

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



Cliente	Bunge Alimentos S.A.
Contato	Luiza Britto
Endereço	Rodovia BR 163, Km 602, s/nº - Bairro Setor Industrial E - Nova Mutum/MT

Versão	02
Data	10/12/2024
Elaborado por:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Aprovado por	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	Checklist de auditoria	8
7	Não conformidades.....	46
8	Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: BIODIESEL	48
9	Verificação do balanço de massa	49
10	Cálculo do volume elegível	49
11	Resultado e conclusão da auditoria	50
12	Lista de participantes	51
13	Plano de auditoria	52

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. CEP: 13414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL

Razão Social	Bunge Alimentos S.A.
CNPJ:	84.046.101/0543-66
Endereço:	Rodovia BR 163, Km 602, s/nº - Bairro Setor Industrial E - Nova Mutum/MT
Contato:	Luiza Britto
Telefone:	(11) 99254-1953
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	18/06/2024
Data da auditoria:	18/06/2024, 19/06/2024, 20/06/2024, 18/09/2024, 23/09/2024 e 25/09/2024.
Auditor Líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	Gabriel Saraiva Kirchleitner Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8.1
Período da RenovaCalc auditado:	2021, 2022 e 2023
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 15
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 45,03 gCO ₂ eq/MJ (certificação anterior: 46,38 gCO ₂ eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	14,00% (certificação anterior: 11,61%)
Período de Consulta Pública:	07/11/2024 a 07/12/2024

Documentos disponibilizados:	• Planilha da RenovaCalc • Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível • Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
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 10 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.

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor)

Graduado em Engenharia de Biossistemas pela Faculdade de Ciências e Engenharia Unesp de Tupã em 2022, Técnico em Mecânica. Experiência em auditorias no agro, licenciamento ambiental, gestão de resíduos, desenho técnico e na protocolação 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 societário 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 **Bunge Alimentos S.A.** 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:

- 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 nº 758 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:

Cadastro Ambiental Rural	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
Ausência de Supressão de Vegetação Nativa	Não poderá ter ocorrido supressão de vegetação nativa na área dedicada à produção de biomassa energética após data de vigência da Resolução nº 758/2018 da ANP, isto é, 27 de novembro de 2018. Adicionalmente, eventuais supressões de vegetação nativa ocorridas entre a data de promulgação da Lei nº 13.576/2017 e a de publicação da Resolução (27 de novembro de 2018) deverão ter observado as normas ambientais vigentes.
ZAE Palma de Óleo	A produção deve estar localizada em município com área apta à expansão de palma de óleo, conforme previsto no Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo), na forma do Decreto nº 7.172, de 7 de maio de 2010, e de outras legislações supervenientes aplicáveis ao tema.

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 foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, **95** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **671** 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.

6.3 CHECKLIST DE AUDITORIA

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021"	-
Planilha recebida dia 16/09	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 02"	- Item 2.2 - Item 3.3 - Item 14.1 - Item 16.1 - Item 18.7
Planilha recebida dia 19/09	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 08"	- Item 3.1 - Item 3.2 - Item 3.4 - Item 18.13
Planilha recebida dia 23/09	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 09"	Item 2.6
Planilha recebida dia 27/09	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 10"	- Item 14.4 - Item 14.6 - Item 16.3
Planilha recebida dia 01/10	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 11"	- Item 2.5 - Item 2.6
Planilha recebida dia 01/10	"RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 12"	- Correções de formatação na RenovaCalc. - Item 2.1

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 9/54

Planilha recebida dia 04/10	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 13”	Correções de formatação na RenovaCalc.
Planilha recebida dia 28/10	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 14”	Correções de formatação na RenovaCalc.
Planilha recebida dia 28/10	“RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 15”	Remoção dos CAR’s MT-5106224-44514BDBED244ECAB1B30C5861D8F9CB e MT-5106224-0713750B332C41DF9CE7EFCD5FA7F7A1 como elegíveis.

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: SAP Netweaver – Fabricante: SAP A.G. – Versão 6.07 – Implementação: 2011 – Responsável: Luciene Ruzarin		
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.	Não existe um sistema que a Unidade utiliza para o armazenamento de notas fiscais, a gestão é feita por meio do site Portal da Nota Fiscal Eletrônica (fazenda.gov.br) .		
1.3	Quais biomassas/matérias-primas foram consideradas elegíveis no escopo da certificação?	Óleo de soja próprio.		
1.4	Há a participação de intermediários no escopo de certificação? Caso sim, descreva quem são esses intermediários, em qual categoria eles se enquadram e como os dados deles foram obtidos.	Sim, somente foram considerados como intermediários as unidades armazenadoras que recebem os grãos dos produtores e são direcionados a produção de biodiesel.		
1.5	Descreva como foram obtidos os dados referentes às áreas dos produtores que venderam biomassa a unidade produtora de	Por meio da extração de relatórios do Sistema SAP.		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biocombustível, ou aos intermediários, no período considerado.			

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/código e CPF/CPNJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora/intermediário utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.	Correção 1: Existiam CARs na aba elegibilidade com o volume zerado e sem identificação do CNPJ.	Corrigido.
2.2	Houve disponibilização da situação dos CARs de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	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.	Solicitados os históricos, demonstrativos e laudos técnicos de ausência de supressão de vegetação.	Corrigido.
2.3	Houve a disponibilização de imagens de satélite com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o laudo técnico de ausência de supressão vegetal assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre 02/08/2017 e 19/06/2024, com a devida rastreabilidade (Sentinel-2 e sensor MSI, 01/08/2024). Evidência(s): "Elegiveis_assinado.pdf". Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa,		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 11/54

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		assinado pelo responsável técnico: "Isabela Coutinho" Evidência(s): "Elegiveis_assinado.pdf".		
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, conforme relatório específico de elegibilidade em anexo.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: - Área: "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx" - Produção de Biomassa "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx"	Correção: Nas primeiras versões dos memoriais de cálculos e RenovaCalc, a unidade estava considerando a área total do CAR e não a área destinada para a produção de biomassa.	Concluído
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 de acordo com o volume de entrada de matéria prima pesado na Balança através de Romaneios e informações extraídas da NF de remessa de compra/ordem emitida pelo produtor, tais como CNPJ, endereço de origem, Inscrição estadual etc. Com as informações de originação do grão foi possível identificar os CNPJ de cada entrega e rastrear o CAR atrelado a esses CNPJ de acordo com o município descrito na NF. As informações foram inseridas na planilha acessória correspondente de cada produtor e aplicada a fórmula 1. Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23	Correção 1: Para a distribuição da biomassa estavam distribuindo o volume elegível por produtor e não por unidade produtora que recebeu a biomassa. Correção 2: A unidade retirou volume de alguns CARs, pois na avaliação de originação estes volumes entregues pelo produtor nas unidades armazenadoras não foram destinados a produção e sim para outros fins "terminal de santos".	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		v9.xlsx” que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente. Memória de cálculo: “Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx” Balanço de massa e entradas e saídas de cada armazém demonstrando a prova de material Rastreável: Balanço de Massa - Levantamento Biodiesel 1.xlsx Histórico de origem - 20-23 - Logística NM.xlsx Soja 2219 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2221 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2244 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2265 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2266 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2267 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2272 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2274 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2278 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2308 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2337 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2363 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2365 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2381 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2392 2021-2022-2023 Entradas-Saídas Soja 2435 2021-2022-2023 Entradas-Saídas		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim conforme memorial(is) de cálculo: "Fracao Elegível - Fase Industrial - Total Extração do óleo de Soja - Base 2.xlsx" 14,00 %		

3. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: Área: "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx"	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Corrigido.
3.2	Foram disponibilizadas as quantidades totais produzidas de matéria-prima separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: Produção de Biomassa: "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx"	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Corrigido.
3.3	Foram disponibilizadas as informações referentes ao teor médio de umidade da soja por produtor?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.	Correção de 14% para 9% padrão estabelecido pela ANP.	Corrigido.
3.4	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: Entrada de Biomassa: "Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx"	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Corrigido.

3. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> 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 direto.		

4. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	100% Dados padrão.		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	100% Dados padrão.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	100% Dados padrão.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados	100% Dados padrão.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Sementes

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	100% Dados padrão.		
6.2	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?	100% Dados padrão.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>DAP</u> 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?	100% Dados padrão.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de	100% Dados padrão.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
6.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
6.7	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?	100% Dados padrão.		
6.8	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	100% Dados padrão.		
6.9	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?	100% Dados padrão.		
6.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
6.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
6.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
7.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes</u>	100% Dados padrão.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 18/54

7. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?			

8. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	100% Dados padrão.		
8.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	100% Dados padrão.		
8.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
8.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	100% Dados padrão.		
8.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
8.6	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	100% Dados padrão.		
8.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 19/54

8. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	100% Dados padrão.		
8.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
8.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	100% Dados padrão.		
8.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
8.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados padrão.		
8.13	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?	100% Dados padrão.		
8.14	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	100% Dados padrão.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 20/54

8. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
8.15	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?	100% Dados padrão.		
8.16	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?	100% Dados padrão.		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS – Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>total de área produtiva</u> por produtor de biomassa?	N/A		
9.2	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais produzidas de matéria-prima</u> separadas por produtor?	N/A		
9.3	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	N/A		
9.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A		

9. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS – Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.5	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		
10.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		
10.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A		

11. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS – Sementes

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

12. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO POR TERCEIROS – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Como foram obtidas as informações sobre as composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos utilizados para cada produtor de biomassa?	N/A		
12.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de ureia por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
12.3	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?	N/A		
12.4	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		
12.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
12.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de solução de nitrato de amônio e ureia (UAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de	N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 23/54

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
12.7	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		
12.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	N/A		
12.9	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		
12.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
12.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.12	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?	N/A		
12.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes orgânicos/organominerais por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
13.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 25/54

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	• N/A		
13.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	• N/A		
13.3	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 de matéria-prima, estão corretos?	• N/A		
13.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diesel declarados?	• N/A		
13.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	• N/A		
13.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	• N/A		
13.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	• N/A		
13.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	• N/A		
13.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	• N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 26/54

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A		
13.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
13.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
13.13	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.		
13.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
13.15	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.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.16	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar 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.		

14. Dados Fase Agrícola - ÓLEO DE SOJA				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.1	Foram disponibilizadas as quantidades anuais de óleo adquiridas pela unidade produtora de biocombustível, separadas por fornecedor?	N/A		
14.2	Como foram obtidas as informações sobre a distância do transporte do óleo adquirido (km) de cada fornecedor?	N/A		

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.1	Foi informada a quantidade efetiva de soja processada , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: - Soja processada: “Fase Ind. - Total Extração do óleo de soja - Cálculo Rev 02.xlsx” e “Fase Industrial - Total Extração do óleo de soja – Cálculo.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”	Correção da quantidade de soja processada.	Corrigido.

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Processamento de soja: 3.867.927,06 t		
14.2	Foi informado o <u>teor de umidade de soja processada</u> ?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: “Fase Industrial – Total Umidade.xlsx” Umidade = 9,20%		
14.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada</u> ? O cálculo está correto?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Cópia de Base Elegibilidade - 21 22 23 v9.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Distancias.xlsx” Distância média = 161,51 Km		
14.4	Foi informado o <u>rendimento do óleo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: Rendimento óleo de soja: “Fase Ind. - Total Extração do óleo de soja - Cálculo Rev 02.xlsx”	Estava sendo considerado óleo neutro no montante de óleo de soja produzido.	Corrigido.

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”. Rendimento = 217,03 Kg/t soja		
14.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja</u> ?	Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências.		
14.6	Foi informado o <u>rendimento do farelo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: - Rendimento farelo de soja: “Fase Ind. - Total Extração do óleo de soja - Cálculo Rev 02.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”. Rendimento = 728,56 Kg/t soja	Estava sendo considerado no montante de farelo produzido com classe de custo “consumo prod em elab” de forma equivocada.	Corrigido.
14.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja</u> ?	Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede -	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: “Energisa”. Evidências:		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 30/54

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	“Fase Industrial - Total Extração do óleo de soja – Cálculo.xlsx” e “Fase Industrial - Total Extração do óleo de Soja – Base.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”. Consumo de energia = 29,98 kWh/t soja		
15.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
15.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
15.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
15.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.6	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: 2021 = B10, B12 e B13. 2022 = B10. 2023 = B10 e B12.		
15.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
15.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
15.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		
15.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
15.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		
15.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.13	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios e Memorial(is) de cálculo(s): Cavaco: "Fase Industrial – Total Consumo Biomassa.xlsx"		
15.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
15.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: "Fase Industrial – 2021 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" "Fase Industrial – 2022 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" "Fase Industrial – 2023 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" Memorial(is) de cálculo(s): "Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx"		
15.16	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	N/A		
15.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	N/A		
15.19	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios e Memorial(is) de cálculo(s): Resíduos Florestais: "Fase Industrial – Total Consumo Biomassa.xlsx"		
15.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
15.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: "Fase Industrial – 2021 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" "Fase Industrial – 2022 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" "Fase Industrial – 2023 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc" Memorial(is) de cálculo(s): "Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx"		
15.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de	N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 34/54

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
15.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	• N/A		
15.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	• N/A		
15.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	• N/A		
15.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	• N/A		
15.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	• N/A		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.1	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja PRÓPRIO processado</u> , em toneladas por ano?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: • Óleo de soja próprio: "Fase Industrial – Total Biodiesel toneladas.xlsx"	Correção do consumo.	Corrigido.

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 35/54

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): • “Consolidado.xlsx”		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja PRÓPRIO processado?</u>	• N/A		
16.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado?</u>	14%, conforme memorial(is) de cálculo: “Fracao Elegivel - Fase Industrial - Total Extração do óleo de Soja - Base 2.xlsx”	Correção da fração elegível.	Corrigido.
16.4	Foram informadas as <u>quantidades anuais de óleo de soja de TERCEIROS processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	• N/A		
16.5	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	• N/A		
16.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	• N/A		
16.7	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de palma processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	• N/A		
16.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de palma processado?</u>	• N/A		
16.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado?</u>	• N/A		
16.10	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de algodão processado</u> , em toneladas por ano?	• N/A		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?			
16.11	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de algodão processado?</u>	• N/A		
16.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado?</u>	• N/A		
16.13	Foi informada a <u>quantidade anual de outros óleos vegetais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	• N/A		
16.14	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média dos outros óleos vegetais processados?</u>	• N/A		
16.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados?</u>	• N/A		
16.16	Foi informado o <u>aporte total de óleo de fritura usado processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	• N/A		
16.17	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de óleo de fritura usado?</u>	• N/A		
16.18	Foi informado o <u>aporte total de gordura animal processada</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	• N/A		
16.19	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de gordura animal processada?</u>	• N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 37/54

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.20	Foi informado o <u>aporte total de outros óleos residuais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A		
16.21	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de outros óleos residuais processados</u> ?	N/A		
16.22	A Rota de produção da unidade avaliada é Etilica ou Metilica?	Metilica.		
16.23	Foi informado o <u>rendimento de Biodiesel</u> produzido, em metro cúbico por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: - Biodiesel: "Fase Industrial – 2021 Produção de Biodiesel m³ - ok.xlsx" "Fase Industrial – 2022 Produção de Biodiesel m³ - ok.xlsx" "Fase Industrial – 2023 Produção de Biodiesel m³ - ok.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "Consolidado.xlsx"		
16.24	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Biodiesel</u> ?	Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências.		
16.25	Foi informado o <u>rendimento de Glicerina Purificada</u> produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A		
16.26	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Purificada</u> ?	N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 38/54

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.27	Foi informado o rendimento de Glicerina Bruta produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: - Glicerina Bruta: "Fase Industrial – Total Biodiesel Glicerina.xlsx". Memorial(is) de cálculo(s): "Consolidado.xlsx"		
16.29	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Bruta ?	Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências.		
16.30	Os valores informados nos itens de Processamento e Rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no SIMP ? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc.		
16.31	A Intensidade de Carbono média do óleo adquirido pela unidade produtora de biocombustível, presente na aba "RENOVACALC_BIODIESEL", está coerente com o que foi calculado e que consta na aba "CONSOLIDADO ÓLEO"?	N/A		

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.1	Foi informada a quantidade anual de metanol adquirido pela unidade produtora, em toneladas	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 39/54

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências. Relatórios: - Metanol: "Fase Industrial – Total Biodiesel Insumos.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "Consolidado.xlsx"		
17.2	Foi informada a <u>quantidade anual de metilato de sódio adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências. Relatórios: - Metilato: "Fase Industrial – Total Biodiesel Insumos.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "Consolidado.xlsx"		
17.3	Foi informada a <u>quantidade anual de etanol anidro adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A		
17.4	Foi informada a <u>quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Sim, foi feita amostragem das notas que estão anexadas junto ao caderno de evidências. Relatórios:		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 40/54

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Hidróxido de sódio: “Fase Industrial – Total Biodiesel Insumos.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.1	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por ano, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: “Energisa”. Evidências: “Fase Industrial – Total Biodiesel Insumos.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Consolidado.xlsx”		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por ano estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por ano estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por ano, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por ano, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
18.6	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: • 2021 = B10, B12 e B13. • 2022 = B10. • 2023 = B10 e B12.		
18.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por ano estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: • Consumo Diesel: “Fase Industrial – 2021 Produção do Biodiesel Diesel – OK.xlsx” “Fase Industrial – 2022 Produção do Biodiesel Diesel – OK.xlsx” “Fase Industrial – 2023 Produção do Biodiesel Diesel – OK.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): • “Consolidado.xlsx”	Teores de biodiesel divergentes dos estabelecidos pela ANP.	Corrigido.

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 42/54

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A		
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		
18.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A		
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A		
18.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A		
18.13	Foram apresentadas informações sobre o uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP. Relatórios: Cavaco: "Fase Industrial – 2021 Consumo Biomassa.xlsx" "Fase Industrial – 2022 Consumo Biomassa.xlsx" "Fase Industrial – 2023 Consumo Biomassa.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s):	ESC: Solicitado evidencia do fator de conversão de m³ para kg.	Corrigido.

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 43/54

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx”		
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Fase Industrial – 2021 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” “Fase Industrial – 2022 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” “Fase Industrial – 2023 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” Memorial(is) de cálculo(s): “Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx”		
18.16	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	N/A		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	N/A		
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 44/54

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.19	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP Relatórios: - Resíduos Florestais: “Fase Industrial – 2021 Consumo Biomassa.xlsx” “Fase Industrial – 2022 Consumo Biomassa.xlsx” “Fase Industrial – 2023 Consumo Biomassa.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx”		
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Fase Industrial – 2021 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” “Fase Industrial – 2022 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” “Fase Industrial – 2023 Distância de Fornecedores de Biomassa – OK.doc” Memorial(is) de cálculo(s): “Fase Industrial – Total Entrada Biomassa.xlsx”		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	N/A		
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	N/A		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	N/A		
18.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	N/A		
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	N/A		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	N/A		

19. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do biodiesel</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Modal de distribuição é 100% rodoviário.		

19. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	Modal de distribuição é 100% rodoviário.		

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
2.1	NC	RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 10	Existiam CARs na aba elegibilidade com o volume zerado e sem identificação do CNPJ.	Erro de inserção dos dados.	01/10
2.2	NC	Ausência de evidência.	Solicitados os históricos, demonstrativos e laudos técnicos de ausência de supressão de vegetação.	A unidade não estava ciente de que era necessário a disponibilização da situação de todos os CARs elegíveis, apenas que seria feito amostragem.	16/09
2.5	NC	RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 10	Nas primeiras versões dos memoriais de cálculos e RenovaCalc, a unidade estava considerando a área total do CAR e não a área destinada para a produção de biomassa.	Erro de inserção dos dados.	01/10
2.6	NC	RenovaCalc_Biodiesel-v8.1-fechada 2023 2022 2021 rev. 10	Correção 1: Para a distribuição da biomassa estavam distribuindo o volume elegível por produtor e não por unidade produtora que recebeu a biomassa. Correção 2: A unidade retirou volume de alguns CARs, pois na avaliação de origem estes volumes entregues pelo produtor nas unidades armazenadoras não foram destinados a	Erro de inserção dos dados.	01/10

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

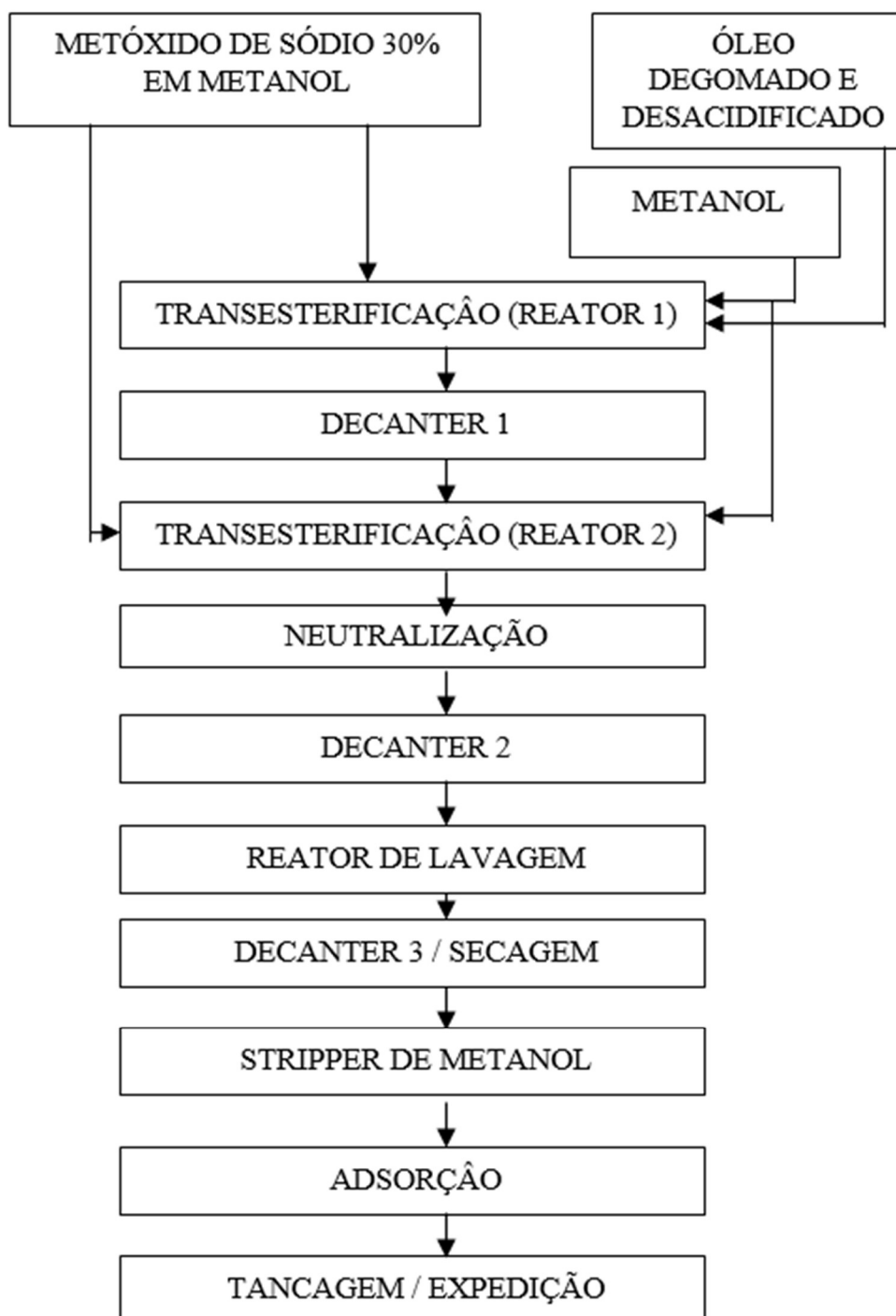
RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 47/54

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
			produção e sim para outros fins “terminal de santos”.		
3.1	NC	Base Elegibilidade - 21 22 23 v2.xlsx	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Estavam sendo considerados alguns CARs duplicados, que foram removidos.	19/09
3.2	NC	Base Elegibilidade - 21 22 23 v2.xlsx	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Estavam sendo considerados alguns CARs duplicados, que foram removidos.	19/09
3.3	NC	Fase Industrial - Total Umidade.xlsx	Correção da umidade da soja por produtor para os 9% padrão estabelecido pela ANP.	Erro de inserção dos dados.	18/06
3.4	NC	Base Elegibilidade - 21 22 23 v2.xlsx	Correção dos valores de área, produção e quantidade comprada.	Estavam sendo considerados alguns CARs duplicados, que foram removidos.	19/09
14.1	NC	Total Extração do óleo de Soja.xlsx	Correção da quantidade de soja processada.	Erro de inserção dos dados.	18/06
14.4	NC	Total Extração do óleo de soja.xlsx	Estava sendo considerado óleo neutro no montante de óleo de soja produzido.	Óleo neutro considerado de forma equivocada no somatório já que se trata de subproduto, foi retirado do cálculo.	23/09
14.6	NC	Total Extração do óleo de soja.xlsx	Estava sendo considerado no montante de farelo produzido com classe de custo “consumo prod em elab” de forma equivocada.	farelo 46% que foi tratado para 48% considerado de forma equivocada, foi retirado do cálculo.	23/09
16.1	NC	Consolidado.xlsx	Correção da quantidade de óleo de soja próprio processado.	Erro de inserção dos dados.	19/06
16.3	NC	Ausência de evidência.	Correção da fração elegível.	Ajuste da quantidade de biomassa elegível devido a duplicação de alguns CARs.	23/09
18.7	NC	Consolidado.xlsx	Teores de biodiesel divergentes dos estabelecidos pela ANP.	Erro de inserção dos dados.	19/06
18.13	ESC	Ausência de evidência.	Solicitado evidencia do fator de conversão de m³ para kg.	Ausência de evidência.	19/09

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

8 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL



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, rendimentos, etc.

Soma de Qtd.total entrada	Rótulos de Coluna								
Rótulos de Linha	2021	2022	2023	Total Geral					
⊖ ATIVIDADES	89.531.873,457	81.364.685,976	84.260.552,908	255.157.112,341					
AGUA	175,988	36.993,683	178.919,538	216.089,209					
ENERGIA ELETRICA	9.841.322,344	9.004.152,788	9.350.009,159	28.195.484,291					
TEMPO OPERAÇÃO	15.687,083	14.752,220	15.271,780	45.711,083					
VAPOR	79.674.688,042	72.308.787,285	74.716.352,431	226.699.827,758					
⊖ CONSUMO	294.284,757	278.641,299	287.000,587	859.926,643					
ÓLEO DEGOMADO	148.912,357	143.243,410	146.505,562	438.661,329					
ÓLEO NEUTRO	145.372,400	135.397,889	140.495,025	421.265,314					
⊖ INSUMO	4.784.953,362	4.726.051,768	5.356.245,216	14.867.250,346					
ÁCIDO FOSFÓRICO	98.292,009	143.180,045	83.130,215	324.602,269					
ANTIOXIDANTE	37.858,760	32.625,000	27.400,000	97.883,760					
AUXILIAR FILTRAÇÃO	99.133,824	129.789,000	148.920,000	377.842,824					
HCL	1.417.413,852	1.376.219,200	1.615.083,000	4.408.716,052					
METANOL	13.982,274	12.728,873	13.177,789	39.888,936					
METILATO	2.283.418,791	2.216.531,060	2.555.411,330	7.055.361,181					
NITROGÊNIO	188.668,636	198.614,618	280.218,180	667.501,434					
ÓLEO DIESEL	614.826,256	581.700,408	594.061,320	1.790.587,984					
SODA CÁUSTICA	31.358,960	34.663,564	38.843,382	104.865,906					
⊖ PRODUÇÃO	-330.085,446	-312.062,400	-321.787,675	-963.935,521					
ÁCIDO GRAXO	-2.133,539	-2.941,024	-2.494,610	-7.569,173					
BIODIESEL B100	-164.193,719	-152.816,035	-158.619,006	-475.628,760					
GLICERINA	-18.517,682	-17.356,055	-18.056,985	-53.930,722					
ÓLEO NEUTRO	-145.240,506	-138.949,286	-142.617,074	-426.806,866					
⊖ TRATAMENTO DE ÁGUA EFLUENTE	93.823,012	109.805,840	80.010,000	283.638,852					
ÁCIDO LACTICO TRAT AGUA	2.412,000	5.475,240		7.887,240					
CARBONATO SÓDIO TRAT AGUA	-457,200	9.499,600		9.042,400					
FLOCULANTE TRAT AGUA	91.193,212	93.581,000	78.860,000	263.634,212					
POLIMERO TRAT AGUA	675,000	1.250,000	1.150,000	3.075,000					
Total Geral	94.374.849,142	86.167.122,483	89.662.021,036	270.203.992,661					

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:

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

Sendo que, nesse caso:

- Fração de volume elegível = 14,00%

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



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA			
☒ Reunião de abertura	Data:	18/06/2024	Horário: das 08:30 às 09:00
☐ Reunião de encerramento	Data:		Horário: das às
Unidade Produtora		Bunge Biodiesel	
		Protocolo: RenovaBio	

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	Gabriel Saraiva Kuchli-Treu	Gabriel S Kuch



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Emilene Vitor	Emp. Processos	Biorref	Emilene Vitor
Ueli Carlos	SUPERVISOR	Biorref	Ueli Carlos
Luiza Dutra	Esq. Sustentabilidade	Sustentabilidade	Luiza Dutra
João R. Dias	Coord. Qualidade	Bunge / Qualidade	João R. Dias
Vanessa J. Baldoni Bra	Coord. Qualidade	Bunge / Qualidade	Vanessa J. Baldoni Bra
S. Salgado Camargo Wilson	Analista	Processos	S. Salgado Camargo Wilson
Keli T. Knorst	Analista Qualidade	Qualidade	Keli T. Knorst
Rafael Maurício Urvan	Coord. Produção	Bio diesel	Rafael Maurício Urvan
Rafael R. Bernal	GERENCIA	GERAC	Rafael R. Bernal

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 52/54

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data:	Horário: das	às
☒ Reunião de encerramento	Data: 19/06/2024	Horário: das 14:00	às 14:30
Unidade Produtora	Bunge Biodiesel	Protocolo:	RenovaBio

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	Gabriel Sampaio Kichlitzner	Gabriel S Kichl

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Emillyn Viana	Exp. Processo	Biorissel	Emillyn Viana
Vera Carlos	SUPERVISOR	Biorissel	Vera Carlos
Luzia Brito	Esp. Sustentabilidade	Sustentabilidade	Luzia Brito
João Vitor Dias	Coord. Qualidade	Bunge/Qualidade	João Vitor Dias
Carla Regina Baldus Jha	Coord. Qualidade	Qualidade	Carla Regina Baldus Jha
Rodrigo Caldeira	Auditor	Produção	Rodrigo Caldeira
Keli Tânia Krieger	Auditor (Qualidade)	Qualidade	Keli T. Krieger
Rafael Maurício Uralau	Coord. Produção	Biodiesel	Rafael Maurício Uralau
Rafael A. R.	GERENTE	GERENTE	Rafael A. R.

13 PLANO DE AUDITORIA

Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Etapas	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
18/06/2024	08:30 as 09:00	Escritório	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 as 10:00	Escritório	Visita às instalações industriais (Produção de biodiesel)	Dados Fase Industrial	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:00 as 12:00	Escritório	Avaliação documental e amostragem: Óleo de soja próprio.	Dados Fase Industrial	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 as 13:00	Almoço				
	13:00 as 17:00	Escritório	Avaliação documental e amostragem: Insumos: (Metanol, Metilato de sódio e Hidróxido de sódio, Lenha, Cavaco e Resíduo florestal).	Dados Fase Industrial	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
19/06/2024	08:00 as 09:00	Escritório	Avaliação do Sistema Informatizado	Avaliação do Sistema Informatizado	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 as 11:00	Escritório	Avaliação documental e amostragem: Combustíveis e eletricidade.	Dados Fase Industrial	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	11:00 as 12:00	Escritório	Produção de Biodiesel e produção de glicerina / I-SIMP	Dados Fase de Distribuição	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 as 13:00	Almoço				

**Relatório de Auditoria
RenovaBio
Biodiesel**

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 54/54

20/06/2024	13:00 as 15:00	Escritório	Análise de elegibilidade feita pela Unidade Produtora (CAR, Supressão de vegetação).	Elegibilidade	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	15:00 as 17:00	Escritório	Área total, Produção total, Quantidade comprada pela unidade produtora.	Dados Fase Agrícola	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	08:00 as 12:00	Escritório	Avaliação documental e amostragem: Corretivos e fertilizantes	Dados Fase Agrícola	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 as 13:00	Almoço				
20/06/2024	13:00 as 14:00	Escritório	Avaliação documental e amostragem: Combustíveis e eletricidade.	Dados Fase Agrícola	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	14:00 as 14:30	Escritório	Reunião de encerramento	Resultados e Pendências	Gabriel	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".

08:30 as 09:30	Remoto	Avaliação da cadeia de abastecimento de grãos	Cadeia de Custódia	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
----------------	--------	---	--------------------	--------------------------	---

18/09/2024	09:30 as 10:30	Remoto	Avaliação dos Sistemas de Controle e de Estoque	Cadeia de Custódia	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:30 as 12:00	Remoto	Avaliação do estoque de produtos e biomassa	Cadeia de Custódia	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 as 13:00	Almoço				
	13:00 as 15:00	Remoto	Apresentação dos relatórios com todas as notas fiscais de entrada de biomassa e seleção de NFs para amostragem	Cadeia de Custódia	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	15:00 as 16:00	Remoto	Balanco de Massa	Cadeia de Custódia	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	16:00 as 17:00	Remoto	Memorial de cálculo da fração elegível	Fração Elegível	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	17:00 as 17:30	Remoto	Encerramento Parcial	-	Gabriel, Isabella e João	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".