

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



Cliente	ARAPORA BIOENERGIA S/A EM RECUPERACAO JUDICIAL
Contato	Marcelo dos Santos Pádua Diniz
Endereço	Rodovia BR-153, km 03, Araporã – MG – CEP 38.435-000

Versão	02
Data	03/10/2022
Elaborado por:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Aprovado por	Thierry Fuger Reis Couto

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO	3
3	RESPONSABILIDADES	4
3.1	BENRI.....	4
3.2	CLIENTE	4
4	EQUIPE TÉCNICA	4
5	CONFLITO DE INTERESSES.....	5
6	PROCESSO DE AUDITORIA.....	5
6.1	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	6
6.2	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE	6
6.3	ENTREVISTAS REALIZADAS.....	7
6.4	RESUMO DA AUDITORIA	7
6.5	EVIDÊNCIAS.....	7
6.5.1	FASE AGRÍCOLA	7
6.5.2	FASE INDUSTRIAL	9
6.5.3	FASE DE DISTRIBUIÇÃO	11
6.6	CHECKLIST DE AUDITORIA	12
7	NÃO CONFORMIDADES	52
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	54
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA	55
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	55
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	56
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	57
13	PLANO DE AUDITORIA	58

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	ARAPORA BIOENERGIA S/A EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ:	19.818.301/0001-55
Endereço:	Rodovia BR-153, km 03, Araporã-MG – CEP 38.435-000.
Contato:	Marcelo dos Santos Pádua Diniz
Telefone:	34 3284 9862
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado e Etanol Anidro

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	17/03/2022
Data da auditoria:	12/07/2022 a 14/07/2022
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	João Carlos de Souza João Antonio Melhado Ramos Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Período da RenovaCalc auditado:	Safras 2019, 2020 e 2021
Nota de Eficiência Energético-Ambiental	Etanol Anidro: 59,51 gCO₂eq/MJ (Primeira Certificação: 66,40 gCO ₂ eq/MJ) Etanol Hidratado 59,16 gCO₂eq/MJ (Primeira Certificação: 66,00 gCO ₂ eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	92,80% (Primeira Certificação: 95,49%)

Período de Consulta Pública:	30/08/2022 até 29/09/2022
Nº de manifestações:	0

3 RESPONSABILIDADES

3.1 BENRI

O BENRI foi contratado para realizar a validação por terceira parte da nota de eficiência energético-ambiental, através de auditoria das informações contidas na RenovaCalc, de acordo com os requisitos estabelecidos na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018 e com os informes técnicos vigentes.

3.2 CLIENTE

É de responsabilidade do cliente preencher a RenovaCalc, disponibilizar os documentos necessários e solicitados que evidenciem os dados declarados na RenovaCalc, e facilitar o acesso do BENRI às unidades e pessoal conforme necessário para a realização da auditoria.

4 EQUIPE TÉCNICA

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

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia Ambiental Pelo Centro Universitário Fundação Santo André em 2008. Auditor líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 (OHSAS 18001) com mais de 10 anos de experiência na área de sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, auditoria de certificação de saúde e segurança do trabalho, certificações de responsabilidade social e sustentabilidade. Experiência em consultoria nas áreas de qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social. Experiência em gerenciamento de resíduos industriais, tratamento de efluentes, gestão de resíduos, licenciamento ambiental, treinamento e conscientização ambiental.

João Antonio Melhado Ramos (Auditor)

Graduado em Engenharia Florestal pela Universidade Federal do Paraná em 2014. Auditor líder de sistemas de gestão com base na norma ISO 9001 certificado pelo Registro Internacional de Auditores Certificados (IRCA).

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.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

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

Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)

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

5 CONFLITO DE INTERESSES

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 da ANP, o BENRI atesta que, assim como ele, nenhum dos envolvidos no processo de validação, aqui disposto, prestou consultoria relacionada à implementação do processo de Certificação de Biocombustível nem fez parte do quadro de trabalhadores ou societário nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **ARAPORA BIOENERGIA S/A EM RECUPERACAO JUDICIAL** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível das safras 2019, 2020 e 2021, conforme critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018, Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, Informe Técnico nº 05/SBQ v.2 e 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 auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, **85** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **346** foram declarados no escopo do projeto.

Todos os imóveis rurais verificados pertencentes a amostra atenderam integralmente todos os critérios de elegibilidade descrito acima, conforme detalhado em relatório específico em anexo. Dessa forma, conclui-se que todos os imóveis rurais declarados no projeto são, de fato, elegíveis.

6.3 ENTREVISTAS REALIZADAS

Profissional	Cargo	Atribuições no processo	Razões da entrevista
Marcelo dos Santos Pádua Diniz	Encarregado Meio Ambiente	Calculadora e Memoriais de Cálculo	Fornecer informações e esclarecimentos
Wanderley Luiz de Souza	Gerente Industrial	Processos Industriais	Fornecer informações e esclarecimentos
Fabiano Cardoso de Assis	Supervisor Suprimentos	Controle de estoque, entradas de produtos, matérias primas e gestão de Materiais e Insumos	Fornecer informações e esclarecimentos
Renan da Silva Gonçalves	Supervisor de Controle Agrícola	Fornecimento de dados Agrícola pelo CS	Fornecer informações e esclarecimentos
Guilherme Marinello	Consultor da Brac	Memorial de Cálculo e Elegibilidade	Fornecer informações e esclarecimentos

6.4 RESUMO DA AUDITORIA

Na avaliação do processo foi identificado que a Usina tinha total controle das informações prestadas e conhecimento do Programa, entretanto alguns ajustes foram necessários, como na avaliação do critério de elegibilidade, em que foi necessária correção de 1 CAR, que estava cancelado e constava no volume elegível. Além disso, foram necessários ajustes no perfil do produtor de acordo com a temporalidade. Na fase agrícola houve a necessidade de inclusão da área de muda, no ano de 2021, correção da quantidade consumida de corretivos “calcário e gesso”, no ano de 2019, correção do memorial de cálculo na formula de quantificação dos fertilizantes, devido estar somando duas vezes. Também houve correção da impureza mineral e vegetal no ano de 2021 que estava divergente na calculadora e correção no consumo de energia elétrica no ano de 2019. Alguns esclarecimentos foram feitos, devidos estes itens informados acima, porém após correção das informações, consideramos que os dados que constam no sistema, nos memoriais de cálculo e na RenovaCalc estão consistentes.

6.5 EVIDÊNCIAS

6.5.1 Fase Agrícola

Informações Gerais	
Área total	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.

Informações Gerais	
Produção total colhida para moagem	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Teor de impurezas vegetais (base úmida)	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Umidade das impurezas vegetais	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Teor de impurezas minerais	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.

Insumos	
Corretivos	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Fertilizantes sintéticos	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Concentração de N, P2O5 e K2O	Ficha técnica de produtos Químicos e Informe técnico nº 02/SBQ v. 5
Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	

Insumos	
Vinhaça	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Concentração de “N” na Vinhaça	Informe técnico nº 02/SBQ v. 5
Quantidade de Torta de Filtro	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Concentração de “N” na Torta	Informe técnico nº 02/SBQ v. 5
Combustíveis	
Energia elétrica consumida na fase agrícola	Nota Fiscal – Conta de Energia Elétrica - CEMIG .
Combustíveis utilizados na fase agrícola	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.

6.5.2 Fase Industrial

Processamento e Rendimentos	
Quantidade de cana processada	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade de etanol anidro produzido	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade de etanol hidratado produzido	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0,

	versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade de açúcar produzida	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade de energia elétrica comercializada	Resumo Global Periódico – Boletim do CS
Quantidade de bagaço comercializado	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Balanço de Massa	Planilha em Excel Balanço de ART – BRAC Consulting

Combustíveis e Eletricidade	
Energia elétrica consumida na fase industrial	Nota Fiscal – Conta de Energia Elétrica - CEMIG.
Combustíveis utilizados na fase industrial	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Quantidade de bagaço próprio usado	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Teor de umidade do bagaço próprios	A umidade do bagaço foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP tabela 6, valor de 50 %.
Demais biomassas utilizadas na produção de energia elétrica	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.

6.5.3 Fase de distribuição

Modal de Distribuição	
Etanol Anidro	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.
Etanol Hidratado	Sistema de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.

6.6 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 de Gestão de Dados CS , fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais?	Sim, o sistema comporta notas fiscais		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes à área própria da unidade produtora de biomassa?	Os dados referentes à área própria da unidade produtora de biomassa foram obtidos pelo sistema CS. fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Os dados referentes à área própria da unidade produtora de biomassa foram obtidos pelo sistema CS. fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome/código e CPF/CPNJ?	Sim, os produtores de biomassa foram identificados na RenovaCalc por CNPJ, nome e código da fazenda, baseado no cadastro da propriedade, relatório do sistema CompuSoftware e planilha em Excel com a memória de cálculo: Ano de 2019: PLANILHA Memorial de Cálculo 2019 Ano de 2020: PLANILHA Memorial de Cálculo 2020 Ano de 2021: PLANILHA Memorial de Cálculo 2021v2		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Planilha Memorial de Cálculo Elegibilidadev2		
2.2	Houve <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa?	Sim. Verificado a situação dos CAR's através dos mapas das Áreas dos CAR, demonstrativos de CAR situação cadastral pelo site do SICAR https://www.car.gov.br e Laudo de Análise Laudo_Arapora_MG_GO_15_06_22 com comparativos de imagens com referência de 2017 e Relatório Laudo Elegibilidade.pdf, assinado pela empresa BRAC Consulting Fabio Beltrame Magalhães CREA: 5062039972 Os CAR'S Amostrados estão anexo ao plano de amostragens RQ 0604 o qual foram 85 CAR's amostrados dos 346 CAR's Elegíveis considerando na estatística os 10 maiores CARs.	Houve a necessidade de correção de um CAR que estava com a situação cancelado no SICAR e constava na aba dos elegíveis na calculadora. CAR MG-3103751-D2CCB0618FC94575A4C4468373E7F0AD e ajustado a identificação de todos os produtores de acordo com a sua temporalidade, pois a identificação constava período anterior que o registro do CAR.	Concluído 14/07/2022
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?	Todos os CARs estavam com suas situações disponíveis. As imagens de satélite apresentavam suas áreas totais dos imóveis rurais elegíveis disponíveis Arquivo com as Imagens das áreas de todos os CAR's comparadas com imagens anteriores a 24/12/2017. Conforme evidências Abaixo: MAPAS DAS ÁREAS DOS CAR = Laudo_Arapora_MG_GO_15_06_22 Laudo técnico do escopo atestando Análise de Elegibilidade do CAR (Cadastro Ambiental Rural) e Análise de Supressão de Vegetação. Assinado pelo profissional A EMPRESA BRAC Consulting Fabio Beltrame Magalhães CREA: 5062039972 Conforme arquivo evidenciado abaixo: Relatório Laudo Elegibilidade		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de	Sim, comparativo para avaliação de supressão de vegetação comparando as imagens anteriores a 24/12/2017 para cada		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	ano do escopo, também foi avaliado as resoluções espaciais das imagens e todas as imagens mostram rastreabilidade com nome do satélite e sensor, data, órbita-ponto e RMS. Conforme evidências citadas Abaixo: MAPAS DAS ÁREAS DOS CAR = Laudo_Arapora_MG_GO_15_06_22 Laudo técnico do escopo atestando Análise de Elegibilidade do CAR (Cadastro Ambiental Rural) e Análise de Supressão de Vegetação. Assinado pelo profissional A EMPRESA BRAC Consulting Fabio Beltrame Magalhães CREA: 5062039972 Conforme arquivo evidenciado abaixo: Relatório Laudo Elegibilidade		
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade geral das áreas produtoras de matéria-prima?	Sim, conforme abaixo: Evidência relatórios do CS Ordem de Colheita Sintético e memorial de cálculo. ANO 2019 = Memorial de Cálculo_2019 Relatório Ordem de Colheita Sintético 01/01/2019 a 31/12/2019 (Parceria e Fornecedor). Total de Cana = 1.848.317,63 t / 30.707,24 ha = 60,12 t/ha ANO 2020 = Memorial de Cálculo_2020 Relatório Ordem de Colheita Sintético 01/01/2020 a 31/12/2020 (Parceria e Fornecedor). Total de Cana = 1.552.780,30 t / 25.074,87 ha = 61,82 t/ha		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ANO 2021 = Memorial de Cálculo_2021v2 Relatório Ordem de Colheita Sintético 01/01/2021 a 31/12/2021 (Parceria e Fornecedor). Total de Cana = 1.321.127,57 t / 22.806,89 ha = 57,57 t/ha Total Escopo 2019+2020+2021 = Produtividade = 4.722.225,50 ton cana/ 78.589,00 ha = 60,09 t/ha		
2.6	Como foi realizado o <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima por CAR</u> ? O cálculo está correto?	Sim, foi realizado com os dados da razão social, nome da propriedade, CPF/CNPJ, código da propriedade e relatório de cana. para os anos de 2019, 2020 e 2021 de acordo com os relatórios citado abaixo e memorial de Cálculo. 2019 = Relatório do Sistema CS Relatório Equipamentos Sintético 01/01/2019 a 31/12/2019 e memorial de cálculo_2019 e memorial de Cálculo ElegibilidadeV4 Quantidade de Cana Elegível 2019 = 1.747.413,36 t 2020 = Relatório do Sistema CS Relatório Equipamentos Sintético 01/01/2020 a 31/12/2020 e memorial de cálculo_2020 e memorial de Cálculo ElegibilidadeV4 Quantidade de Cana Elegível 2020= 1.505.788,02 t 2021 = Relatório do Sistema CS Relatório Equipamentos Sintético 01/01/2021 a 31/12/2021 e memorial de cálculo_2021 e memorial de Cálculo ElegibilidadeV4		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade de Cana Elegível 2021 = 1.128.854,42 t Total de Cana Elegível = 4.382.055,80 Total de Cana Processada = 4.722.225,50 t Total de Cana Comprada = 4.709.064,49 t Total de Cana Colhida = 4.951.348,34 t		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim. Conforme descrição abaixo: Relatórios utilizados Cana Total Moída Relatório do Sistema CS Relatório Equipamentos Sintético Memorial de Cálculo planilha de Excel ElegibilidadeV4 e para cada ano: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 2019 = Evidenciado o volume total elegível de 1.747.413,36 toneladas e o volume total comprado pela unidade produtora de biocombustível de 1.845.983,12 e um total de cana processada de 1.848.317,63 toneladas onde são somados os produtores inelegíveis e fora do escopo. Volume elegível apresentado de 94,54 %. 2020 = Evidenciado o volume total elegível de 1.505.788,02 toneladas e o volume total comprado pela unidade produtora de biocombustível de 1.550.057,46 e um total de cana processada de 1.552.780,30 toneladas onde são somados os produtores inelegíveis e fora do escopo. Volume elegível apresentado de 96,97 %.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2021 = Evidenciado o volume total elegível de 1.128.854,42 toneladas e o volume total comprado pela unidade produtora de biocombustível de 1.313.023,91 e um total de cana processada de 1.321.127,57 toneladas onde são somados os produtores inelegíveis e fora do escopo. Volume elegível apresentado de 85,45 %. Total de Cana Elegível = 4.382.055,80 t Total de Cana Produzida comprada = 4.709.064,49 t Total de Cana Moída Processada = 4.722.225,50 t Total de Cana Colhida incluindo vendas = 4.951.348,34 t % Volume elegível apresentado = 92,80 %.		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, conforme abaixo: Relatórios do CS: Relatório Equipamento Sintético Parceria, Fornecedor e SPOT. (Plantio, colheita e muda). 2019 = Área total produtiva	Foi feita correção de da área de 2021 devido a não estar considerando a área de cana para muda 285,24 ha	12/07/2022

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Total de Área Padrão: 13.779,84 ha. Total de Área Primária: 16.927,40 ha. Total área produtiva: 30.707,24 ha. 2020 = Área total produtiva Total de Área Padrão: 9.101,11 ha. Total de Área Primária: 15.973,76 ha. Total área produtiva: 25.074,87 ha. 2021 = Área total produtiva Total de Área Padrão: 6.960,17 ha. Total de Área Primária: 15.846,72 ha. Total área produtiva: 22.806,89 ha. Área Produtiva Total = 78.589,00 ha		
3.2	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	Sim. Conforme descrição abaixo: Relatórios utilizados Cana Total Relatório do Sistema CS Relatório Equipamentos Sintético Memorial de Cálculo planilha de Excel para cada ano: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 Cana total colhida 2019+2020+2021 Cana Parceria = 2.809.733,738 t Cana Fornecedor = 1.450.024,380 t Cana SPOT = 462.467,386 t Cana Muda = 29.793,504 t Cana Vendida = 215.839,220 t		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Cana Fora de escopo = -16.509,890 t Total Colhida menos a fora do escopo = 4.951.348,34 t Cana total processada 2019+2020+2021 Cana Parceria = 2.809.733,738 t Cana Fornecedor = 1.450.024,380 t Cana SPOT = 462.467,386 t Total Cana Processada = 4.722.225,50 t Cana total comprada 2019+2020+2021 Cana Parceria = 2.809.733,738 t Cana Fornecedor = 1.450.024,380 t Cana SPOT = 462.467,386 t Cana Fora de escopo comprada = -13.161,010 t Total Cana comprada = 4.709.064,49 t		
3.3	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> na safra para cada produtor de biomassa?	Sim. Conforme descrição abaixo: Relatórios utilizados Área de Cana Queimada Relatório do Sistema CS Relatório Ordem de Colheita Queima/Corte e memorial de cálculo Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 2019 Dados Primários = 1.211,40 ha. Dados padrão = 9.101,11 ha. Total de Area Queimada 2019 = 10.312,51 ha. 2020		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Dados Primários = 1.498,47 ha. Dados padrão = 13.779,84 ha. Total de Area Queimada 2020 = 15.278,31 ha. 2021 Dados Primários = 644,77 ha Dados padrão = 6.960,17 ha Total de Area Queimada 2021 = 7.604,94 ha. Total de Area queimada Calculadora = 33.195,76 ha.		
3.4	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim. Conforme descrição abaixo: Relatório do Sistema CS Relatório de análises Impureza e memorial de cálculo. Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 Dados Primários 2019 = Valores de impurezas minerais de 5,55 kg/tc 2020 = Valores de impurezas minerais de 4,73 kg/tc 2021 = Valores de impurezas minerais de 3,72 kg/tc Valores de impureza minerais Calculadora = 4,26 Kg/tc	Houve correção no valor de impureza mineral de 2021 devido ao valor da calculadora estar diferente ao valor real obtido pelo memorial de cálculo e relatório do sistema CS. Valor anterior: 3,84 kg/t cana Valor após correção: 3,72 kg/t cana	13/07/2022
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim. Conforme descrição abaixo:	Houve correção no valor de impureza mineral de 2021 devido ao valor da	13/07/2022

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatório do Sistema CS Relatório de análises Impureza vegetal e memorial de cálculo. Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 Dados Primários 2019 = Valores de impurezas vegetal de 68,50 kg/tc 2020 = Valores de impurezas vegetal de 74,09 kg/tc 2021 = Valores de impurezas vegetal de 63,54 kg/tc Valores de impureza vegetal Calculadora = 63,15 Kg/tc Umidade = 50% de acordo com o Informe técnico nº 02/SBQ v. 5	calculadora estar diferente ao valor real obtido pelo memorial de cálculo e relatório do sistema CS. Valor anterior: 65,55 kg/t cana Valor após correção: 63,15 kg/t cana	
3.6	Foi informada a <u>quantidade de palha recolhida</u> ?	Não a unidade não colheu palha no período determinado.		
3.7	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	O sistema de plantio utilizado para todas as áreas de cana de açúcar é o convencional. Envolve o preparo de solo primário, que consiste em operações mais profundas, normalmente realizadas com arado, que visam ao rompimento de camadas compactadas de solo e a eliminação ou enterrio da cobertura vegetal. No preparo secundário, as operações são mais superficiais, utilizando-se grades ou plainas para nivelar, destorroar, destruir crostas superficiais, incorporar agroquímicos e eliminar plantas daninhas. A semeadura é a lanço ou em linha.		

4. Dados Fase Agrícola - 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		
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?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 6.452.350,00 Kg de Calcário / 1.106.699,59 ton Cana = 5,83 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 2.269.521,00 Kg de Calcário / 990.048,54 ton Cana = 2,29 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 13.848.551,00 Kg de Calcário / 880.704,90 ton Cana = 15,72 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora = 9,38 kg/t cana para Calcário Dolomítico Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020	Houve a necessidade de correção do memorial e calculadora dos valores de calcário dolomítico em kg/t de cana, devido aos valores não estarem corretos com o relatório retirado do sistema CS na safra 2019. Antes 4.200.070,00 Kg de Calcário / 1.106.699,59 ton Cana = 3,80 kg/t cana Após correção = 6.452.350,00 Kg de Calcário / 1.106.699,59 ton Cana = 5,83 kg/t cana Nota: A diferença entre o consumo de calcário dolomítico a menor em 2019 e 2020 é devido a falta de investimento e controle financeiro informado pelo responsável da área	13/07/2022

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 Evidências notas Fiscais amostradas: NF 2019: 866620; 866186; 807076; 106886 NF 2020: 120214; 120240; 120340; 669746 NF 2021: 592268; 582659; 52162; 296991		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 5.969.770,00 Kg de Gesso / 1.106.699,59 ton Cana = 5,39 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 2.287.365 Kg de Gesso / 990.048,54 ton Cana = 2,31 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 10.912.555,00 Kg de Gesso / 880.704,90 ton Cana = 12,39 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora = 5,87 kg/t cana para Gesso Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2	Houve a necessidade de correção do memorial e calculadora dos valores de Gesso em kg/t de cana, devido aos valores não estarem corretos com o relatório retirado do sistema CS na safra 2019. Antes = 3.880.010,00 Kg de Gesso / 1.106.699,59 ton Cana = 3,51 kg/t cana Após correção = 5.969.770,00 Kg de Gesso / 1.106.699,59 ton Cana = 5,39 kg/t cana Nota: A diferença entre o consumo de Gesso a menor em 2019 e 2020 é devido a falta de investimento e controle financeiro informado pelo responsável da área	13/07/2022

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Evidências notas Fiscais amostradas: NF 2019: 86579; 87223; 104577; 435803 NF 2020: 444859; 471884; 521485; 525871 NF 2021: 613784; 613896; 599180; 574684		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	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?	Sim, conforme abaixo: 2019 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 1.800 Kg de Ureia / 990.048,54 ton Cana = 0,00 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Ureia = 0,81 kg/t cana Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 MAP N = N/A MAP P2O5 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 MAP N = 9.492 Kg de MAP / 990.048,54 ton Cana = 0,01 kg/t cana MAP P2O5 = 62.869,20 Kg de MAP / 990.048,54 ton Cana = 0,06 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 MAP N = 1.390 Kg de MAP / 880.704,90 ton Cana = 0,01 kg/t cana MAP P2O5 = 7.089 Kg de MAP / 880.704,90 ton Cana = 0,01 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora MAP N = 0,00 kg/t cana MAP P2O5 = 0,01 kg/t cana Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel:		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 411.287,80 Kg de Nitrato de Amônio / 1.106.699,59 ton Cana = 0,37 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 902.256,00 Kg de Nitrato de Amônio / 990.048,54 ton Cana = 0,91 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 306.450 Kg de Nitrato de Amônio / 880.704,90 ton Cana = 0,35 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Nitrato de Amônio = 0,33 kg/t cana para Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
5.5	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		
5.6	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		
5.7	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		
5.8	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		
5.9	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,	Sim, conforme abaixo: 2019 = N/A		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora SSP = 0,40 kg/t cana para Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
5.10	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		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg	Sim, conforme abaixo: 2019 = 59,74 Kg de KCL / 1.106.699,59 ton Cana = 0,00 kg/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 57.292,00 Kg de KCL / 990.048,54 ton Cana = 0,06 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = N/A Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora KCL = 0,82 kg/t cana para Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 Outros N = 30.729,64 Kg de N / 1.106.699,59 ton Cana = 0,03 kg/t cana Outros P₂O₅ = 258.931,22 Kg de P₂O₅ / 1.106.699,59 ton Cana = 0,23 kg/t cana Outros K₂O = 142.876,01 Kg de K₂O / 1.106.699,59 ton Cana = 0,13 kg/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 Outros N = 221.963,00 Kg de N / 990.048,54 t Cana = 0,22 kg/t cana Outros P2O5 = 369.486,63 Kg de P2O5 / 990.048,54 t Cana = 0,37 kg/t cana Outros K2O = 333.539,10 Kg de K2O / 990.048,54 t Cana = 0,34 kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 Outros N = 550.164 Kg de N / 880.704,90 ton Cana = 0,62 kg/t cana Outros P2O5 = 421.425 Kg de P2O5 / 880.704,90 ton Cana = 0,48 kg/t cana Outros K2O = 921.292 Kg de K2O / 880.704,90 ton Cana = 1,05 Kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Outros N = 0,16 kg/t cana Outros P2O5 = 0,21 kg/t cana Outros K2O = 0,29 kg/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes</u> utilizados?	Sim, de acordo com cada ficha técnica e memorial de cálculo. Pasta arquivo com a ficha técnica dos produtos. Relatório do CS Relatórios Gerenciais Sintético por Utilização Safra 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>vinhaça</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 1.055.541.000,00 Litros de Vinhaça / 1.106.699,59 ton Cana = 953,77 lts/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 941.663.000,00 Litros de Vinhaça / 990.048,54 ton Cana = 951,13 lts /t cana		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 896.640.000,00 Litros de Vinhaça / 880.704,90 ton Cana = 1.018,10 lts /t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Vinhaça = 983,53 lts/t cana Relatório do CS Relatórios Outras pesagens Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na vinhaça</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	Sim, Conforme Abaixo: 2019, 2020 e 2021 = Evidenciado através do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP, Tabela 3, a concentração de 0,38 g N/litro.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>torta de filtro</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 48.562.630,00 de torta de Filtro/ 1.106.699,59 ton Cana = 43,88 Kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 70.468.576,00 de torta de Filtro/ 990.048,54 ton Cana = 71,18 Kg /t cana		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 45.717.618,29 de torta de Filtro/ 880.704,90 ton Cana = 51,91 Kg /t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Torta de Filtro = 50,53 Kg/t cana. Relatório do CS Relatórios Outras pesagens Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	Sim, Conforme Abaixo: 2019, 2020 e 2021 = Evidenciado através do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP, Tabela 3, a concentração de 2,8 g N/Kg.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo: 2019 = 19.486.885,00 de cinzas e fuligem/ 1.106.699,59 ton Cana = 17,61 Kg/t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 = 13.597.960,00 de cinzas e fuligem/ 990.048,54 ton Cana = 13,73 Kg /t cana		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 = 13.756.771,71 de cinzas e fuligem/ 880.704,90 ton Cana = 15,62 Kg /t cana Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Calculadora Cinzas = 13,41 Kg/t cana. Relatório do CS Relatórios Outras pesagens Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	Sim, Conforme Abaixo: 2019, 2020 e 2021 = Evidenciado através do Informe Técnico nº 02/SBQ v.3 – ANP, Tabela 5, a concentração de 0,00 g N/Kg.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.8	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		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	2019 = Tipo de diesel B10 e B11. 2020 = Tipo de diesel B10, B11 e B12. 2021 = Tipo de diesel B10, B12 e B13.		
7.2	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?	Sim, conforme abaixo e de acordo com relatório extraído do CS Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 2019 Diesel B10 = 4.336.990,91 L Diesel B11 = 2.493.158,02 L Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 933.548,91 ton 2020 Diesel B10 = 1.817.556,74 L Diesel B11 = 1.166.579,76 L Diesel BX = 4.957.480,12 L Teor de Biodiesel na mistura 12,00%		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 578.233,88 ton 2021 Diesel B10 = 3.354.353,31 L Diesel BX (B12 e B13) = 2.360.950,98 L Teor de Biodiesel na Mistura 12,35% Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 462.112,52 ton Total em Litros e L/t de Cana Diesel B10 = 9.508.900,96 L (3,19 L/t cana). Diesel B11 = 3.659.737,78 L (1,23 L/t cana). Diesel BX = 6.498.219,08 L (2,18 L/t cana). Teor de Biodiesel na mistura 12,11% Tonelada de Cana = 2.977.453,03 dados primários Quantidade Cana participando como dados Padrão (Fornecedor) = 1.973.895,31 ton Total Calculadora Diesel B10 = 1,89 L/t cana Diesel B11 = 3,02 L/t cana Diesel BX = 1,52 L/t cana Teor de Biodiesel na mistura 12,11%		
7.3	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	Sim, Lista de Notas fiscais Arquivo "Notas de compra de Óleo Diesel 2019 a 2021". NF Amostradas: 2019		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		NF 527908; 538739; 545679; 75507 2020 NF 574614; 870361; 875526; 609586 2021 NF 643561; 3081; 25665; 40617		
7.4	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?	Sim, conforme abaixo e de acordo com relatório extraído do CS Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2 2019 0,00 L/t cana. 2020 N/A 2021 N/A Total Calculadora Gasolina = 0,00 L/t cana.		
7.5	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A		
7.6	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?	Sim, conforme abaixo e de acordo com relatório extraído do CS Notas fiscais Safrá 01/01 a 31/12 dos anos 2019, 2020 e 2021 E memorial de cálculo em planilha Excel: Ano de 2019: Memorial de Cálculo_2019 Ano de 2020: Memorial de Cálculo_2020 Ano de 2021: Memorial de Cálculo_2021v2		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2019 = 1.180.381,61 L / 1.106.699,59 ton Cana = 1,07 L/t cana 2020 = 1.128.174,91 L / 990.048,54 ton Cana = 1,14 L / t cana 2021 = 1.134.319,72 L / 880.704,90 ton Cana = 1,29 L / t cana Calculadora Etanol Hidratado = 0,69 L/t cana.		
7.7	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	Lista de Notas fiscais Arquivo "Notas Fiscais Hidratado_2019_Analitico e 2020 e 2021". NF Amostradas: 2019 NF 96662; 99441; 103610; 106590 2020 NF 107467; 107888; 113007; 116540 2021 NF 118201; 118684; 120322; 122306		
7.8	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?	Não, a empresa não consumiu Biometano de terceiro nos anos 2019, 2020 e 2021.		
7.9	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	Não, a empresa não consumiu Biometano Próprio nos anos 2019, 2020 e 2021.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.10	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?	Não, a empresa não consumiu Biometano Próprio nos anos 2019, 2020 e 2021.		
7.11	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?	Sim, de acordo com a notas de faturamento da CEMIG; Consumo 2019 = 462120,00 kWh / 1.106.699,59 t cana = 0,42 kWh/t cana. Consumo 2020 = 474260,00 kWh / 990.048,54 t cana = 0,48 kWh/t cana. Consumo 2021 = 548.860,00 kWh / 880.704,90 t cana = 0,62 kWh/t cana Total calculadora = 0,69 kWh/ t cana.	Houve a necessidade de correção do memorial de 2019 e calculadora devido a quantidade de cana que estava diferente do valor real para dados primários. Antes: Consumo 2019 = 462120,00 kWh / 1.054.866,87 t cana = 0,44 kWh/t cana. Após correção: Consumo 2019 = 462120,00 kWh / 1.106.699,59 t cana = 0,42 kWh/t cana.	21/07/2022
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não, a empresa não consumiu eletricidade PCH nos anos 2019, 2020 e 2021.		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas	Não, a empresa não consumiu eletricidade de biomassa nos anos 2019, 2020 e 2021.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.14	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?	Não, a empresa não consumiu eletricidade Eólica nos anos 2019, 2020 e 2021.		
7.15	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?	Não, a empresa não consumiu eletricidade solar nos anos 2019, 2020 e 2021.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a quantidade total de cana processada , em toneladas?	A quantidade total de cana processada foi de 4.722.225,50 ton , Sistema CS, Fabricante CompuSoftware Inteligência e produtividade, versão Oracle 19.0.0.0.0, versão principal 231, data de implementação 01/08/2002, e Memorial de cálculo industrial_Araporã (alimentado por planilhas de MS Excel). período 01/01/2019 a 31/12/2021. 2019: 1.848.317,63 t 2020: 1.552.780,30 t 2021: 1.321.127,57 t		
8.2	Foi informada a quantidade total de palha processada , em toneladas?	N/A.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		A empresa não processou palha, no período avaliado. (2019,2020 e 2021).		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar; Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Levedura; - Vinhaça; Matéria Prima: - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o <u>rendimento de etanol anidro</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2020 = 5.959.075,00 Litros etanol/ 1.552.780,30 ton Cana = 3,84 lts/ton 2021 =14.386.600,00 Litros etanol/ 1.321.127,57 ton Cana = 10,89 lts/ton Total = 20.345.675,00 Litros etanol/ 4.722.225,50 ton Cana = 4,31 lts/ton A empresa não produziu etanol anidro em 2019.		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda de etanol anidro conforme lista de notas e amostragem feita in loco. A amostragem de notas fiscais (em anexo): 2019 = 96931; 96954; 97466; 97497.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2020 = 108749; 114326; 118046; 118079. 2021 = 120838; 121467; 122579; 124920.		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 94.846.528,00 Litros etanol/ 1.848.317,62 ton Cana = 51,32 lts/ton 2020 = 60.406.051,00 Litros etanol/ 1.552.780,30 ton Cana = 38,90 lts/ton 2021 = 50.275.730,00 Litros etanol/ 1.321.127,57 ton Cana = 38,06 lts/ton Total = 205.528.309,00 Litros etanol/ 4.722.225,50 ton Cana = 43,52 lts/ton .		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda de etanol hidratado conforme lista de notas e amostragem feita in loco. A amostragem de notas fiscais (em anexo): 2019 = 96662; 99441; 103610; 105578. 2020 = 107467; 108060; 113007; 116540. 2021 = 118201; 118576; 20322; 122306.		
8.8	Foi informado o <u>rendimento de açúcar</u> produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 78.007.800,00 kg/ 1.848.317,62 ton Cana = 42,20 kg/ton 2020 = 92.981.850,00 kg/ 1.552.780,30 ton Cana = 59,88 kg/ton 2021 = 73.582.100,00/ 1.321.127,57 ton Cana = 55,70 kg/ton		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Total = 244.571.750,00 kg/ 4.722.225,50 ton Cana = 51,79 kg/ton.		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda de açúcar conforme lista de notas e amostragem feita in loco. A amostragem de notas fiscais (em anexo): 2019 = 97961; 99347; 103007; 107102. 2020 = 112954; 108752; 108911; 115462. 2021 = 121441; 122172; 123877; 121954.		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica</u> produzida, em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 139.726.600,00 kWh/ 1.848.317,62 ton Cana = 75,60 kWh/ton 2020 = 115.686.600,00 kWh/ 1.552.780,30 ton Cana = 74,50 kWh/ton 2021 = 93.478.500 kWh/ 1.321.127,57 ton Cana = 70,76 kWh/ton Total = 348.891.700,00 kWh/ 4.722.225,50 ton Cana = 73,88 kWh/ton.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	A cogeração de energia elétrica foi arrendada para a CPFL, conforme contrato anexo. Por isso, as notas fiscais de venda de energia elétrica são de responsabilidade da mesma, porém as informações constam no boletim industrial.		
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	N/A, a empresa não comercializa bagaço.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade do bagaço comercializado ?	N/A, a empresa não comercializa bagaço.		
8.14	Os valores informados nos itens de Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no SIMP ? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Os valores informados nos itens de moagem, rendimentos de etanol hidratado e Anidro, estão coerentes com os que foram declarados no SIMP, salvo como i-SIMP e o mês (Protocolo de Aceite).		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 507.767.020,00 kg/ 1.848.317,62 ton Cana = 274,72 kg/ton 2020 = 418.527.320,00 kg/ 1.552.780,30 ton Cana = 269,53 kg/ton 2021 = 357.953.140,00 kg/ 1.321.127,57 ton Cana = 270,95 kg/ton Total = 1.284.247.480,00 kg/ 4.722.225,50 ton Cana = 271,96 kg/ton.		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade do bagaço próprio ?	A umidade do bagaço foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP tabela 6, valor de 50 %.		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o uso de palha própria na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em	N/A, a empresa não usa palha própria na geração de energia elétrica.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade da palha própria ?	N/A, a empresa não usa palha própria na geração de energia elétrica.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e soma das NFs. 2019 = 27.701.570,00 kg/ 1.848.317,62 ton Cana = 14,99 kg/ton 2020 = 57.880,00 kg/ 1.552.780,30 ton Cana = 0,04 kg/ton Total = 27.759.450,00 kg/ 4.722.225,50 ton Cana = 5,89 kg/ton.		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade de bagaços de terceiros ?	A umidade do bagaço foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP tabela 6, valor de 50 %.		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos bagaços de terceiros ?	Informação extraído do MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã com imagem do mapa extraído do google a distância de 94,04 km		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usa palha de terceiros na geração de energia elétrica.		
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade da palha de terceiros ?	N/A, a empresa não usa palha de terceiros na geração de energia elétrica.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida das palhas de terceiros ?	N/A, a empresa não usa palha de terceiros na geração de energia elétrica.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.11	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e soma das NFs. 2021 = 22.437.580,00 kg/ 1.321.127,57 ton Cana = 16,98 kg/ton Total = 22.437.580,00 kg/ 4.722.225,50 ton Cana = 4,75 kg/ton. A empresa não usou cavaco de madeira na geração de energia elétrica nos anos de 2019 e 2020.		
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	A umidade dos cavacos de madeira foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 – ANP tabela 6, valor de 35 %.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	Informação extraído do MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã com imagem do mapa extraído do google a distância de 128,00 km.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa utiliza 14 m³ de lenha por ano para iniciar a caldeira, com a densidade média do <i>Eucalyptus spp</i> de 0,49 g/cm³, o peso é de 6.860,00 kg. Sendo assim, a utilização de lenha nos 3 anos é de 0,0044 kg/t de cana. Como a RenovaCalc só aceita duas casas decimais o valor é 0,00 kg/ t cana.		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	Lenha de área própria, resto de materiais como paletes e outros, não ter transporte		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	N/A, a lenha usada é retirada da área da própria indústria, não havendo evidências de distância percorrida.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <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 empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.20	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	A empresa utilizou os seguintes tipos de diesel na fase industrial: B10, B11, B12 e B13		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de calculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. B10: 2019 = 117.772,00 L/ 1.848.317,62 ton Cana = 0,06 L/ton 2020 = 50.261,43 L/ 1.552.780,30 ton Cana = 0,03 L/ton 2021 = 72.979,01 L/ 1.321.127,57 ton Cana = 0,06 kg/ton Total = 241.012,44 L/ 4.722.225,50 ton Cana = 0,05 L/ton. B11: 2019 = 66.309,33 L/ 1.848.317,62 ton Cana = 0,04 L/ton		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2020 = 76.303,46 L/ 1.552.780,30 ton Cana = 0,05 L/ton Total = 142.612,79 L/ 4.722.225,50 ton Cana = 0,03 L/ton. BX: 2020 = 144.842,92 L/ 1.552.780,30 ton Cana = 0,09 L/ton 2021 = 62.957,35 L/ 1.321.127,57 ton Cana = 0,05 kg/ton Total = 207.800,27 L/ 4.722.225,50 ton Cana = 0,04 L/ton.		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de cálculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 20.482,93 L/ 1.848.317,62 ton Cana = 0,01 L/ton 2020 = 45.495,73 L/ 1.552.780,30 ton Cana = 0,03 L/ton 2021 = 17.129,85 L/ 1.321.127,57 ton Cana = 0,01 kg/ton Total = 83.108,51 L/ 4.722.225,50 ton Cana = 0,02 L/ton.		
9.23	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utilizou etanol anidro próprio.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utilizou biogás próprio.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a empresa não utilizou biogás próprio.		
9.26	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utilizou biogás de terceiros.		
9.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a empresa não utilizou biogás de terceiros.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de calculo industrial_Araporã e os relatórios de produção gerados no sistema CS. 2019 = 1.664.915,00 kWh/ 1.848.317,62 ton Cana = 0,90 kWh/ton 2020 = 1.654.549,00 kWh/ 1.552.780,30 ton Cana = 1,07 kWh/ton 2021 = 2.012.534,00 kWh/ 1.321.127,57 ton Cana = 1,52 kWh/ton Total = 5.331.998,00 kWh/ 4.722.225,50 ton Cana = 1,13 kWh/ton.		
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias	N/A, a empresa não consome eletricidade - PCH.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa não consome eletricidade - Biomassa.		
9.31	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa não consome eletricidade - Eólica		
9.32	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa não consome eletricidade - Solar.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	O modal utilizado é 100% rodoviário, e por conta do cliente.		
10.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do etanol anidro?	Os valores do modal utilizado para a distribuição do etanol hidratado e 100% FOB.		
10.3	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na</u>	O modal utilizado é 100% rodoviário, e por conta do cliente.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	distribuição do etanol hidratado? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?			
10.4	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do etanol hidratado?	Os valores do modal utilizado para a distribuição do etanol hidratado e 100% FOB.		

7 NÃO CONFORMIDADES

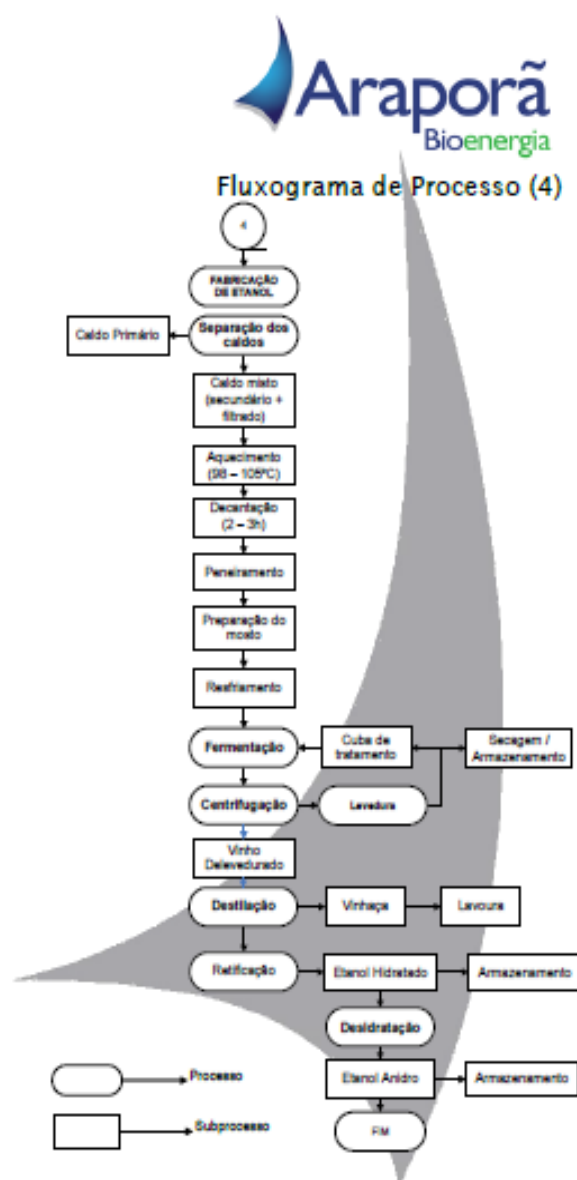
Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
2.2.	NC	Houve a necessidade de correção de um CAR que estava com a situação cancelado no SICAR e constava na aba dos elegíveis na calculadora. CAR MG-3103751-D2CCB0618FC94575A4C4468373E7F0AD e ajustado a identificação de todos os produtores de acordo com a sua temporalidade, pois a identificação constava período anterior que o registro do CAR.	Correção do memorial e calculadora.	Concluído 14/07/2022
3.1.	NC	Foi feita correção de da área de 2021 devido a não estar considerando a área de cana para muda 285,24 ha	Inclusão da área de cana pra muda, pois não estavam considerando em 2021.	Concluído 12/07/2022
3.4	NC	Houve correção no valor de impureza mineral de 2021 devido ao valor da calculadora estar diferente ao valor real obtido pelo memorial de cálculo e relatório do sistema CS. Valor anterior: 3,84 kg/t cana Valor após correção: 3,72 kg/t cana	Correção do memorial e calculadora	Concluído 13/07/2022
3.5	NC	Houve correção no valor de impureza mineral de 2021 devido ao valor da calculadora estar diferente ao valor real obtido pelo memorial de cálculo e relatório do sistema CS. Valor anterior: 65,55 kg/t cana Valor após correção: 63,15 kg/t cana	Correção do memorial e calculadora	Concluído 13/07/2022
4.2	NC	Houve a necessidade de correção do memorial e calculadora dos valores de calcário dolomítico em kg/t de cana, devido aos valores não estarem corretos com o relatório retirado do sistema CS na safra 2019. Antes 4.200.070,00 Kg de Calcário / 1.106.699,59 ton Cana = 3,80 kg/t cana Após correção = 6.452.350,00 Kg de Calcário / 1.106.699,59 ton Cana = 5,83 kg/t cana	Correção do memorial e calculadora	Concluído 13/07/2022

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
		Nota: A diferença entre o consumo de calcário dolomítico a menor em 2019 e 2020 é devido a falta de investimento e controle financeiro informado pelo responsável da área		
4.3.	NC	Houve a necessidade de correção do memorial e calculadora dos valores de Gesso em kg/t de cana, devido aos valores não estarem corretos com o relatório retirado do sistema CS na safra 2019. Antes = 3.880.010,00 Kg de Gesso / 1.106.699,59 ton Cana = 3,51 kg/t cana Após correção = 5.969.770,00 Kg de Gesso / 1.106.699,59 ton Cana = 5,39 kg/t cana Nota: A diferença entre o consumo de Gesso a menor em 2019 e 2020 é devido a falta de investimento e controle financeiro informado pelo responsável da área	Correção do memorial e calculadora	Concluído 13/07/2022
7.11.	NC	Houve a necessidade de correção do memorial de 2019 e calculadora devido a quantidade de cana que estava diferente do valor real para dados primários. Antes: Consumo 2019 = 462120,00 kWh / 1.054.866,87 t cana = 0,44 kWh/t cana. Após correção: Consumo 2019 = 462120,00 kWh / 1.106.699,59 t cana = 0,42 kWh/t cana.	Correção do memorial e calculadora	Concluído 21/07/2022

NC = não-conformidade.
ESC = esclarecimento.

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



ARAPORÃ BIOENERGIA S/A
Rodovia BR 153 KM 03 - C. Postal 01 - CEP: 38465-000
Fone: (34) 3284-9800
Araporã-MG - CNPJ: 19.818.301/0001-55
Insc. Estadual: 725.062.302/0090

9 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA



Acumulado 01/01/2019 á 31/12/2021

Preencher as células em amarelo

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	4.722.225,50
ART % CANA	14,9

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	702.313,60	100
TOTAL DISPONÍVEL	702.313,60	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	403.468,090	57,45
ETANOL	186.949,750	26,62
TOTAL RECUPERADO	590.417,840	84,07
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS		0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	28.938,1	4,12
PERDA DE ART NA TORTA	2.879,60	0,41
PERDA ART MULTIJATOS	885,70	0,13
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	1.249,40	0,18
PERDAS ART EVAPORAÇÃO		0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	53.406,60	7,60
PERDAS INDETERMINADAS	24.586,30	3,50
TOTAL PERDAS	111.945,70	15,94

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.

10 CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL

Conforme dito no item 6.2, todos os imóveis amostrados para verificação do atendimento aos critérios de elegibilidade foram aprovados. Essa verificação permitiu a validação da quantidade adquirida de biomassa elegível que, por sua vez, permitiu a validação do cálculo de volume elegível, definido no Informe Técnico através da seguinte fórmula:

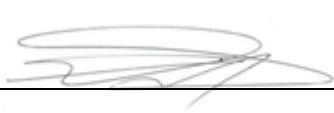
$$\text{Fração de volume elegível} = \frac{Q_{\text{elegível}}}{Q_{\text{total}}}$$

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 4.382.055,80$
- $Q_{\text{total}} = 4.722.225,50$
- $\text{Fração de volume elegível} = 92,80\%$

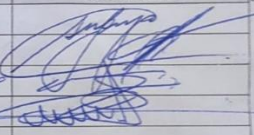
11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usados para o cálculo da Fração elegível de Biomassa e a Nota de Eficiência Energético-Ambiental estão corretas e estão conforme os regulamentos do programa RenovaBio.

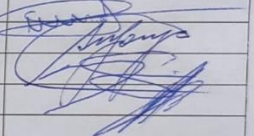
Responsável legal: Thierry Fuger Reis Couto	Auditor líder: Rafael Federicci Pereira de Melo
Assinatura 	Assinatura 

12 LISTA DE PARTICIPANTES

Lista de Presença Reunião de Abertura

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
WANDERLEY LUIZ DE SOUZA	GERENTE INDUSTRIAL	INDUSTRIA	
Ruan de S. Gonçalves	SUP. Controle Agr.	AGRICOLA	
Marcos dos Santos Pires Diniz	ENC. Meio Ambiente	MEIO AMBIENTE	
FABIANO RODRIGO ASSIS	SUPRIMENTOS	SUPRIMENTOS	

Lista de presença Reunião de Encerramento

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
FABIANO RODRIGO ASSIS	SUPR. Suprimentos	SUPRIMENTOS	
WANDERLEY LUIZ DE SOUZA	GERENTE INDUSTRIAL	INDUSTRIA	
Marcos dos Santos Pires Diniz	ENC. Meio Ambiente	MEIO AMBIENTE	
Ruan de S. Gonçalves	SUPR. Controle Agr.	AGRICOLA	

13 PLANO DE AUDITORIA

		Plano de Auditoria		RQ 0605 Rev. 00 04/10/2019 Pag. 1/2	
---	--	---------------------------	--	--	--

Informações Gerais:

Produtor/Importador de Biocombustível	Rota	Produtos
Araporã Bioenergia S/A	E1GC	Etanol Hidratado e Anidro

Pontos Focais

Contato c/ BENRI	Gerente Industrial	Gerente de Suprimentos	Responsável RenovaCalc	Responsável Fornecimento dos Dados	Resp. Sistema Informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Marcelo dos Santos Pádua Diniz	Wanderley Luiz de Souza	Fabiano Cardoso de Assis	Marcelo dos Santos Pádua Diniz / Renan da Silva Gonçalves	Marcelo dos Santos Pádua Diniz / Renan da Silva Gonçalves	Renan da Silva Gonçalves

Equipe de Auditoria

Auditor Líder	Auditor 1	Auditor 2	Auditor 3	Revisor (a)	Observador (a)
Rafael Federici Pereira de Melo	João Carlos de Souza	João Melhado	Caio Cavellani	Sérgio Roberto Bastos de Carvalho	

Visita in loco

Data	Local	Endereço
12/07/2022	Araporã Bioenergia S/A	Araporã - MG; Rod 153, Km 03, Rural
13/07/2022		
14/07/2022		

Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Processo Avaliado	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
12/07/2022 Terça	08:30 as 09:00	Escritório	Reunião de Abertura: Confirmação do Escopo de Auditoria; Confirmação do Plano de Auditoria	Lista de Presença	João Souza/ João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	09:00 as 12:00	Escritório	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, ZAE, supressão de vegetação)	Crterios de Elegibilidade	João Souza	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	09:00 as 10:30	Escritório	Avaliação do Sistema Informatizado	Dados Fase Industrial	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	10:30 as 12:00	Escritório	Dados da Indústria (processamento da cana e produção do etanol, açúcar e energia) 2019/2020/2021	Dados Fase Industrial	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	12:00 as 13:00		Almoço			
	13:00 as 16:40	Escritório	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, ZAE, supressão de vegetação)	Crterios de Elegibilidade	João Souza	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	13:00 as 16:40	Escritório	Dados da Indústria (processamento da cana e produção do etanol, açúcar e energia) 2019/2020/2021	Dados Fase Industrial	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas

13/07/2022 Quarta	08:30 as 12:00	Escritório	Informações e dados da fase agrícola (área, queima, produção, impurezas, palha, corretivos, fertilizantes)	Dados Fase Agrícola	João Souza	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	08:30 as 16:40	Escritório	Consumo de combustível e eletricidade - Indústria e Agrícola	Dados Fase Industrial	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	12:00 as 13:00		Almoço			
	13:00 as 16:40	Escritório	Consumo de combustível e eletricidade - Indústria e Agrícola	Dados Fase Industrial	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	13:00 as 16:40	Escritório	Informações e dados da fase agrícola (área, queima, produção, impurezas, palha, corretivos, fertilizantes)	Dados Fase Agrícola	João Souza	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
14/07/2022 Quinta	08:30 as 12:00	In loco	Visita às Instalações - Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio e Geração de Energia.	Dados Fase Industrial	João Souza e João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	12:00 as 13:00		Almoço			
	13:00 as 16:10	Escritório	SIMP / Boletim / Memorial de cálculo / Balanço de Massa/Fluxograma	Dados Fase Industrial	João Souza	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	13:00 as 16:30	Escritório	Distribuição de Etanol e Conferências das evidências de Nota fiscal.	Dados Fase de Distribuição	João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas
	16:30 as 17:00	Escritório	Reunião de Fechamento	Dados Agrícola e Indústria	João Souza e João Melhado	Representantes da empresa e responsáveis pelas áreas auditadas