

RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS



Cliente	FUGA COUROS SA
Contato	Paulo José Fuga
Endereço	ROD BR-153 - FAZENDA SAO GERMANO, S/N, KM 1.323,50, CEP 75.340-000

Versão	02
Data	03/02/2023
Elaborado por:	João Carlos de Souza
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	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	5
6.2	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE	6
6.3	ENTREVISTAS REALIZADAS.....	6
6.4	EVIDÊNCIAS.....	6
6.4.1	FASE AGRÍCOLA	6
6.4.2	FASE INDUSTRIAL	7
6.4.3	FASE DE DISTRIBUIÇÃO	8
6.5	CHECKLIST DE AUDITORIA	9
7	NÃO CONFORMIDADES	55
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	56
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA	56
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	59
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	60
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	60
13	PLANO DE AUDITORIA	63

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	FUGA COUROS SA
CNPJ:	91.302.349/0016-10
Endereço:	ROD BR-153 - FAZENDA SAO GERMANO, S/N, KM 1.323,50, CEP 75.340-000
Contato:	Paulo José Fuga
Telefone:	(54) 3357-1500
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	12/12/2022
Data da auditoria:	22/12/2022
Auditor Líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	João Carlos de Souza Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8
Período da RenovaCalc auditado:	2019, 2020 e 2021
Tipo de Processo	Certificação
Nota de Eficiência Energético-Ambiental	Biodiesel: 81,11 gCO₂eq/MJ (Certificação anterior: 81,10 gCO ₂ eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	69,36% (Volume anterior: 72,25%)
Período de Consulta Pública:	03/01/2023 até 02/02/2023

Nº de manifestações:

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.

João Carlos de Souza (Auditor)

Graduado em Ciências Biológicas, pela Universidade de São Luiz de Jaboticabal, Tecnólogo em Química, com ampla experiência nos processos de produção de açúcar e etanol. Experiência de mais de 22 anos na área de Controle de Qualidade de unidades produtoras de açúcar e etanol. Auditor Interno do Sistema de Gestão da Qualidade - ISO 9001:2015, incluindo Interpretação dos Requisitos pela empresa BSI. Verificador de Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa com certificado de treinamento pela empresa BSI. Auditor de Rating Industrial pela empresa BENRI.

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 **FUGA COUROS SA** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente às safras 2021, 2020 e 2019, 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.2 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 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.

Para o caso da 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.

6.2 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Os seguintes itens foram verificados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais selecionados de acordo com o Plano de Amostragem:

Cadastro Ambiental Rural	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
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.

Para o caso da **FUGA COUROS SA**, nenhuma biomassa utilizada como matéria prima para fabricação do biodiesel foi declarada como elegível, de modo que não foi necessária a verificação de elegibilidade de nenhum imóvel rural (CAR).

6.3 ENTREVISTAS REALIZADAS

Profissional	Cargo	Atribuições no processo	Razões da entrevista
Paulo José Fuga	Diretor	Responsável pela Calculadora, Memoriais e Relatórios.	Fornecer informações e esclarecimentos
Leandro Villa	Gerente Produção	Responsável pelas informações de produção.	Fornecer informações e esclarecimentos
Márcio Lodi	Contador	Responsável pelas evidências e notas fiscais de compra e venda.	Fornecer informações e esclarecimentos
Elaine Rissardo Ferreira	Gerente administrativo	Responsável pelas informações de sistemas e outras.	Fornecer informações e esclarecimentos

6.4 EVIDÊNCIAS

6.4.1 Fase Agrícola

Informações Gerais – Produção de SOJA

Área total	N/A, a unidade não produz soja.
Produção total	N/A, a unidade não produz soja.
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível	N/A, a unidade não produz soja.
Teor de umidade	N/A, a unidade não produz soja.

Informações Gerais – ÓLEO

Quantidade anual comprada de óleo pela unidade produtora	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.
Distância de transporte do óleo comprado	Notas fiscais e imagens do google maps.

Insumos

Corretivos	N/A
Sementes	N/A
Fertilizantes sintéticos	N/A
Concentração de N, P2O5 e K2O	N/A
Fertilizantes orgânicos/organominerais	N/A
Concentração de N, P2O5 e K2O	N/A
Combustíveis	
Energia elétrica consumida na fase agrícola	N/A
Combustíveis utilizados na fase agrícola	N/A

6.4.2 Fase Industrial

Processamento e Rendimentos

Quantidade de soja processada	N/A, a unidade não processa soja.
Distancia de transporte da soja processada	N/A, a unidade não processa soja.
Quantidade de óleo de soja produzido	N/A, a unidade não produz óleo de soja.

Quantidade de farelo de soja produzido	N/A, a unidade não produz farelo de soja.
Quantidades totais de óleos processados	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.
Produção total de biodiesel	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.
Produção total de glicerina	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.

Combustíveis e Eletricidade	
Energia elétrica consumida na fase industrial	Notas de faturamento de energia elétrica.
Combustíveis utilizados na fase industrial	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.
Quantidade de bagaço próprio usado	N/A
Teor de umidade do bagaço próprios	N/A
Demais biomassas utilizadas na produção de energia elétrica	N/A

6.4.3 Fase de distribuição

Modal de Distribuição	
Biodiesel	Notas fiscais de venda

6.5 CHECKLIST DE AUDITORIA

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o Sistema de Gestão de Dados e suas características (fabricante, versão, data de implementação).	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais?	Sim, o sistema também comporta notas fiscais.		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas dos produtores que venderam biomassa para a unidade produtora de biocombustível, no período considerado?	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes à extração do óleo das unidades que venderam óleo para a unidade produtora de biocombustível, no período considerado?	Sistema Fuga System, versão 11.3.12, ano 2012, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros e produção.		

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?	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
2.2	Houve disponibilização da situação dos CARs de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa?			
2.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de <u>produtividade geral</u> das áreas produtoras de matéria-prima?	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
2.6	Como foi realizado o <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima por CAR</u> ? O cálculo está correto?	N/A, a unidade não compra biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível							
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão	
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme memorial: “Acessória Biodiesel Residual v.06.”.					
		Item	Óleo de Soja Terceiros	Gordura Animal			Total MP
		Quantidade matéria prima (t)	111.794,25	253.603,35			365.397,60
		% em massa no mix de matéria prima	30,60%	69,40%			100%
		% elegível	0,00%	100%			-
		Rendimento da reação (%)	98,00%	97,80%			-
		Rendimento do total (%)	29,98%	67,88%			97,86%
		Fração biodiesel por matéria prima (%)	30,64%	69,36%			100,00%
		Volume Elegível (%)	0,00%	69,36%			69,36%

3. Dados Fase Agrícola SOJA - 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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
3.2	Foram disponibilizadas as quantidades totais produzidas de matéria-prima separadas por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
3.2	Foram disponibilizadas as informações referentes ao teor médio de umidade da soja por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

3. Dados Fase Agrícola SOJA - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
3.4	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

4. Dados Fase Agrícola SOJA - 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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA - 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	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA - Sementes

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

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.3	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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.5	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	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
6.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.7	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.9	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.10	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.11	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.12	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
6.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes utilizados?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
7.2	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	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?			

8. Dados Fase Agrícola SOJA - 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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.3	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.5	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.7	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.9	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.10	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.11	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.12	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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
8.15	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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

9. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram disponibilizadas as quantidades anuais de óleo adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
9.2	Como foram obtidas as informações sobre a distância do transporte do óleo adquirido (km) para cada produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
9.3	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

9. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais produzidas de matéria-prima</u> separadas por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
9.5	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
9.6	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
9.7	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

10. Dados Fase Agrícola ÓLEO - 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

11. Dados Fase Agrícola ÓLEO - 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.3	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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.7	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.9	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato triplo (TSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCI) 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.12	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
12.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes utilizados?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.2	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.3	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diesel declarados?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.4	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.5	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.6	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.7	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.8	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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.9	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.11	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio 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, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
13.15	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?	N/A, a unidade não processa biomassa para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.2	Foi informado o teor de umidade de soja processada ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada</u> ? O cálculo está correto?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja</u> ?	N/A, a empresa não vende o óleo de soja.		
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

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 - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.13	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 tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.14	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade dos cavacos de madeira ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.15	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos cavacos de madeira ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.16	Foram apresentadas informações sobre o uso de lenha na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
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 cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

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?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2019, 2020 e 2021".		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2019, 2020 e 2021".		
16.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2019, 2020 e 2021".		
16.4	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja de TERCEIROS processados</u> , em toneladas por ano? Foram	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2019, 2020 e 2021". Óleo de Terceiro Processado.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																																																				
	apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	2019 = 26.078,46 t/ano 2020 = 33.934,85 t/ano 2021 = 51.780,94 t/ano Total escopo = 111.794,25 t/ano Notas Fiscais amostradas. <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>87828</td><td>90093</td><td>180923</td></tr><tr><td>Fev</td><td>88009</td><td>90232</td><td>182027</td></tr><tr><td>Mar</td><td>88221</td><td>16404</td><td>183307</td></tr><tr><td>Abr</td><td>88551</td><td>13496</td><td>185828</td></tr><tr><td>Mai</td><td>14923</td><td>91057</td><td>188655</td></tr><tr><td>Jun</td><td>88895</td><td>91267</td><td>190174</td></tr><tr><td>Jul</td><td>89096</td><td>91272</td><td>191383</td></tr><tr><td>Ago</td><td>15552</td><td>17388</td><td>932539</td></tr><tr><td>Set</td><td>89571</td><td>91617</td><td>193339</td></tr><tr><td>Out</td><td>89663</td><td>91694</td><td>934608</td></tr><tr><td>Nov</td><td>89863</td><td>23926</td><td>935985</td></tr><tr><td>Dez</td><td>89950</td><td>21906</td><td>937230</td></tr></table> Relatórios: Óleo Degomado 2019.pdf Óleo Degomado 2020.pdf Óleo Degomado 2021.pdf Memoriais:	Mês	2019	2020	2021	Jan	87828	90093	180923	Fev	88009	90232	182027	Mar	88221	16404	183307	Abr	88551	13496	185828	Mai	14923	91057	188655	Jun	88895	91267	190174	Jul	89096	91272	191383	Ago	15552	17388	932539	Set	89571	91617	193339	Out	89663	91694	934608	Nov	89863	23926	935985	Dez	89950	21906	937230		
Mês	2019	2020	2021																																																					
Jan	87828	90093	180923																																																					
Fev	88009	90232	182027																																																					
Mar	88221	16404	183307																																																					
Abr	88551	13496	185828																																																					
Mai	14923	91057	188655																																																					
Jun	88895	91267	190174																																																					
Jul	89096	91272	191383																																																					
Ago	15552	17388	932539																																																					
Set	89571	91617	193339																																																					
Out	89663	91694	934608																																																					
Nov	89863	23926	935985																																																					
Dez	89950	21906	937230																																																					

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																									
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																					
		Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Compra e Consumo 2019.pdf Compra e Consumo 2020.pdf Compra e Consumo 2021.pdf																							
16.5	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja de TERCEIROS processados?</u>	A distância média foi obtida de acordo com a localização de cada fornecedor que entregou óleo para cada ano de escopo “2019, 2020 e 2021” e está descrita no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e evidenciada através da localização pelo google maps e notas fiscais com o endereço. Distância média. 2019 = 163,34 Km 2020 = 228,11 Km 2021 = 268,80 Km Total de distância ponderada = 231,85 Km Distância dos fornecedores amostrados. Distância 2019 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>Baldo</td><td>ENCANTADO RS</td><td>125,00</td></tr><tr><td>VACCARO</td><td>ERECHIM RS</td><td>129,00</td></tr><tr><td>WARPOL</td><td>GIRUA RS</td><td>296,00</td></tr><tr><td>BFL (CANOLA)</td><td>GUARANI DAS MISSOES RS</td><td>293,00</td></tr><tr><td>GIOVELLI (CANOLA)</td><td>GUARANI DAS MISSOES RS</td><td>293,00</td></tr><tr><td>BSBIOS</td><td>PASSO FUNDO RS</td><td>51,80</td></tr></table>	Fornecedor	Local	Distância	Baldo	ENCANTADO RS	125,00	VACCARO	ERECHIM RS	129,00	WARPOL	GIRUA RS	296,00	BFL (CANOLA)	GUARANI DAS MISSOES RS	293,00	GIOVELLI (CANOLA)	GUARANI DAS MISSOES RS	293,00	BSBIOS	PASSO FUNDO RS	51,80		
Fornecedor	Local	Distância																							
Baldo	ENCANTADO RS	125,00																							
VACCARO	ERECHIM RS	129,00																							
WARPOL	GIRUA RS	296,00																							
BFL (CANOLA)	GUARANI DAS MISSOES RS	293,00																							
GIOVELLI (CANOLA)	GUARANI DAS MISSOES RS	293,00																							
BSBIOS	PASSO FUNDO RS	51,80																							

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		BUNGE	RIO GRANDE RS	541,00		
		CAMERA	SANTA ROSA RS	317,00		
		CAMERA	SÃO LUIZ GONZAGA RS	325,00		
		Distância 2020				
		Fornecedor	Local	Distância		
		COOPAVEL	CASCADEL PR	568		
		COOPERTRADIÇÃO	CLEVELANDIA PR	346		
		BALDO	ENCANTADO RS	125		
		CELENA	GIRUA RS	296		
		BFL/GIOVELLI	GUARANI DAS MISSOES RS	301		
		SEBBEN	MARAU RS	21,1		
		BSBIOS	PASSO FUNDO RS	51,8		
		BUNGE	PONTA GROSSA PR	570		
		AGRODANIELI	TAPEJARA RS	76,4		
		Distância 2021				
		Fornecedor	Local	Distância		
		COOPAVEL	CASCADEL PR	568		
		CELENA	GIRUA RS	296		
		COOPERALFA	CHAPECÓ/SC	231		
		GRANOL	CACHOEIRA DO SUL/RS	264		
		PRADUS	GUARULHOS/SP	1016		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		COPAGRI	BEBEDOURO/SP	1193		
		PRISMA	CAXIAS DO SUL/RS	180		
		NUTRITEC	TOLEDO/PR	608		
		BUNGE	RIO GRANDE RS	541		
		Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls				
		Relatórios: Evidência, pasta arquivo com imagens do google Maps				
16.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processados?</u>	0%.				
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, a unidade não processa óleo de palma.				
16.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de palma processado?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de palma.				
16.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de palma.				
16.10	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de algodão processado</u> , em toneladas por	N/A, a unidade não processa óleo de algodão.				

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	ano? 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, a unidade não processa óleo de algodão.		
16.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de algodão.		
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, a unidade não processa óleo de vegetais.		
16.14	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de vegetais.		
16.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de vegetais.		
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, a unidade não processa óleo de fritura.		
16.17	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de óleo de fritura usado?</u>	N/A, a unidade não processa óleo de fritura.		
16.18	Foi informado o <u>aporte total de gordura animal processada</u> , em toneladas por ano? Foram	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2019, 2020 e 2021”.		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																																																									
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão																																																				
	apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Gordura animal Processado. 2019 = 77.394,36 t/ano 2020 = 82.878,64 t/ano 2021 = 93.330,35 t/ano Total escopo = 253.603,35 t/ano Notas Fiscais amostradas. <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>22444</td><td>78656</td><td>29872</td></tr><tr><td>Fev</td><td>22863</td><td>79833</td><td>30011</td></tr><tr><td>Mar</td><td>23311</td><td>2099</td><td>30316</td></tr><tr><td>Abr</td><td>9500</td><td>81140</td><td>30469</td></tr><tr><td>Mai</td><td>25439</td><td>15026</td><td>30720</td></tr><tr><td>Jun</td><td>25492</td><td>81972</td><td>30849</td></tr><tr><td>Jul</td><td>25729</td><td>28763</td><td>31074</td></tr><tr><td>Ago</td><td>31334</td><td>84638</td><td>31339</td></tr><tr><td>Set</td><td>36860</td><td>29039</td><td>31574</td></tr><tr><td>Out</td><td>45201</td><td>86044</td><td>31819</td></tr><tr><td>Nov</td><td>37489</td><td>86832</td><td>32060</td></tr><tr><td>Dez</td><td>40290</td><td>87872</td><td>32283</td></tr></table> Relatórios: Gorduras 2019.pdf Gorduras 2020.pdf Gorduras 2021.pdf Memoriais:		Mês	2019	2020	2021	Jan	22444	78656	29872	Fev	22863	79833	30011	Mar	23311	2099	30316	Abr	9500	81140	30469	Mai	25439	15026	30720	Jun	25492	81972	30849	Jul	25729	28763	31074	Ago	31334	84638	31339	Set	36860	29039	31574	Out	45201	86044	31819	Nov	37489	86832	32060	Dez	40290	87872	32283		
Mês	2019	2020	2021																																																						
Jan	22444	78656	29872																																																						
Fev	22863	79833	30011																																																						
Mar	23311	2099	30316																																																						
Abr	9500	81140	30469																																																						
Mai	25439	15026	30720																																																						
Jun	25492	81972	30849																																																						
Jul	25729	28763	31074																																																						
Ago	31334	84638	31339																																																						
Set	36860	29039	31574																																																						
Out	45201	86044	31819																																																						
Nov	37489	86832	32060																																																						
Dez	40290	87872	32283																																																						

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																															
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																											
		Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Compra e Consumo 2019.pdf Compra e Consumo 2020.pdf Compra e Consumo 2021.pdf																													
16.19	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de gordura animal processada?</u>	A distância média foi obtida de acordo com a localização de cada fornecedor que entregou gordura para cada ano de escopo “2019, 2020 e 2021” e está descrita no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e evidenciada através da localização pelo google maps e notas fiscais com o endereço. Distância média. 2019 = 321,01 Km 2020 = 367,21 Km 2021 = 424,43 Km Total de distância ponderada = 374,17 Km Distância dos fornecedores amostrados. Distância 2019 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>MARINHO</td><td>CAMBORIU SC</td><td>553,00</td></tr><tr><td>SEARA</td><td>CAXIAS DO SUL</td><td>180,00</td></tr><tr><td>OLEOS DO VALE</td><td>ENCANTADO RS</td><td>125,00</td></tr><tr><td>AGROSUL</td><td>GUATAMBU SC</td><td>249,00</td></tr><tr><td>NUTRINORTE</td><td>MARINGA PR</td><td>821,00</td></tr><tr><td>METEORO ALIMENTOS</td><td>PUTINGA RS</td><td>67,60</td></tr><tr><td>SEBO TANGARA</td><td>TANGARA SC</td><td>262,00</td></tr><tr><td>FKROTH</td><td>VENANCIO AIRES RS</td><td>183,00</td></tr></table>	Fornecedor	Local	Distância	MARINHO	CAMBORIU SC	553,00	SEARA	CAXIAS DO SUL	180,00	OLEOS DO VALE	ENCANTADO RS	125,00	AGROSUL	GUATAMBU SC	249,00	NUTRINORTE	MARINGA PR	821,00	METEORO ALIMENTOS	PUTINGA RS	67,60	SEBO TANGARA	TANGARA SC	262,00	FKROTH	VENANCIO AIRES RS	183,00		
Fornecedor	Local	Distância																													
MARINHO	CAMBORIU SC	553,00																													
SEARA	CAXIAS DO SUL	180,00																													
OLEOS DO VALE	ENCANTADO RS	125,00																													
AGROSUL	GUATAMBU SC	249,00																													
NUTRINORTE	MARINGA PR	821,00																													
METEORO ALIMENTOS	PUTINGA RS	67,60																													
SEBO TANGARA	TANGARA SC	262,00																													
FKROTH	VENANCIO AIRES RS	183,00																													

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		BRF	XANXERE SC	274,00		
		Distância 2020				
		Fornecedor	Local	Distância		
		MARINHO	CAMBORIU SC	553,00		
		SEARA	CAXIAS DO SUL RS	182,00		
		SEARA	FORQUILHINHA SC	367,00		
		SEBO HIDROLANDIA	HIDROLANDIA GO	1.623,00		
		PRISMA	JOINVILLE SC	578,00		
		NUTRIHORTO	MONTE MOR SP	1.026,00		
		JBS/SEARA	NOVA VENEZA SC	382,00		
		FRIGORIFICO CASON	PUTINGA RS	67,60		
		SEARA	SANTO INACIO PR	907,00		
		Distância 2021				
		Fornecedor	Local	Distância		
		PETFAR	NOVA BRESCIA/RS	115,00		
		FRIGOSUL	AP. DO TABOADO/MS	1.281,00		
		JBS	PASSO FUNDO/RS	52,30		
		BRF	FRANCISCO BELTRÃO/PR	396,00		
		SEARA	LAPA/PR	524,00		
		PAMPEANO	HULHA NEGRA/RS	509,00		
		TRANS JOAQUIM E JOAO	MUCUM/RS	113,00		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		KROTH	VENANCIO AIRES/RS	183,00		
		36 NORTE	SAPIRANGA/RS	244,00		
		SEBO HIDROLANDIA	HIDROLANDIA/GO	1.614,00		
		Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Evidência, pasta arquivo com imagens do google Maps				
16.20	Foi informado o aporte total de outros óleos residuais processados , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A, a unidade não processa óleo residuais.				
16.21	Como foram obtidas as informações sobre a distância média de outros óleos residuais processados ?	N/A, a unidade não processa óleo residuais.				
16.22	A Rota de produção da unidade avaliada é Etílica ou Metílica?	A Rota de produção da unidade é a Metílica.				
16.23	Foi informado o rendimento de Biodiesel produzido, em metro cúbico por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2019, 2020 e 2021". Quantidade em Tonelada Biodiesel Produzido. 2019 = 100.475.595,00 Kg 2020 = 114.415.740,00 Kg 2021 = 140.386.730,00 Kg				

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																												
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																								
		Densidade do Biodiesel. 2019 = 0,88 g/cm³ 2020 = 0,88 g/cm³ 2021 = 0,88 g/cm³ Rendimento de Biodiesel Produzido. 2019 = 114.176,81 m³/ano 2020 = 130.017,89 m³/ano 2021 = 159.530,38 m³/ano Total escopo = 403.725,07 m³/ano Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Biodiesel 2019.pdf Biodiesel 2020.pdf Biodiesel 2021.pdf																										
16.24	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Biodiesel</u> ?	Sim, conforme lista de notas fiscais de venda extraída do sistema fuga System dos anos de escopo “2019, 2020 e 2021”. Amostragem de Venda Biodiesel <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>NF 31136</td><td>NF 37688</td><td>43.902</td></tr><tr><td>Fev</td><td>NF 31632</td><td>NF 38100</td><td>44.094</td></tr><tr><td>Mar</td><td>NF 32080</td><td>NF 38885</td><td>45.460</td></tr><tr><td>Abr</td><td>NF 32600</td><td>NF 39477</td><td>45.938</td></tr><tr><td>Mai</td><td>NF 33122</td><td>NF 40170</td><td>46.956</td></tr></table>	Mês	2019	2020	2021	Jan	NF 31136	NF 37688	43.902	Fev	NF 31632	NF 38100	44.094	Mar	NF 32080	NF 38885	45.460	Abr	NF 32600	NF 39477	45.938	Mai	NF 33122	NF 40170	46.956		
Mês	2019	2020	2021																									
Jan	NF 31136	NF 37688	43.902																									
Fev	NF 31632	NF 38100	44.094																									
Mar	NF 32080	NF 38885	45.460																									
Abr	NF 32600	NF 39477	45.938																									
Mai	NF 33122	NF 40170	46.956																									

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos								
Item	Questão	Resultados da Auditoria				Correção/Esclarecimento	Conclusão	
		Jun	NF 33910	NF 40855	47.163			
		Jul	NF 34650	NF 41430	48.198			
		Ago	NF 35405	NF 42310	48.524			
		Set	NF 28899	NF 42960	49.087			
		Out	NF 29637	NF 35691	50.371			
		Nov	NF 30067	NF 36440	50.772			
		Dez	NF 30801	NF 37117	51.719			
16.25	Foi informado o rendimento de Glicerina Purificada produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A, a unidade não produz glicerina purificada.						
16.26	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Purificada ?	N/A, a unidade não produz glicerina purificada.						
16.27	Foi informado o rendimento de Glicerina Bruta produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2019, 2020 e 2021". Quantidade em tonelada Glicerina Bruta. 2019 = 12.299,47 t 2020 = 14.282,23 t 2021 = 17.717,85 t Total escopo = 44.299,55 t Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Glicerina.pdf "2019,2020 e 2021".						

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos							
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão	
16.29	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Bruta?	Sim, conforme lista de notas fiscais de venda extraída do sistema fuga System dos anos de escopo “2019, 2020 e 2021”.					
		Amostragem de Venda Glicerina					
		Mês	2019	2020			2021
		Jan	NF 33020	NF 38332			43.901
		Fev	NF 33460	NF 38835			44.700
		Mar	NF 33955	NF 39800			45.401
		Abr	NF 34574	NF 40185			46.258
		Mai	NF 35644	NF 41098			46.905
		Jun	NF 29029	NF 41648			47.435
		Jul	NF 29464	NF 42370			48.207
		Ago	NF 30155	NF 43122			48.865
		Set	NF 30710	NF 35801			49.047
		Out	NF 31125	NF 36490			50.377
		Nov	NF 31932	NF 37322			50.695
Dez	NF 32085	NF 37804	51.588				
16.30	Os valores informados nos itens de Processamento e Rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no SIMP?	Sim, os rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no SIMP.					
		Kg de Biodiesel Declarados					
		2021	140.166.730				
		2020	112.861.005				
		2019	100.026.595				

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Total	353.054.330			
		Kg de Glicerina Declarados				
		2021	17.717.850			
		2020	14.282.226			
		2019	12.299.470			
		Total	44.299.546			
		Conforme relatório e demonstrativos mensais do I-SIMP e memorial de cálculo, Dados ISIMP				
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”?	Sim, a intensidade de Carbono média do óleo adquirido está coerente com o que foi calculado na aba consolidado 5,39 g CO2eq/MJ.				

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.1	Foi informada a <u>quantidade anual de metanol adquirido</u> pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2019, 2020 e 2021”. Quantidade de metanol adquirido.		

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos																																																								
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																																																				
		2019 = 10.011,04 t/ano 2020 = 11.336,44 t/ano 2021 = 13.899,80 t/ano Total escopo = 35.247,27 t/ano Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Compra e Consumo 2019.pdf Compra e Consumo 2020.pdf Compra e Consumo 2021.pdf Notas Fiscais amostradas: <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>10565</td><td>53004</td><td>18606</td></tr><tr><td>Fev</td><td>10899</td><td>14945</td><td>18905</td></tr><tr><td>Mar</td><td>33233</td><td>15330</td><td>19256</td></tr><tr><td>Abr</td><td>11746</td><td>15650</td><td>19507</td></tr><tr><td>Mai</td><td>11909</td><td>15959</td><td>4688</td></tr><tr><td>Jun</td><td>33826</td><td>16165</td><td>20215</td></tr><tr><td>Jul</td><td>12445</td><td>16784</td><td>20406</td></tr><tr><td>Ago</td><td>12917</td><td>16905</td><td>20705</td></tr><tr><td>Set</td><td>51349</td><td>1809</td><td>21117</td></tr><tr><td>Out</td><td>13697</td><td>6677</td><td>21330</td></tr><tr><td>Nov</td><td>14008</td><td>6750</td><td>21771</td></tr><tr><td>Dez</td><td>14594</td><td>18551</td><td>22041</td></tr></table>	Mês	2019	2020	2021	Jan	10565	53004	18606	Fev	10899	14945	18905	Mar	33233	15330	19256	Abr	11746	15650	19507	Mai	11909	15959	4688	Jun	33826	16165	20215	Jul	12445	16784	20406	Ago	12917	16905	20705	Set	51349	1809	21117	Out	13697	6677	21330	Nov	14008	6750	21771	Dez	14594	18551	22041		
Mês	2019	2020	2021																																																					
Jan	10565	53004	18606																																																					
Fev	10899	14945	18905																																																					
Mar	33233	15330	19256																																																					
Abr	11746	15650	19507																																																					
Mai	11909	15959	4688																																																					
Jun	33826	16165	20215																																																					
Jul	12445	16784	20406																																																					
Ago	12917	16905	20705																																																					
Set	51349	1809	21117																																																					
Out	13697	6677	21330																																																					
Nov	14008	6750	21771																																																					
Dez	14594	18551	22041																																																					

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos																																				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																																
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, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2019, 2020 e 2021”. Quantidade de metilato de sódio adquirido. 2019 = 1.264,84 t/ano 2020 = 1.450,99 t/ano 2021 = 1.877,05 t/ano Total escopo = 4.592,87 t/ano Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Compra e Consumo 2019.pdf Compra e Consumo 2020.pdf Compra e Consumo 2021.pdf Notas Fiscais amostradas: <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>2091</td><td>2596</td><td>2901</td></tr><tr><td>Fev</td><td>2115</td><td>2617</td><td>2926</td></tr><tr><td>Mar</td><td>12085</td><td>2643</td><td>2940</td></tr><tr><td>Abr</td><td>2253</td><td>2661</td><td>16540</td></tr><tr><td>Mai</td><td>2316</td><td>2684</td><td>2980</td></tr><tr><td>Jun</td><td>12482</td><td>2708</td><td>5015</td></tr><tr><td>Jul</td><td>2384</td><td>2721</td><td>3020</td></tr></table>	Mês	2019	2020	2021	Jan	2091	2596	2901	Fev	2115	2617	2926	Mar	12085	2643	2940	Abr	2253	2661	16540	Mai	2316	2684	2980	Jun	12482	2708	5015	Jul	2384	2721	3020		
Mês	2019	2020	2021																																	
Jan	2091	2596	2901																																	
Fev	2115	2617	2926																																	
Mar	12085	2643	2940																																	
Abr	2253	2661	16540																																	
Mai	2316	2684	2980																																	
Jun	12482	2708	5015																																	
Jul	2384	2721	3020																																	

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos								
Item	Questão	Resultados da Auditoria				Correção/Esclarecimento	Conclusão	
		Ago	2459	2745	3056			
		Set	2498	2789	3080			
		Out	2541	2838	3109			
		Nov	2559	2869	3130			
		Dez	2585	2884	18260			
17.3	Foi informada a quantidade anual de etanol anidro adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A, a unidade não adquiriu etanol anidro.						
17.4	Foi informada a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls e extraído do sistema Fuga System a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2019, 2020 e 2021". Quantidade de hidróxido de sódio adquirido. 2019 = 168,08 t/ano 2020 = 105,14 t/ano 2021 = 268,35 t/ano Total escopo = 541,57 t/ano Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Relatórios: Compra e Consumo 2019.pdf Compra e Consumo 2020.pdf Compra e Consumo 2021.pdf						

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																																																				
		Notas Fiscais amostradas: <table><tr><th>Mês</th><th>2019</th><th>2020</th><th>2021</th></tr><tr><td>Jan</td><td>99816</td><td>11283</td><td>62852</td></tr><tr><td>Fev</td><td>34757</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Mar</td><td>10305</td><td>11398</td><td>3740</td></tr><tr><td>Abr</td><td>-</td><td>11500</td><td>12491</td></tr><tr><td>Mai</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Jun</td><td>-</td><td>11957</td><td>65179</td></tr><tr><td>Jul</td><td>15352</td><td>-</td><td>12706</td></tr><tr><td>Ago</td><td>-</td><td>-</td><td>66632</td></tr><tr><td>Set</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Out</td><td>15798</td><td>-</td><td>12947</td></tr><tr><td>Nov</td><td>11130</td><td>-</td><td>67675</td></tr><tr><td>Dez</td><td>16073</td><td>-</td><td>68333</td></tr></table>	Mês	2019	2020	2021	Jan	99816	11283	62852	Fev	34757	-	-	Mar	10305	11398	3740	Abr	-	11500	12491	Mai	-	-	-	Jun	-	11957	65179	Jul	15352	-	12706	Ago	-	-	66632	Set	-	-	-	Out	15798	-	12947	Nov	11130	-	67675	Dez	16073	-	68333		
Mês	2019	2020	2021																																																					
Jan	99816	11283	62852																																																					
Fev	34757	-	-																																																					
Mar	10305	11398	3740																																																					
Abr	-	11500	12491																																																					
Mai	-	-	-																																																					
Jun	-	11957	65179																																																					
Jul	15352	-	12706																																																					
Ago	-	-	66632																																																					
Set	-	-	-																																																					
Out	15798	-	12947																																																					
Nov	11130	-	67675																																																					
Dez	16073	-	68333																																																					

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, conforme descrito no memorial de cálculo Controle Energia Biofuga.xls e notas de faturamento dos anos de escopo "2019, 2020 e 2021". 2019 = 4.010,68 MWh/ano 2020 = 3.982,93 MWh/ano 2021 = 5.052,20 MWh/ano		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Total = 13.045,81 MWh/ano Notas de Faturamento: Energia Elétrica 2019 Energia Elétrica 2020 Energia Elétrica 2021 Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Controle Energia Biofuga.xls		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por ano estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu eletricidade – PCH.		
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por ano estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade - Biomassa.		
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por ano, estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade - Eólica.		
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por ano, estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade – Solar.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade																																																		
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																																														
18.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	2019 = B10 e B11 2020 = B10, B11 e B12 2021 = B10, B12 e B13																																																
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, de acordo com os relatórios de compra e a planilha de consumo descrita no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls Diesel (Litros) <table><tr><td>2019</td><td>60.910</td></tr><tr><td>2020</td><td>42.000</td></tr><tr><td>2021</td><td>36.000</td></tr><tr><td>Total</td><td>138.910</td></tr></table> B10 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>27.920</td></tr><tr><td>2020</td><td>5.000</td></tr><tr><td>2021</td><td>17.000</td></tr><tr><td>Total</td><td>49.920</td></tr></table> B11 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>32.990</td></tr><tr><td>2020</td><td>17.500</td></tr><tr><td>2021</td><td>0</td></tr><tr><td>Total</td><td>50.490</td></tr></table>	2019	60.910	2020	42.000	2021	36.000	Total	138.910	2019	27.920	2020	5.000	2021	17.000	Total	49.920	2019	32.990	2020	17.500	2021	0	Total	50.490	Houve a necessidade de correção devido a unidade declarar que todo combustível comprado foi consumido. Antes da correção: B10 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>29.704</td></tr><tr><td>2020</td><td>3.372</td></tr><tr><td>2021</td><td>17.018</td></tr><tr><td>Total</td><td>50.094</td></tr></table> B11 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>28.942</td></tr><tr><td>2020</td><td>20.764</td></tr><tr><td>2021</td><td>0</td></tr><tr><td>Total</td><td>49.706</td></tr></table> B12 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>0</td></tr><tr><td>2020</td><td>17.163</td></tr><tr><td>2021</td><td>13.798</td></tr></table>	2019	29.704	2020	3.372	2021	17.018	Total	50.094	2019	28.942	2020	20.764	2021	0	Total	49.706	2019	0	2020	17.163	2021	13.798	
2019	60.910																																																	
2020	42.000																																																	
2021	36.000																																																	
Total	138.910																																																	
2019	27.920																																																	
2020	5.000																																																	
2021	17.000																																																	
Total	49.920																																																	
2019	32.990																																																	
2020	17.500																																																	
2021	0																																																	
Total	50.490																																																	
2019	29.704																																																	
2020	3.372																																																	
2021	17.018																																																	
Total	50.094																																																	
2019	28.942																																																	
2020	20.764																																																	
2021	0																																																	
Total	49.706																																																	
2019	0																																																	
2020	17.163																																																	
2021	13.798																																																	

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																								
		B12 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>0</td></tr><tr><td>2020</td><td>19.500</td></tr><tr><td>2021</td><td>16.000</td></tr><tr><td>Total</td><td>35.500</td></tr></table> B13 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>3.000</td></tr></table> <table><tr><th>Diesel</th><th>m³/ano</th></tr><tr><td>Diesel B10</td><td>49,92</td></tr><tr><td>Diesel B11</td><td>50,49</td></tr><tr><td>Diesel B12</td><td>35,50</td></tr><tr><td>Diesel BX</td><td>3,00</td></tr><tr><td>Teor de Biodiesel</td><td>13%</td></tr></table> Relatório de Compra Compras Diesel 2019.pdf Compras Diesel 2020.pdf Compras Diesel 2021.pdf Memorial Acessória Biodiesel Residual v.06.xls	2019	0	2020	19.500	2021	16.000	Total	35.500	2019	3.000	Diesel	m³/ano	Diesel B10	49,92	Diesel B11	50,49	Diesel B12	35,50	Diesel BX	3,00	Teor de Biodiesel	13%	Total 30.961 B13 (Litros/ano) <table><tr><td>2019</td><td>4.394</td></tr></table>	2019	4.394	
2019	0																											
2020	19.500																											
2021	16.000																											
Total	35.500																											
2019	3.000																											
Diesel	m³/ano																											
Diesel B10	49,92																											
Diesel B11	50,49																											
Diesel B12	35,50																											
Diesel BX	3,00																											
Teor de Biodiesel	13%																											
2019	4.394																											

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, a unidade não utilizou biogás próprio.		
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não utilizou biogás próprio.		
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, a unidade não utilizou biogás terceiro.		
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não utilizou biogás terceiro.		
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, a unidade não utilizou de gás natural.		
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?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade dos cavacos de madeira ?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos cavacos de madeira ?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.16	Foram apresentadas informações sobre o uso de lenha na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na	Sim, de acordo com os relatórios de compra e a planilha de consumo descrita no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	2019 = 17.385,89 t/ano 2020 = 16.125,17 t/ano 2021 = 17.194,31 t/ano Total = 50.705,36 t/ano Relatórios Lenha 2019.pdf Lenha 2020.pdf Lenha 2021.pdf Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	Sim, de acordo com informe técnico, 45% umidade.		
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	Sim, de acordo com os relatórios de compra e a planilha de consumo descrita no memorial de cálculo Acessória Biodiesel Residual v.06.xls 2019 = 50,88 Km 2020 = 50,33 Km 2021 = 49,49 Km Total = 50,23 Km Relatórios Lenha 2019.pdf Lenha 2020.pdf Lenha 2021.pdf Memoriais: Acessória Biodiesel Residual v.06.xls		

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?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
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, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
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, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	N/A, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	N/A, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		

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?	Sim, os modais utilizados na distribuição do biodiesel, são 100% rodoviários evidenciados pelas notas de venda dos produtos.		
19.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	Sim, os modais utilizados na distribuição do biodiesel, são 100% rodoviários evidenciados pelas notas de venda dos produtos.		

7 NÃO CONFORMIDADES

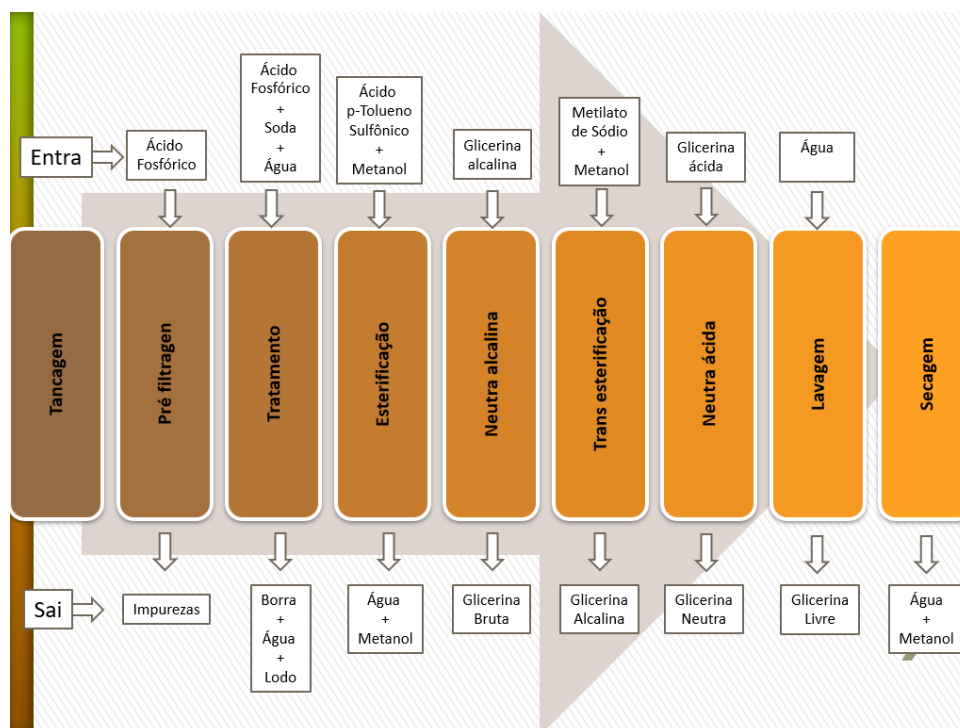
Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
18.7.	N.C.	Houve a necessidade de correção devido a unidade declarar que todo combustível comprado foi consumido.	Correção da calculadora e memorial de cálculo.	26/12/2022 concluído.

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

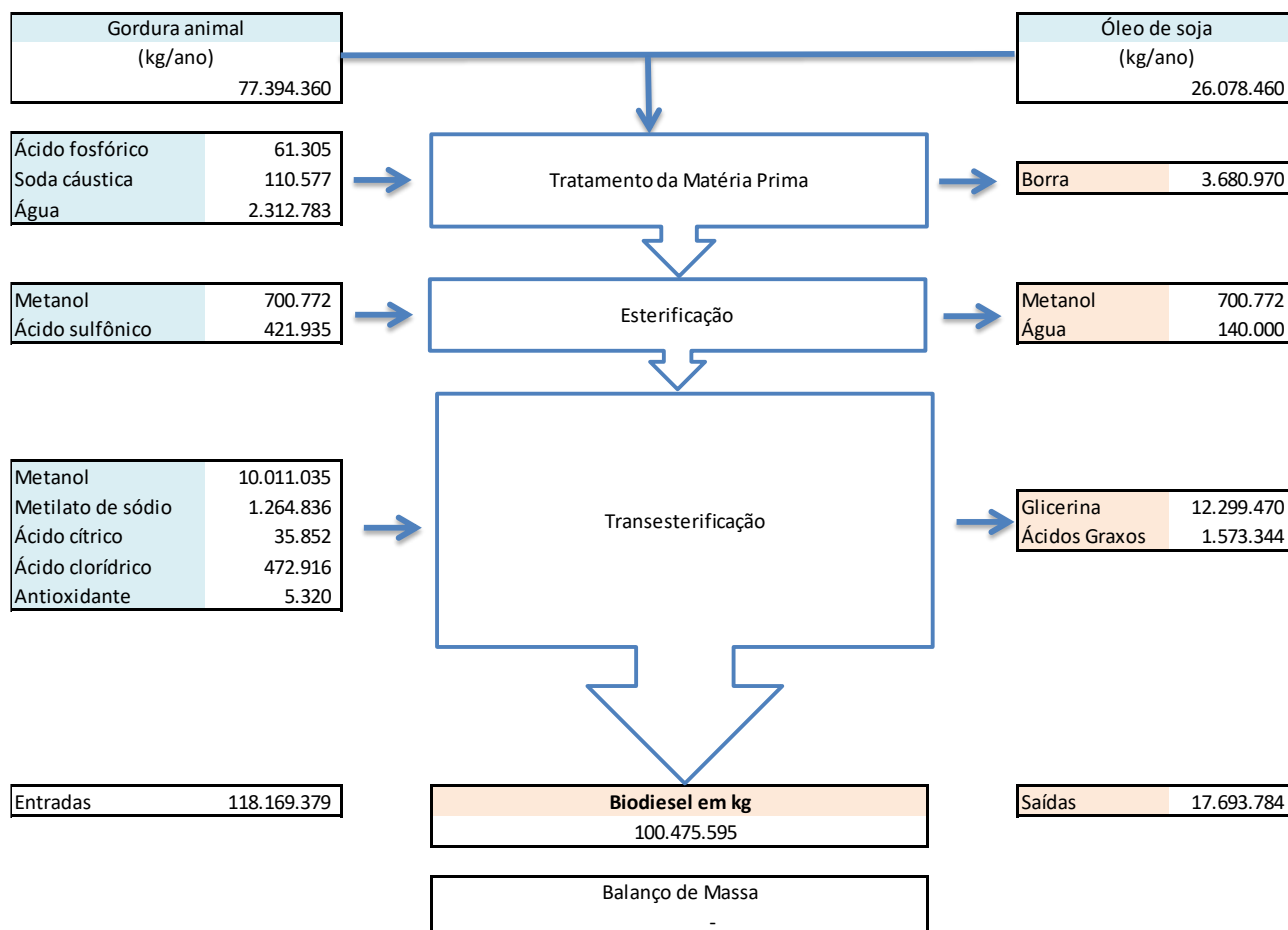
8 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO



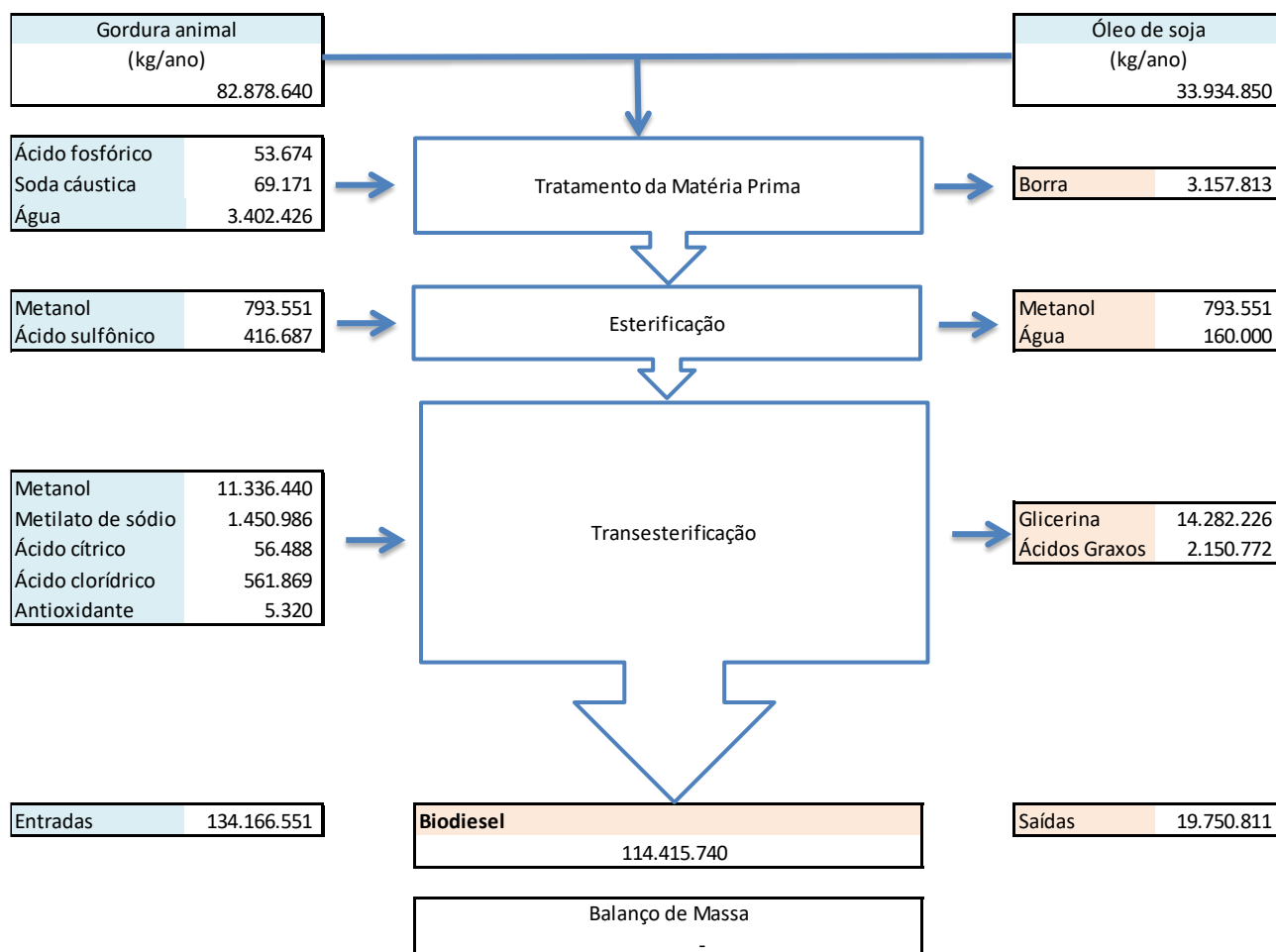
9 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA

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.

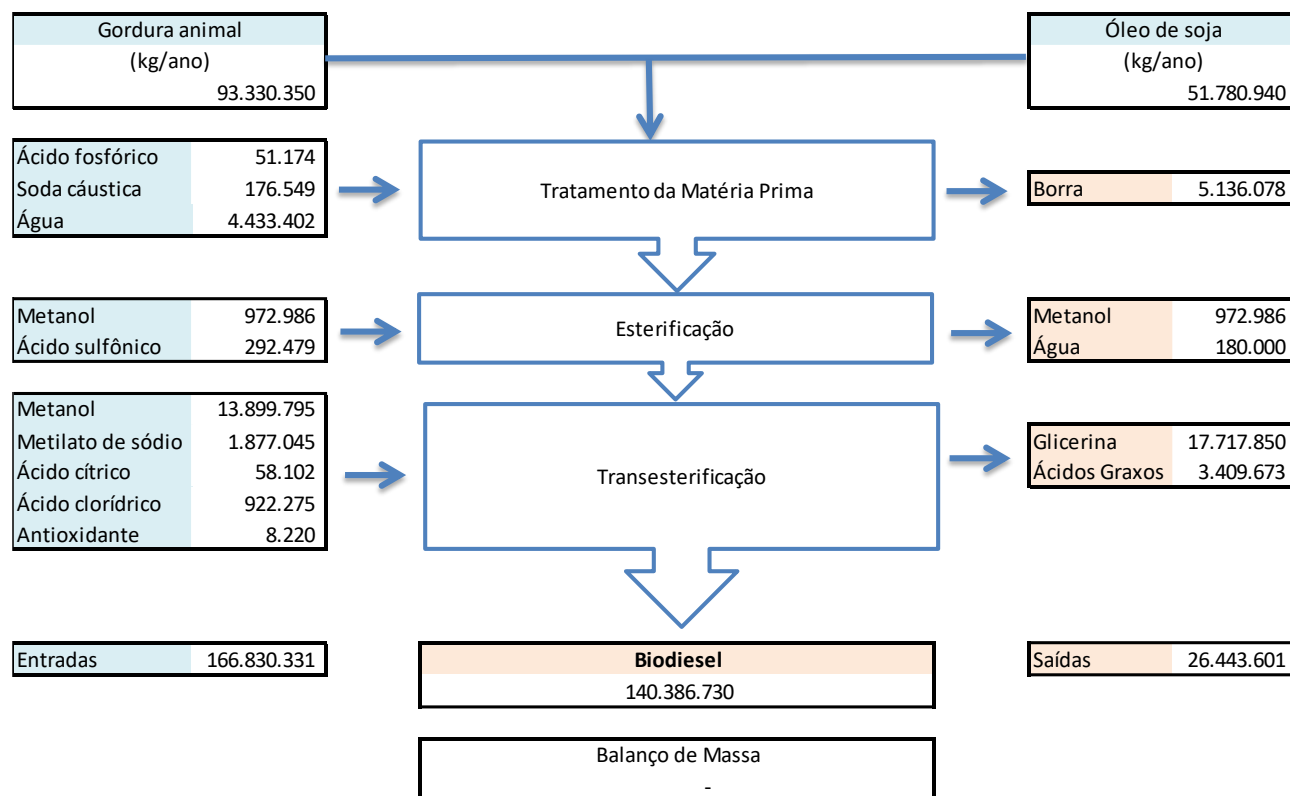
Fluxograma e Balanço de Massa 2019



Fluxograma e Balanço de Massa 2020



Fluxograma e Balanço de Massa 2021



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:

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

Sendo que, nesse caso:

Item	Óleo de Soja Terceiros	Gordura Animal	Total MP
Quantidade matéria prima (t)	111.794,25	253.603,35	365.397,60
% em massa no mix de matéria prima	30,60%	69,40%	100%
% elegível	0,00%	100%	-

Rendimento da reação (%)	98,00%	97,80%	-
Rendimento do total (%)	29,98%	67,88%	97,86%
Fração biodiesel por matéria prima (%)	30,64%	69,36%	100,00%
Volume Elegível (%)	0,00%	69,36%	69,36%

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

benri
BIOMASS
ENERGY
RESEARCH
INSTITUTE

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☒ Reunião de abertura Data: 22/12/2022 Horário: das 08:00 às 08:30
☐ Reunião de encerramento Data: Horário: das às

Unidade Produtora: FUGA COUROS S/A Protocolo:

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	João Carlos de Souza	<i>[Assinatura]</i>

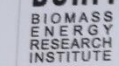
benri
BIOMASS
ENERGY
RESEARCH
INSTITUTE

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Paulo José Fuga	Diretor	Fuga Couros S/A	<i>[Assinatura]</i>
Leandro Villa	Gerente Produção	Fuga Couros S/A	<i>[Assinatura]</i>
Márcio Lodi	Contador	Fuga Couros S/A	<i>[Assinatura]</i>
Elaine Rissardo Ferreira	Gerente Administrativo	Fuga Couros S/A	<i>[Assinatura]</i>



Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 1/3

LISTA DE PRESEÇA

☐ Reunião de abertura	Data: <u>22/02/2022</u>	Horário: das <u>17:00</u> às <u>17:30</u>
☒ Reunião de encerramento	Data: <u>22/02/2022</u>	Horário: das <u>17:00</u> às <u>17:30</u>

Unidade Produtora FUGA COUEOS S/A

Protocolo:

[illegible]

13 PLANO DE AUDITORIA

Plano de Auditoria

Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Etapas	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
22/12/2022	08:00 às 08:30	Escritório	Reunião de Abertura (Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria)	Plano de Auditoria	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	08:30 às 10:30	In loco	Visita às instalações industriais (produção de biodiesel)	Dados Fase Industrial	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:30 às 12:00	Escritório	Memoria de cálculo volume elegível	Volume elegível	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00	Almoço				
	13:00 às 16:30	Escritório	Dados da Indústria (extração do óleo e produção de biodiesel)	Dados Fase Industrial	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	16:30	Escritório	Reunião de Fechamento (Relatório Final)	Lista de presença	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".