão corretos?	<p>Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP, a partir da intersecção dos perímetros das áreas fazendas com os CAR's e dos totais de biomassa entregues por cada fazenda, obtidos por meio de relatórios do Sistema: “PIMS”.</p> <p>Esses dados obtidos, foram inseridos nos memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2021”</li> <li>• “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2022”</li> <li>• “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2023”</li> </ul>											
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	<p>Sim.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item</th> <th>Quantidade (2021+2022+2023)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Moagem de cana - (ton)</td> <td>1.146.882,41 ton</td> </tr> <tr> <td>Cana elegível (ton)</td> <td>962.507,04 ton</td> </tr> <tr> <td>Volume Elegível (%)</td> <td>83,92 %</td> </tr> </tbody> </table>		Item	Quantidade (2021+2022+2023)	Moagem de cana - (ton)	1.146.882,41 ton	Cana elegível (ton)	962.507,04 ton	Volume Elegível (%)	83,92 %	<p>Foram realizados os seguintes reajustes nos materiais de 2021, 2022 e 2023:</p> <p>-PR-4125803-C6054998562C496F8B93F53EF75641D9 passou a produção para o CAR PR-4125803-7F29EB4E4EB14A58A4D6F5CB68B78335, passando a ficar inelegível pela supressão no CAR PR-4125803-7F29EB4E4EB14A58A4D6F5CB68B78335 - PR-4125803-D85F29AF756B4ED5B7EA8D1027E2CF50 passou a produção para o CAR PR-</p>	
Item	Quantidade (2021+2022+2023)												
Moagem de cana - (ton)	1.146.882,41 ton												
Cana elegível (ton)	962.507,04 ton												
Volume Elegível (%)	83,92 %												

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			4125803- C90E4193B43D487B8B29D9CFE1F4F125 - PR-4111100- FB3F76FD098A48669418E8ED8AA59B0B passou a produção para o CAR PR- 4111100- 738FDB18C76D492E97D7884A27625879 - PR-4111100- 1EDC31EB7EEA4EBEBD819B012EA792DE passou a produção para o CAR PR- 4111100- EF3BEB22CF20406EA26E4D8BDAEEEB73"	

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>total de área produtiva</b> por produtor de biomassa?	<p>Sim, verificado através de extração de relatórios do Sistema, "<i>PIMS - DEMONSTRATIVO DE PRODUÇÃO TOTAL – RCMP 116</i>" durante a auditoria, todos em formato de arquivo " pdf" e confirmado através de prints das telas do sistema, com as quantidades anuais de área cadastrada dos fundos agrícolas dos produtores de biomassa participantes no escopo.</p> <p>Posteriormente, os dados obtidos foram tratados nos memoriais de cálculo:</p> <p>"_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2021";            "_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2022";            "_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2023".</p> <p>Dados Primários: Não há dados primários</p>	<p>Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.</p>	

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.2	Foram disponibilizadas as <b>quantidades totais de matéria-prima produzidas</b> , separadas por produtor?	<p>Sim, verificado através de extração de relatórios do Sistema, “PIMS - DEMONSTRATIVO DE PRODUÇÃO TOTAL – RCMP 116”, durante a auditoria, todos em formato de arquivo “pdf” e confirmado através de prints das telas do sistema, com as quantidades anuais de cana total produzida e vendida dos fundos agrícolas dos produtores de biomassa participantes no escopo.</p> <p>Posteriormente, os dados obtidos foram tratados nos memoriais de cálculo:</p> <p>“_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2021”;  “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2022”;  “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2023”.</p> <p>Dados Primários: Não há dados primários</p>	Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.	
3.3	Foram disponibilizadas as <b>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</b> , separadas por produtor?	<p>Posteriormente, os dados obtidos foram tratados nos memoriais de cálculo:</p> <p>“_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2021”;  “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2022”;  “_ELEGIBILIDADE - VALE_IVAI_2023”.</p> <p>Dados Primários: Não há dados primários</p>	Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.	
3.4	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <b>área queimada</b> para cada produtor de biomassa?	<ul style="list-style-type: none"> <li>Não foram identificadas, pois os dados foram inseridos em dados padrão.</li> </ul>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foram informados os valores de <b>impurezas minerais</b> para cada produtor de biomassa?	Sim, as impurezas referentes às áreas de terceiros, declaradas com perfil de dados padrão, foi verificado através de extração de relatórios do Sistema, SIGIND - "BOLETIM RENOVABIO" e confirmado através de prints das telas do sistema, com as médias anuais das impurezas mineral e vegetal, referentes à cana própria da unidade.  Dados Primários: Não há dados primários		
3.6	Foram informados os valores de <b>impurezas vegetais</b> para cada produtor de biomassa?	Sim, as impurezas referentes às áreas sob gestão própria, declaradas com perfil de dados padrão, foi verificado através de extração de relatórios do Sistema, "SIGIND - "BOLETIM RENOVABIO"", e confirmado através de prints das telas do sistema, com as médias anuais das impurezas mineral e vegetal, referentes à cana própria da unidade.  Dados Primários: Não há dados primários Dados Padrão:		
3.7	Foi informada a <b>quantidade de palha recolhida</b> ?	N/A.		
3.8	Foi informado o <b>sistema de plantio</b> 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 o convencional utilizado por toda a unidade é o sistema PIMS, onde controla todas as etapas do plantio até a colheita da biomassa		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <b>calcário calcítico</b> utilizadas por	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <b>calcário dolomítico</b> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <b>gesso</b> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

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 <b>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos</b> utilizados para cada produtor de biomassa?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>ureia</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>MAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

<b>5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>5.4</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>DAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.5</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>nitrato de amônio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.  N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.6</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.7</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>amônia anidra</b> 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 empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.8</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>sulfato de amônio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.9</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</b> por produtor de biomassa? Os	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

<b>5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
<b>5.10</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato simples (SSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.11</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato triplo (TSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.12</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>cloreto de potássio (KCl)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>5.13</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes sintéticos</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> e em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

<b>6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>6.1</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>vinhaça</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>6.2</b>	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio na vinhaça</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>6.3</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>torta de filtro</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>6.4</b>	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>6.5</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>cinzas e fuligem</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
<b>6.6</b>	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de diesel</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.5	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição dos diferentes tipos de <b>diesel</b> declarados?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

<b>7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
7.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Gasolina C</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.7	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> de aquisição <b>Gasolina C</b> ?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.9	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Etanol Hidratado</b> ?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.11	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Biometano</b> ?	N/A.		
7.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Biometano Próprio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não foi identificado o consumo de Biometano Próprio período avaliado.		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - PCH</b> 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?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Biomassa</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa optou por informar somente dados padrão.		
7.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Eólica</b> 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.		
7.17	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Solar</b> 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 <b>quantidade total de cana processada</b> , em toneladas?	Sim. Verificado através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria do sistema SIGIND,		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>todos em formato de arquivo “pdf” e confirmado através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de cana-de-açúcar processada:</p> <p>A quantidade de cana processada foi evidenciada através dos boletins:</p> <p>_Boletim Renovabio Quantidade de Cana Processada 2021 _Boletim Renovabio Quantidade de Cana Processada 2022 _Boletim Renovabio Quantidade de Cana Processada 2023</p>		
8.2	Foi informada a <b>quantidade total de palha processada</b> , em toneladas?	N/A.		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	<p><b>Produtos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Etanol Hidratado;</li> <li>- Etanol Anidro;</li> <li>- Energia Elétrica;</li> <li>- Bagaço;</li> </ul> <p><b>Subprodutos:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Melaço de Cana;</li> <li>- Bagaço</li> <li>- Torta de Filtro;</li> <li>- Cinzas;</li> <li>- Vinhaça;</li> </ul> <p><b>Matéria Prima:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Cana de açúcar.</li> </ul>		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.4	Foi informado o <b>rendimento de etanol anidro</b> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	<p>Sim. Verificado através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria do sistema SIGIND, todos em formato de arquivo pdf e confirmado através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de produção de etanol anidro:</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>“_VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023”</li> </ul>		
8.5	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de etanol anidro</b> ?	<p>Sim, foram verificadas as notas fiscais de vendas através de amostragens e relatórios emitidos através sistema SIGIND:</p> <p>_Relatório Vendas Etanol Anidro Janeiro a Dezembro 2021 _Relatório Vendas Etanol Anidro Janeiro a Dezembro 2022 _Relatório Vendas Etanol Anidro Janeiro a Dezembro 2023</p> <p>Relação de notas fiscais:</p> <p>04.005-Rendimento de Etanol Anidro</p>		
8.6	Foi informado o <b>rendimento de etanol hidratado</b> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	<p>Sim. Verificado através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria: SIGIND, todos em formato de arquivo pdf e confirmado através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de produção de etanol hidratado:</p>		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Relatórios:</p> <p>__ Boletim RenovaBio Rendimento Etanol Hidratado 2021</p> <p>__ Boletim RenovaBio Rendimento Etanol Hidratado 2022</p> <p>__ Boletim RenovaBio Rendimento Etanol Hidratado 2023</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• “_ VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023”</li> </ul>		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	<p>Sim, foram verificadas as notas fiscais de vendas através de amostragens e relatórios emitidos através sistema SIGIND:</p> <p>Relação de notas fiscais:</p> <p>04.006-Rendimento de Etanol Hidratado</p>		
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?	N/A. A unidade não produz nenhum tipo de açúcar.		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	N/A. A unidade não produz nenhum tipo de açúcar.		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de	N/A. A unidade não comercializa energia elétrica.		

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?			
8.11	Foram apresentados <b>comprovantes de venda de energia elétrica</b> ?	N/A. A unidade não comercializa energia elétrica.		
8.12	Foi informado o <b>rendimento de bagaço comercializado</b> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	<p>Sim. Verificado através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria SIGIND, todos em formato de arquivo pdf e confirmado através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de produção de bagaço:</p> <p>Relatórios:</p> <p>_ Boletim RenovaBio Bagaço Comercializado 2021 _ Boletim RenovaBio Bagaço Comercializado 2022 _ Boletim RenovaBio Bagaço Comercializado 2023</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>_ VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</p>		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do bagaço comercializado</b> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
8.14	Os valores informados nos itens de <b>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no SIMP?</b> Houve alguma divergência entre os	Sim, foram apresentados os Protocolos de Entrega de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc e foram verificados por meio dos memoriais de cálculo:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	18485_FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA_RENUKA_VALE_DO_IVAI_SA_2021_Rev1;  18483_FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _RENUKA VALE DO IVAI S.A_2022_Rev1;  18487_FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA_RENUKA_VALE_DO_IVAI_SA_2023_Rev1.		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?	Sim. Verificado através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria e foram verificados por meio dos memoriais de cálculo:  18472_FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_USINA Renuka_Vale_do_Ivai_SA_2021;  18468_FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA Renuka_Vale_do_Ivai_SA-1 – 2022;  18420_FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA Renuka_Vale_do_Ivai_SA-2023		

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 <b>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</b> ? 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 através do Sistema a extração de relatórios durante a auditoria: SIGIND todos em formato de arquivo pdf e confirmado através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de consumo de bagaço próprio:  Relatórios:		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_Boletim Renovabio Bagaço Utilizado 2021; _Boletim Renovabio Bagaço Utilizado 2022; _Boletim Renovabio Bagaço Utilizado 2023.  Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> <li>_VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</li> </ul>		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do bagaço próprio</b> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de palha própria na geração de energia elétrica</b> ? 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		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade da palha própria</b> ?	N/A		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</b> ? 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		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade de bagaços de terceiros</b> ?	N/A		

<b>9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>9.7</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida dos bagaços de terceiros?</u></b>	N/A		
<b>9.8</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b><u>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica?</u></b> 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		
<b>9.9</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>umidade da palha de terceiros?</u></b>	N/A		
<b>9.10</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida das palhas de terceiros?</u></b>	N/A		
<b>9.11</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b><u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica?</u></b> O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		
<b>9.12</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>umidade dos cavacos de madeira?</u></b>	N/A		
<b>9.13</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida dos cavacos de madeira?</u></b>	N/A		
<b>9.14</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b><u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u></b> 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 a extração de relatórios durante a auditoria: SIGIND , em formato de arquivo pdf e confirmadas através de prints das telas do sistema as seguintes quantidades anuais de lenha.  Relatórios:		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_Boletim Renovabio Consumo Lenha 2021 _Boletim Renovabio Consumo Lenha 2022 _Boletim Renovabio Consumo Lenha 2023  Os cálculos foram verificados através das planilhas memorial de cálculo: <ul style="list-style-type: none"> <li>_VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</li> </ul>		
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 das lenhas</u> ?	As distâncias foram obtidas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Na sequência, foi calculada uma distância média ponderada pela quantidade de resíduos florestais de cada fornecedor.  Os cálculos foram verificados através das planilhas memorial de cálculo: <ul style="list-style-type: none"> <li>_VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</li> </ul> 2021: 45,70 km. 2022: 17,60 km. 2023: 0 km.  Média ponderada: 39,29 km.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</b> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade dos resíduos florestais</b> ?	N/A		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>distância média percorrida dos resíduos florestais</b> ?	N/A		
9.20	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	<p>Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2021 = B10, B12 e B13.</li> <li>• 2022 = B10.</li> <li>• 2023 = B10 e B12.</li> </ul>		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de diesel</b> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, as quantidades consumidas de diesel foram obtidas por meio de relatórios do Sistema , SISMA através de prints das telas do sistema, com as quantidades anuais consumidas de cada combustível, separadas por tipo de consumo (próprio, fornecedores, prestadores de serviços, industrial, administrativo).</p> <p>Os valores obtidos nas extrações foram tratados por meio dos memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• _VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</li> </ul>		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	<p>Sim, as quantidades consumidas de etanol hidratado próprio, foram obtidas por meio de relatórios do Sistema, SISMA, durante a auditoria, todos em formato de arquivo TXT e confirmado através de prints das telas do sistema, com as quantidades anuais consumidas de cada combustível, separadas por tipo de consumo (próprio, fornecedores, prestadores de serviços, industrial, administrativo).</p> <p>Os valores obtidos nas extrações foram tratados por meio dos memoriais de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>_VALE DO IVAÍ FOR 007.03 IND 2021+2022+2023</li> </ul>		
9.23	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza etanol anidro próprio na fase industrial.		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>PCI do biogás próprio</b> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.26	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás de terceiros</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		

<b>9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
<b>9.27</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>PCI do biogás de terceiros</b> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
<b>9.28</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</b> 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, os valores de consumo de energia elétrica foram verificados por meio das faturas de energia da concessionária, cadastradas no COPEL . Após a obtenção dos dados específicos da fase industrial, organizaram os valores nos memoriais de cálculo:		
<b>9.29</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - PCH</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
<b>9.30</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Biomassa</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
<b>9.31</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Eólica</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
<b>9.32</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Solar</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

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

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

**10. Dados Fase de Distribuição**

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <b>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</b> ? 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:  Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP:		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <b>modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado</b> ? 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:		

## 7 NÃO CONFORMIDADES

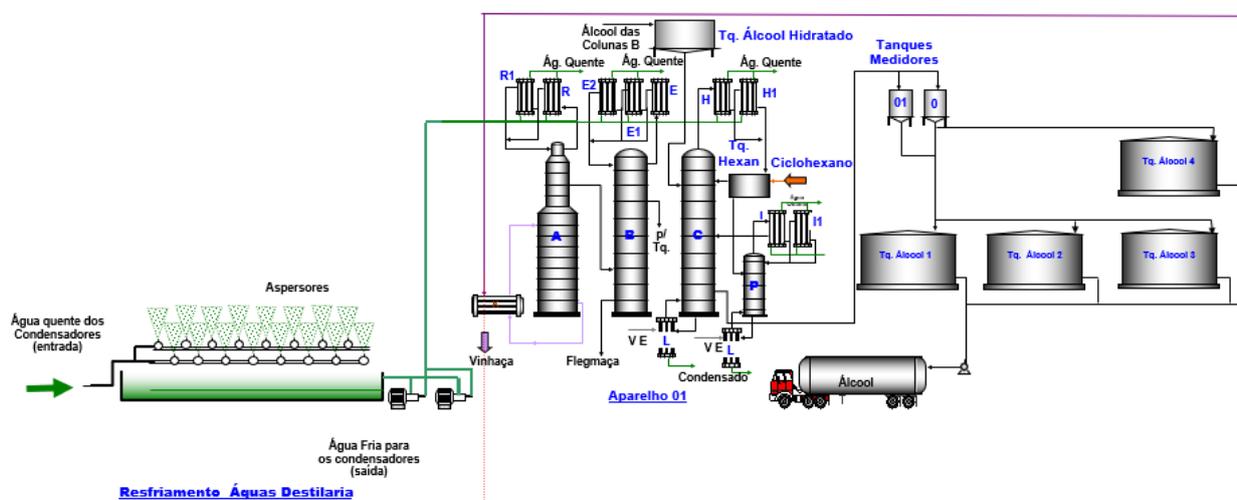
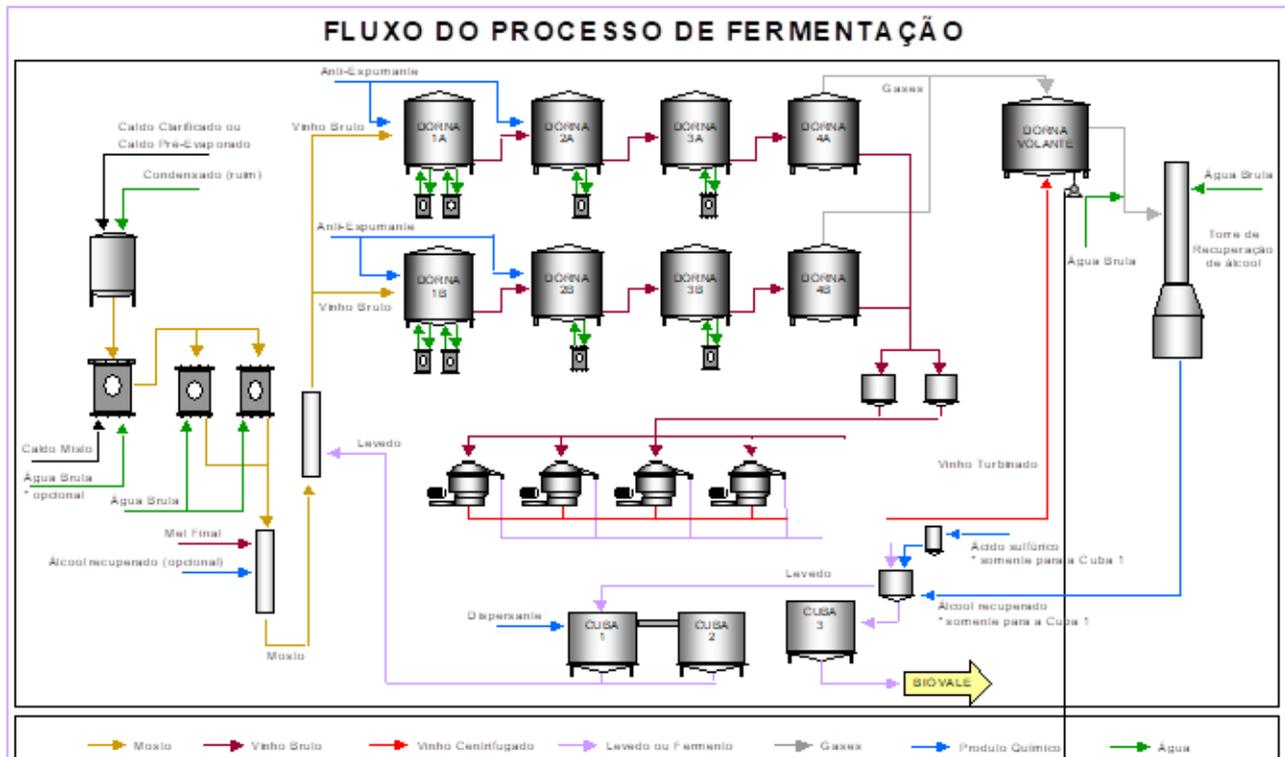
Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
2.7	NC	Elegibilidade	Foram alterados os escopos de elegibilidade conforme orientação do OC.	Foram analisados e corrigidos logo que informados	13/02/2025

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
3.1	NC	Alteração na quantidade de matéria prima adquirida	Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.	A unidade nos apresentou novas evidências	30/01/2025
3.2	NC	Alteração na quantidade de matéria prima	Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.	A unidade nos apresentou novas evidências	30/01/2025
3.3	NC	Alteração na quantidade de matéria prima	Para o ano de 2023 a quantidade total de matéria prima adquirida foi alterada.	A unidade nos apresentou novas evidências	30/01/2025

NC = não-conformidade.  
ESC = esclarecimento.

## 8 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO



## 9 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA

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

 <b>BALANÇO DE MASSA</b> <b>ART</b>		FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
Usina: RENUKA VALE DO IVAÍ S/A - Em Recuperação Judicial		
Período: 01/01/2021 à 31/12/2021		
BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	518.130,51	
ART % CANA	13,6	
MATÉRIA PRIMA		
	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	70.465,75	100
TOTAL DISPONÍVEL	70.465,75	100
PRODUTOS		
	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	55.974,290	79,43
LEVEDURA SECA	1.341,220	1,90
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>57.315,510</b>	<b>81,34</b>
ART MEL REMANESCENTE		0,00
PERDAS		
	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	1.162,68	1,65
PERDA DE ART BAGAÇO	2.691,8	3,82
PERDA DE ART NA TORTA	528,49	0,75
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	95,13	0,14
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	6.179,85	8,77
PERDAS INDETERMINADAS	2.494,49	3,54
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>13.152,43</b>	<b>18,66</b>

 <b>BALANÇO DE MASSA ART</b>		FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
<b>Usina: RENUKA VALE DO IVAÍ S/A - Em Recuperação Judicial</b>		
<b>Período: 01/01/2022 à 31/12/2022</b>		
<b>BALANÇO ART</b>		
CANA MOÍDA	342.557,34	
ART % CANA	13,14	
<b>MATÉRIA PRIMA</b>		
	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
CANA MOÍDA	45.012,03	100
TOTAL DISPONÍVEL	45.012,03	100
<b>PRODUTOS</b>		
	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	36.075,270	80,15
LEVEDURA SECA	1.938,020	4,31
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>38.013,290</b>	<b>84,45</b>
ART MEL REMANESCENTE		0,00
<b>PERDAS</b>		
	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART ÁGUAS RESIDUAIS	567,15	1,26
PERDA DE ART BAGAÇO	1.737,5	3,86
PERDA DE ART NA TORTA	216,06	0,48
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	95,42	0,21
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	3.312,89	7,36
PERDAS INDETERMINADAS	1.071,29	2,38
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>7.000,27</b>	<b>15,55</b>

 <b>BALANÇO DE MASSA ART</b>		FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
Usina: RENUKA VALE DO IVAÍ S/A - Em Recuperação Judicial		
Período: 01/01/2023 à 31/12/2023		
BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	286.194,56	
ART % CANA	13,21	
MATÉRIA PRIMA		
	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	37.806,30	100
TOTAL DISPONÍVEL	37.806,30	100
PRODUTOS		
	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	30.507,960	80,70
LEVEDURA SECA	1.246,790	3,30
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>31.754,750</b>	<b>83,99</b>
ART MEL REMANESCENTE		0,00
PERDAS		
	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	540,63	1,43
PERDA DE ART BAGAÇO	1.534,9	4,06
PERDA DE ART NA TORTA	612,46	1,62
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	30,24	0,08
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	2.884,62	7,63
PERDAS INDETERMINADAS	449,89	1,19
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>6.052,78</b>	<b>16,01</b>

## 10 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:

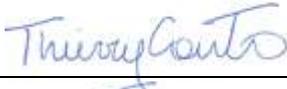
$$\text{Fração de volume elegível} = \frac{Q_{\text{elegível}}}{Q_{\text{total}}}$$

Sendo que, nesse caso:

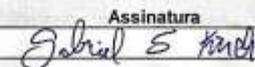
- $Q_{\text{elegível}} = 962.507,05 \text{ t}$
- $Q_{\text{total}} = 1.146.882,41 \text{ t}$
- $\text{Fração de volume elegível} = 83,92\%$

## 11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usados 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.

Responsável legal: Thierry Fuger Reis Couto	Auditor líder: Rafael Federicci Pereira de Melo
Assinatura 	Assinatura 

## 12 LISTA DE PARTICIPANTES

	<b>Lista de Presença</b>	RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/2
<b>LISTA DE PRESENÇA</b>		
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data: 18/11/2024	Horário: das 08:00 às 08:30
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	Horário: das às
Unidade Produtora: Renuka Vale do Ivaí S/A – Em Recuperação Judicial	Protocolo: RENOVBIO	
<b>Equipe de auditoria</b>		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Gabriel Saraiva	
Auditor 2	Flávio Pedro Merlotti	
Auditor 3	Caio Cavellani	
Auditor 4	Sérgio Roberto Bastos de Carvalho	

**Lista de Presença**

RQ 0614  
Rev.01  
19/08/20  
Pág. 2/2

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Guilherme Berlato Mastelline	Engenheiro Ambiental	Gestão Ambiental	<i>[Assinatura]</i>
Thiago de Lima Louzada	Gerente Industrial	Industrial	<i>[Assinatura]</i>
Valdinei Francisco da Silva	Coordenador de Suprimentos	Suprimentos	<i>[Assinatura]</i>
Éder Gobetti da Silva	Analista de Produção	Industrial	<i>[Assinatura]</i>
Luis Boldrin	Supervisor de TI	TI	<i>[Assinatura]</i>

**Lista de Presença**

RQ 0614  
Rev.01  
19/08/20  
Pág. 1/3

LISTA DE PRESEÇA			
<input type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	Horário:	das às
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data: 28/11/2024	Horário:	das 14:30 às 15:30
Unidade Produtora	Renova Vale do Ibi S/A	Protocolo:	RenovaBio visita in loco
Equipe de auditoria			
Função	Nome legível	Assinatura	
Auditor Líder	Gabriel Saraiva Kirchheimer	<i>[Assinatura]</i>	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Luis Saldain	SUP. TECNOLOGIA T.I.	T.I.	<i>[Assinatura]</i>
Diogo de Lima Louzada	Gerente Industrial	Indústria	<i>[Assinatura]</i>
Vanderson Rodrigues da Silva	Coord. Suprimentos	Suprimentos	<i>[Assinatura]</i>
Caio Gabriel da Silva	Analista de Produção	Indústria	<i>[Assinatura]</i>
Damila Pereira da Silva	CONTROLE AGRICOLA	AGRICOLA	<i>[Assinatura]</i>

## 13 PLANO DE AUDITORIA

### Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Processo Avaliado	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização	
18/11/2024	08:00 - 08:30	Escritório	Reunião de Abertura; Confirmação do Escopo de Auditoria; Confirmação do Plano de Auditoria	Lista de Presença / Assinatura	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	08:30 - 09:00	Escritório	Avaliação do Sistema Informatizado	Avaliação Sistema Informatizado	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	09:00 - 12:00	Escritório	Dados da Indústria (processamento da cana e produção do etanol, açúcar e energia)	Dados Fase Industrial	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	12:00 - 13:00	Almoço					
	13:00 - 16:30	Escritório	Informações e dados da fase agrícola e industrial (Combustível e Eletricidade)	Dados Fase Agrícola	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	16:30 - 17:00	Escritório	Dados Fase Distribuição	Dados Fase Industrial	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	

19/11/2024	08:00 - 11:00	Escritório	Informações e dados da fase agrícola (área, queima, produção, impurezas, corretivos, fertilizantes)	Dados Fase Agrícola	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	11:00 - 12:00	Escritório	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, ZAE, supressão de vegetação)	Dados Fase Agrícola	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 - 13:00	Almoço				
		Escritório	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, ZAE, supressão de vegetação)	Dados Fase Agrícola	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	13:00 - 17:00	Escritório	SIMP / Boletim / Balanço de Massa/Fluxograma/Pendências	Dados Fase Agrícola	Flávio Pedro Merlotti	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
29/11/2024	08:00 - 11:00	In loco	Visita às instalações - Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio	Dados Fase Industrial	Gabriel Saraiva	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	08:00 - 11:00	In loco	Reunião de Encerramento	Lista de Presença / Assinatura	Gabriel Saraiva	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".