

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



Cliente	INPASA AGROINDUSTRIAL S/A
Contato	Gabriella Kuyven Kurz
Endereço	ROD BR 163, Km 603 - Distrito Industrial, NOVA MUTUM - MT, 78.450-000

Versão	02
Data	29/12/2022
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.....	6
6.2	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE .....	6
6.3	EVIDÊNCIAS.....	6
6.3.1	FASE AGRÍCOLA .....	7
6.3.2	FASE INDUSTRIAL .....	7
6.3.3	FASE DE DISTRIBUIÇÃO .....	8
6.4	CHECKLIST DE AUDITORIA .....	9
7	NÃO CONFORMIDADES .....	37
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	39
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA .....	40
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL .....	41
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	41
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	42
13	PLANO DE AUDITORIA .....	44

## 1 IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES

### 1.1 FIRMA INSPETORA

<b>Razão Social:</b>	BENRI Classificação da Produção de Açúcar e Etanol Ltda.
<b>CNPJ:</b>	13.119.350/0001-13
<b>Endereço:</b>	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – sala 15. Santa Rosa. Piracicaba-SP. CEP: 13414-157
<b>Contato:</b>	contact@benriratings.com
<b>Telefone:</b>	(19) 3423-9515

### 1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL

<b>Razão Social</b>	INPASA AGROINDUSTRIAL S/A
<b>CNPJ:</b>	29.316.596/0004-68
<b>Endereço:</b>	Rodovia BR 163, Km 603 - Distrito Industrial, Nova Mutum - MT, 78.450-000
<b>Contato:</b>	Gabriella Kuyven Kurz
<b>Telefone:</b>	(65) 96694967
<b>Rota de produção:</b>	E1GM
<b>Produtos:</b>	Etanol Hidratado

## 2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

<b>Início do processo:</b>	08/08/2022
<b>Data da auditoria:</b>	31/08 à 02/09/2022
<b>Auditor líder:</b>	Rafael Federicci Pereira de Melo
<b>Membro(s) da equipe de auditoria:</b>	João Carlos de Souza Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
<b>Versão da RenovaCalc usada:</b>	RenovaCalc v.7.0
<b>Período da RenovaCalc auditado:</b>	Safra 2021
<b>Nota de Eficiência Energético-Ambiental:</b>	<b>Etanol Hidratado: 44,52 gCO<sub>2</sub>eq/MJ</b> (Pré Consulta Pública: 45,01 gCO <sub>2</sub> eq/MJ)
<b>Fração do volume de biocombustível elegível:</b>	23,68%
<b>Período de Consulta Pública:</b>	31/10/2022 até 30/11/2022
<b>Nº de manifestações:</b>	1

### **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

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

## 5 CONFLITO DE INTERESSES

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

## 6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **INPASA AGROINDUSTRIAL S.A** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente à safra 2021, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.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:

<b>Cadastro Ambiental Rural</b>	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
<b>Supressão de Vegetação Nativa</b>	Não poderá ter ocorrido supressão de vegetação nativa na área dedicada à produção de biomassa energética após data de vigência da Resolução nº 758/2018 da ANP, isto é, 27 de novembro de 2018. Adicionalmente, eventuais supressões de vegetação nativa ocorridas entre a data de promulgação da Lei nº 13.576/2017 e a de publicação da Resolução (27 de novembro de 2018) deverão ter observado as normas ambientais vigentes.

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, **68** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **156** 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 EVIDÊNCIAS

### 6.3.1 Fase Agrícola

Informações Gerais	
Área total	Sistema CompuSoftware e produtividade média do estado conforme IMEA NOVA MUTUM -RENOVABIO- compra de milho geral.xls Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx
Produção total	Sistema CompuSoftware e produtividade média do estado conforme IMEA NOVA MUTUM -RENOVABIO- compra de milho geral.xls Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível	Sistema CompuSoftware e produtividade média do estado conforme IMEA NOVA MUTUM -RENOVABIO- compra de milho geral.xls Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx

Insumos	
Corretivos	100% Dados Padrão
Sementes	100% Dados Padrão
Fertilizantes sintéticos	100% Dados Padrão
Concentração de N, P2O5 e K2O	100% Dados Padrão
Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	
Outros	100% Dados Padrão
Outros	100% Dados Padrão
Combustíveis e eletricidade	
Energia elétrica consumida na fase agrícola	100% Dados Padrão
Combustíveis utilizados na fase agrícola	100% Dados Padrão

### 6.3.2 Fase Industrial

Processamento e Rendimentos	
Quantidade de milho processado	COMPUSOFTWARE – COMERCIAL – Vendas e Faturamento – Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018 Boletim Industrial 01/01/2021 a 31/12/2021
Distância de transporte do milho	RELATÓRIO DE DISTÂNCIAS COM MAPA DE BIOMASSA E MILHO

Rendimento de etanol anidro produzido	N/A
Rendimento de etanol hidratado produzido	Boletim Industrial
Rendimento de energia elétrica comercializada	Relatório NF Venda Energia Mutum 2021
Rendimento de DDG	N/A
Rendimento de DDGS	Boletim Industrial
Rendimento de CGM	N/A
Rendimento de GCF	N/A
Rendimento de óleo de milho	Boletim Industrial
Quantidade de bagaço comercializado	N/A
Balanço de massa	Boletim Industrial

### Combustíveis e Eletricidade

Combustíveis utilizados na fase industrial	Notas fiscais e requisições de saída e Relatório de entrada e saída
Energia consumida na fase industrial	Contas e Boletim industrial
Biomassas utilizadas na geração de energia elétrica	Notas fiscais cavaco e outros

### 6.3.3 Fase de distribuição

#### Modal de Distribuição

Etanol Anidro	N/A
Etanol Hidratado	modal é 100 % rodoviário para o etanol hidratado, onde é FOB 35,85 e CIF 64,15.

6.4 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).	<p><b>COMPUSOFTWARE – AGRÍCOLA – Controle de Colheita</b> - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – COMERCIAL – Vendas e Faturamento</b> – Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – INDUSTRIAL – Laboratório</b> - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – AUTOMOTIVA – Posto</b> - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – MATERIAL – INFORMAÇÕES GERAIS</b> - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p>		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais?	<p>Sim, o sistema a seguir:</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – COMERCIAL – Vendas e Faturamento</b> – Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p>		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes à área própria da unidade produtora de biomassa?	<p>Através do sistema:</p> <p><b>COMPUSOFTWARE – AGRÍCOLA – Controle de Colheita</b> - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018</p>		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Através do sistema:		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		COMPUSOFTWARE – AGRÍCOLA – Controle de Colheita - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018		

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, conforme Planilha “Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx”. Código do produtor e CPF por produtor.		
2.2	Houve <b>disponibilização da situação dos CARs</b> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa?	<p>Sim. Verificado a situação dos CAR’s através dos demonstrativos de CAR situação cadastral pelo site do SICAR <a href="https://www.car.gov.br">https://www.car.gov.br</a> e relatório de elegibilidade desenvolvido pela BRAC Consulting</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Relatório de Elegibilidade_Inpasa.pdf</li> <li>Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx</li> </ul> <p>Os CAR’S Amostrados estão anexo ao plano de amostragens RQ.0604 o qual foram 68 CAR’S amostrados dos 156 CAR’S Elegíveis considerando na estatística os 10 maiores CARs.</p> <p>MT-5106224-8F2D5A05850F4A38813D3567FF4BD383 MT-5102637-5FD432742DDA42149C488B5D1C6EAE6F MT-5106224-746BA6201FE441EF8369B70DF6A21439 MT-5101902-1D2DCF4AC02A4511B19922D10B307694 MT-5101902-8F5BAE5DD41B4B36885177714AF230BB MT-5101902-FE4F925AA3B649F9ADB163132B2BB349 MT-5101902-8521E354A91A4488A997F6A896772B38 MT-5106224-DE568664EAC5451EA75BB41F5961E095 MT-5106224-08C1C097DC934B03827FB682008700F9 MT-5106224-D4E154BDF81C41179581C06B9DE9EDB6 MT-5107925-44737EFFC4184EE7A0EC9BC5C56D28E5</p>	<p>Foram retirados 2 CAR’s que estavam repetidos, retirado 1 CAR que estava fora da temporalidade e 2 CAR’s que estavam com identificação errada:</p> <p>MT-5102637- CE7CA31A8A544696A48D219EE33BFFD1 Este CAR acima saiu devido a estar sem área consolidada.</p> <p>MT-5102637- 53CAFEE350274DD88716A5F929D30A4E Este CAR Acima saiu devido a estar fora da temporalidade registro no SICAR 08/02/2022.</p>	24/10/2022 Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		MT-5106224-DC4C7C6606364D0D91AD5AD834A02AB5 MT-5106224-4C09B9978701430392F467C041E9A1CE MT-5108907-9AC59321985F44B7B7AE2F00DDFB5627 MT-5106224-8C026E6B3FE24E6895D901356B609BE0 MT-5106224-4463300157A9419BB2041ECE7530A1E6 MT-5106224-F0F9AAEC79E7455FADA3705A34B2D532 MT-5102637-7934561F6C894EBCA115075DC816655C MT-5107305-F83144BB604B49F6840EAB9B6BB929BF MT-5108907-E1B19E529AD44A07826A050F2FA35A7D MT-5106224-0024ACB63B5B4E18A124FCB9FEE8C61F MT-5106224-2885C64E080E484CAC143E96ECA1560 MT-5106224-EA3EB2E3C2524EC0847B86D8414D0513 MT-5106224-321769829C9B46B4BE72125A23F83A9F MT-5106224-B5FBE17DB7DC4BC2ADFCE78508EEDB38 MT-5106224-BC21AC12DB47472782C1C8E414014620 MT-5102637-4A347640C0724AE69F799BD5B98B36CE MT-5106224-56A7851A905D4F15B0BFCA0236B2B13A MT-5106224-7272F2C6E2294FDEB5E2377E5BD00FE4 MT-5103502-5327065647724B6EA294F05EFA7B9560 MT-5105259-DD0506F4CEEF45C1821BC1FB69F5AEF2 MT-5106224-2D5B20210BDB4899B54FAAC3D2AAEF81 MT-5108907-F29531BE68154F4C98EA4392BC49CB1C MT-5103502-6DC03C29E18A4A24BACD5331C52BC573 MT-5107909-8568A0FA0AC843C898E2635434685A01 MT-5107925-98FE82E8D753457B86A0C8ACB3375758 MT-5106224-B1FED8EAA21D4C78A8FEF4829204F9E7 MT-5103502-5BAA9A54E4944269BF547F3AEEBFF063 MT-5106224-43447ABDE0CF4BE1BD25E580F093F266 MT-5107925-2C53EFFCBC424A4DACC651CD5F03427B MT-5105259-B511904E1047492387FDB812A0E552D5 MT-5106224-750DD98C0D4A42F9ABC33FE97DBBE1BC MT-5106240-35ED6319F8EB49479465AB36AC1B268B MT-5106224-ADB157FA3577473E93B689C42F3804B1 MT-5106224-6CC41BCDD3F142AAA53B9310F14A5684 MT-5102637-994ECFF194D442F1910E552DDOC606E6 MT-5102637-65B242CDF84C4A719E454DA079B4AE6B MT-5106224-81706CB4BE6245A09A5A7E3DCC8625F9 MT-5106224-15A6CD7DBB644DC7B24B3020C8801D92	MT-5106224- A02B11D6CC884CE0BA52ACF8259601F4 MT-5106224- A1F3BF2FECD9410D85BD62E1B88F6D19 Este 2 CAR's acima estavam duplicados na calculadora e foram corrigidos  MT-5106224- 15ª6CD7DBB644DC7B24B3020C8801D92 Este CAR foi corrigido a identificação e o CPF do produtor na aba elegibilidade da calculadora Identificação: 9203 CPF: 394.649.890-68  MT-5106224- 800558B95D8F468BAFBC7F7DF7032718 Este CAR foi corrigido a identificação e o CPF do produtor na aba elegibilidade da calculadora Identificação: 4707 CPF: 649.137.409-20	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		MT-5106224-A2788489839C49F6ABCF282E918B7FB6 MT-5108006-CC5830CAE53F490D9204DCEC4BC2704C MT-5103502-D746C9D0F25A4733965C46ACCE700569 MT-5106224-B0A5CE33C70E4826BB466A25F47D015F MT-5105259-3A869147E57944B28F2A13F95FBFE780 MT-5106224-AC5140757A204CDEA0D725776E86E067 MT-5107305-7EBF28F288204B90AC22237D3B6C71D1 MT-5106224-5184ADAF07FA4D7D9047EBAC0DA8CA1F MT-5107925-C9CFA0816B34A4180C42E590D06A6C4 MT-5102686-1A8952FCAF2E44B2805A0F5D523E3B12 MT-5106224-4ADB051F92CD451184B70DFB8D137336 MT-5106224-BF9F4D063BB14698B1411788C9D97781 MT-5106224-B9FD3B7CD6F1499CA2B3D26459CE142B MT-5108006-CD50503CB2C94B2980953752483CE564 MT-5102637-E4E39370E98C4958B9A1B7E073243670 MT-5106224-F2871A4B2F1D475DB1BA17B1A3B48C22 MT-5106224-1072C6E00A3E4D9983389AD7E60E1E73 MT-5106224-A28F298004A049D2B78771B2FCE95691 MT-5102637-370A79A03F2C479B966E9AF336D52B6A		
2.3	Houve a <b>disponibilização de imagens de satélite</b> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <b>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</b> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foi evidenciado o relatório “Análise de elegibilidade”. 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. Assinado pelo responsável técnico Fábio Beltrami Magalhães CREA 5061039972. <ul style="list-style-type: none"> <li>Relatório de Elegibilidade_Inpasa.pdf</li> </ul>		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de	Sim, conforme relatório específico de elegibilidade em anexo. <ul style="list-style-type: none"> <li>Relatório de Elegibilidade_Inpasa.pdf</li> </ul> CAR Com supressão de vegetação: MT-5102637-CE7CA31A8A544696A48D219EE33BFFD1		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	vegetação nativa, através das imagens de satélite?	MT-5106224-A02B11D6CC884CE0BA52ACF8259601F4 MT-5106224-A1F3BF2FECD9410D85BD62E1B88F6D19		
2.5	Houve disponibilidade das informações de <u>produtividade geral</u> das áreas produtoras de matéria-prima?	Sim, foi adotado como produtividade uma média de 102,1 sacas de 60 kg/ hectare que corresponde a 6.126 kg/ha conforme Fonte: IMEA – Instituto mato-grossense de Economia Agrícola, dados da safra 21/22. <a href="https://imea.com.br/imea-site/dashboards?c=3&amp;d=1136864451708788736">https://imea.com.br/imea-site/dashboards?c=3&amp;d=1136864451708788736</a> <ul style="list-style-type: none"> <li>Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx</li> </ul>	Houve a correção no memorial e calculadora para a produtividade considerada de 5.560 kg/ hectare para 6.126 kg/ hectare de acordo com a média do IMEA de 21/22.	Corrigido 02/09/2022
2.6	Como foi realizado o <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima por CAR</u> ? O cálculo está correto?	O cálculo foi feito de acordo com o volume de entrada de matéria prima pesado na Balança com os descontos devido a umidade (até 14%) e informações extraídas da NF de remessa de compra/ordem emitida pelo produtor, tais como CNPJ, endereço de origem, Inscrição estadual, etc. Com as informações de originação do grão foi possível identificar os CNPJ de cada entrega e rastrear o CAR atrelado a esses CNPJ de acordo com o município descrito na NF. Foi feita a média de produtividade (baseada no IMEA) a fim de identificar o volume que poderia ser produzido em cada CAR e comparado ao volume comprado. Quando o volume comprado era superior ao volume do CAR, apenas foi informado para elegibilidade o volume produzido do CAR. <ul style="list-style-type: none"> <li>Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx</li> </ul> Lista geral de compra de milho: <ul style="list-style-type: none"> <li>NOVA MUTUM -RENOVABIO- compra de milho geral</li> </ul> Nota fiscais amostradas:		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Sequência 374527 NF 28787 Sequência 376653 NF 28931 Sequência 380463 NF 1119 Sequência 384815 NF 1754 Sequência 392588 NF 13144 Sequência 397569 NF 118 Sequência 402997 NF 82064 Sequência 408759 NF 82194 Sequência 411554 NF 542 Sequência 423111 NF 9206 Sequência 427279 NF 82491 Sequência 436727 NF 82692 Sequência 455245 NF 382 Sequência 458178 NF 1231 Sequência 460980 NF 83096 Sequência 468247 NF 96842 Sequência 473859 NF 396 Sequência 481965 NF 796 Sequência 488443 NF 52707 Sequência 492125 NF 2324 Sequência 513681 NF 83739		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme planilha “• Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx”, onde o volume elegível foi de 237.907,05 ton e o volume processado 1.004.866,68 ton, com o resultado de 23,68%.		

<b>3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>total de área produtiva</b> por produtor de biomassa?	Sim, para o cálculo da área foi levado em consideração a média de produção no estado de 6.126 kg/ha, uma vez que não há registro (mapa,shape,etc) das áreas de colheita do grão, onde está média foi utilizada para evidenciar a área produtiva de acordo com o volume entregue por produtor. Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx		
3.2	Foram disponibilizadas as <b>quantidades totais produzidas de matéria-prima</b> separadas por produtor?	Sim, evidenciado através do memorial de cálculo. <ul style="list-style-type: none"> <li>Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx</li> <li>Boletim Industrial de 01/01/2021 a 31/01/2021.</li> <li>Memorial de Cálculo Industria_v4.xls</li> </ul> Total de Milho comprado = 325.785,76 t Total de Milho colhido = 325.785,76 t Total de Milho Processado = 1.004.866,68 t		
3.2	Foram disponibilizadas as <b>informações referentes ao teor médio de umidade do milho</b> por produtor?	Sim, foi considerado a umidade de acordo com o Informe técnico tabela 6. 13,00%		
3.3	Foram disponibilizadas as <b>quantidades totais de matéria-prima</b> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	Sim, conforme evidenciado na planilha, extraído do sistema CompuSoftware. <ul style="list-style-type: none"> <li>NOVA MUTUM -RENOVABIO GERAL - 2 - compra geral (Com Escopo).xls</li> <li>Planilha consolidada do CAR_v5.xlsx</li> </ul>		
3.4	Foi informada a <b>quantidade de palha recolhida</b> ?	Não, A unidade não recolhe palha.		
3.5	Foi informado o <b>sistema de plantio</b> utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio é o direto.		

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

5. Dados Fase Agrícola - Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <b>sementes</b> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Dados Padrão		

<b>6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>6.1</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>ureia</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
<b>6.2</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>MAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
<b>6.3</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>DAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
<b>6.4</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>nitrato de amônio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
<b>6.5</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
<b>6.6</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>amônia anidra</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	Dados Padrão		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>sulfato de amônio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	Dados Padrão		
6.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</b> 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?	Dados Padrão		
6.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato simples (SSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
6.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato triplo (TSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
6.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>cloreto de potássio (KCl)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes sintéticos</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> e em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
6.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes</b> utilizados?	Dados Padrão		

7. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
7.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	Dados Padrão		

<b>8. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
8.1	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Dados Padrão		
8.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de diesel</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.3	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição dos diferentes tipos de <b>diesel</b> declarados?	Dados Padrão		
8.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Gasolina C</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.5	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> de aquisição <b>Gasolina C</b> ?	Dados Padrão		
8.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.7	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Etanol Hidratado</b> ?	Dados Padrão		
8.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.9	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Biometano</b> ?	Dados Padrão		

<b>8. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
8.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de Biometano Próprio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.11	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - PCH</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Biomassa</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Eólica</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Dados Padrão		
8.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Solar</b> na produção	Dados Padrão		

**8. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade**

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

**9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho**

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foi informada a <u>quantidade total de milho processado</u> , em toneladas?	Sim, as quantidades de milho processados foram informados, corrigido à 14% de umidade e demonstrados no memorial de cálculo: Evidência: Pasta Boletins Recebidos durante a auditoria - <b>Boletins industrial mês a mês</b> Memorial: <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b>  Quantidade de milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b>	Houve uma mudança na calculadora para milho processado devido à um erro na digitação a unidade tinha considerado o milho corrigido a 14% de umidade 1.144.914,99 t, assim que foi identificado o erro foi atualizado na calculadora (1.004.866,68 t).	Corrigido 02/09/2022
9.2	Foi informado o <u>teor de umidade do milho processado</u> ?	Sim, teor de umidade do milho: 13,00 %, conforme Boletim Industrial "V0.2021.12.31".	<u>Consulta Pública:</u>  Claudinei: Com base no Balanço de massa acima, é impossível a fábrica produzir 440,51 L de etanol/t milho. Explique?  R: Verificamos novamente com a unidade produtora e o único valor incorreto considerado no balanço de massa foi a umidade. A umidade correta, de acordo com o boletim industrial da unidade, é 13%. Ainda assim, a principal causa da diferença	27/12/2022

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			nos cálculos é a quantidade de açúcar considerado. Segue abaixo uma comparação apresentada pela unidade produtora. Vale lembrar que todos os valores considerados nos cálculos possuem rastreabilidade documental e estão coerentes com os boletins industriais da unidade produtora.	
9.3	Foi informada a <u>distância média do milho processado</u> ?	Sim, foi demonstrado a distância média do milho processado, assim como demonstra o memorial de cálculo: <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b> na planilha <b>Distâncias Milho</b>  Média Ponderada = 134,6 Km	Necessário uma correção na calculadora pois a distâncias não estavam coerentes com o memorial. De 133,38 km para 134,6 Km	Corrigido 02/09/2022
9.3	Foi informado o <u>rendimento de etanol anidro</u> produzido, em litros por tonelada de milho? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	N/A, a empresa não produziu etanol anidro.		
9.4	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	N/A, a empresa não produziu etanol anidro.		
9.5	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de milho? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim as quantidades produzidas de etanol hidratado foram fornecidas, o cálculo de rendimento está demonstrado no memorial de cálculo <b>Memorial de Cálculo Industria_v5</b> . Evidência: <b>Boletim Industrial (mês a mês)</b> .  Produção de etanol hidratado = <b>456.115.634,00 L</b> Quantidade de Milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b>  Rendimento do etanol hidratado = <b>456.115.634,00 L/1.004.866,68 t milho = 453,91 l/t milho</b>	Consulta Pública:  "Claudinei Andreoli:  Foi informado o rendimento de etanol hidratado produzido, em litros por tonelada de milho? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?"	27/12/2022 (Concluído)

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p><b>Boletim:</b>  V0.2021.05.31.pdf  V0.2021.06.30.pdf  V0.2021.07.31.pdf  V0.2021.08.31.pdf  V0.2021.09.30.pdf  V0.2021.10.31.pdf  V0.2021.11.30.pdf  V0.2021.12.31.pdf  V0.2021.01.31.pdf  V0.2021.02.28.pdf  V0.2021.03.31.pdf  V0.2021.04.30.pdf</p>	<p>O cálculo foi feito corretamente e os valores utilizados estavam coerentes com o que havia sido informado pela unidade no I-SIMP.</p> <p>No entanto, avaliando o rendimento do etanol a 100% mês a mês, notou-se que o rendimento de novembro estava consideravelmente acima da média. Em análise conjunta com a equipe da Controladoria, constatou-se que eles haviam duplicado a produção de etanol hidratado desse mês.</p> <p>Com a correção, a produção de etanol hidratado caiu para 456.115.634,00 litros e o rendimento para 453,91 l/t milho. A unidade realizou o reprocessamento dos dados no I-SIMP.</p>	
9.6	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de etanol hidratado</b> ?	<p>Sim, conforme demonstra as notas fiscais da amostragem:</p> <p>NF: 24889_1, NF: 26733_1, NF: 26721_1, NF: 1219_2, NF: 13642_1, NF: 13630_1, NF: 16514_1, NF: 16507_1, NF: 18845_1, NF: 18835_1, NF: 20550_1, NF: 20532_1, NF: 10058_1, NF: 10016_1, NF: 11307_1, NF: 3718_2, NF: 22757_1, NF: 22733_1, NF: 15586_1.</p>		
9.7	Foi informado o <b>rendimento de DDG</b> produzido, em quilos por tonelada de	N/A, a empresa não produz DDG.		

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	milho? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?			
9.8	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do DDG</b> ?	N/A, a empresa não produziu DDG.		
9.9	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de DDG</b> ?	N/A, a empresa não produz DDG.		
9.10	Foi informado o <b>rendimento de DDGS</b> produzido, em quilos por tonelada de milho? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	<p>Sim, foi informado a produção, assim como demonstra o memorial de cálculo com rendimento do DDGS <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b>. Evidência: <b>Boletim Industrial (mês a mês)</b>.</p> <p>Quantidade de Milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b> Produção de DDGS = <b>241.471.429,00 Kg</b></p> <p>Rendimento de DDGS = 241.471.429,00 Kg/ 1.004.866,68 t milho = <b>240,30 Kg/t milho</b></p>		
9.11	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do DDGS</b> ?	<p>Sim, foram apresentadas evidências para o valor de umidade do DDGS, assim como demonstra o memorial de cálculo Memorial de Cálculo Industria_v4 com valores extraído do sistema COMPUSOFTWARE – INDUSTRIAL – Laboratório - Versão Oracle 19.0.0.0.0, Versão 266, implementação em 2018. Evidência: Print do sistema WhatsApp Imagem 2022-03-22 at 16.16.16</p> <p>Umidade DDGS = 11,38 %</p>		
9.12	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de DDGS</b> ?	<p>Sim, foram apresentadas as notas fiscais de DDGS como demonstra a amostragem a seguir:</p> <p>NF: 16821 1, NF: 18409 1, NF: 9813 1, NF: 11091 1, NF: 12379 1, NF: 14829 1, NF: 21933 1, NF: 22093 1, NF: 25136 1, NF: 26324 1, NF: 660 2, NF: 2322 2.</p>		
9.13	Foi informado o <b>rendimento de CGM</b> produzido, em quilos por tonelada de	N/A, a empresa não produz CGM.		

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	milho? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?			
9.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do CGM</b> ?	N/A, a empresa não produz CGM.		
9.15	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de CGM</b> ?	N/A, a empresa não produz CGM.		
9.16	Foi informado o <b>rendimento de CGF</b> produzido, em quilos por tonelada de milho? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A, a empresa não produz CGF.		
9.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do CGF</b> ?	N/A, a empresa não produz CGF.		
9.18	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de CGF</b> ?	N/A, a empresa não produz CGF.		
9.19	Foi informado o <b>rendimento de óleo de milho</b> produzido, em quilos por tonelada de milho? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	<p>Sim, foi informado o rendimento de óleo de milho produzido, assim como demonstra o memorial de cálculo: Memorial de Cálculo Industria_v4</p> <p>Evidencia: Boletim Industrial (mês a mês), 2021.12.31 (2)</p> <p>Quantidade de Milho processado = 1.004.866,68 t milho</p> <p>Quantidade de óleo de milho: 22.258.022,00 Kg</p> <p>Rendimento de óleo de milho = 22.258.022,00 Kg/1.004.866,68 t milho = 22,15 Kg/t milho</p>		
9.20	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de óleo de milho</b> ?	<p>Sim, foram apresentadas as notas fiscais de óleo de milho assim como demonstra a amostragem a seguir:</p> <p>NF: 16844 1, NF: 19910 1, NF: 20594 1, NF: 22363 1, NF: 25327 1, NF: 26425 1, NF: 897 2, NF: 2502 2, NF: 9419 1, NF: 11576 1, NF: 12276 1, NF: 14530 1, NF: 24867 1, NF: 26415 1.</p>		

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.21	Foi informado o <b>rendimento de energia elétrica comercializada</b> , em kWh por tonelada de milho? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	<p>Sim, foi informado a quantidade de energia comercializada assim como detalha o memorial de cálculo: Memorial de Cálculo Industria_v4 e Contratos de vendas 2021 v1</p> <p>Evidência: Relatório mês a mês, Medição da Geração e Consumo da CCEE, MED003-INPASAMUTUM</p> <p>Energia elétrica comercializada = 48.090.610,00 kWh Quantidade de Milho processado = 1.004.866,68 t milho Rendimento de energia elétrica comercializada = 47,86 kWh/t milho</p>		
9.22	Foram apresentados <b>comprovantes de venda de energia elétrica</b> ?	<p>Sim, foi apresentado o relatório de consumo da CCEE mês a mês:</p> <p>Evidência INPASAMUTUM_CTO003 (mês a mês)</p>		
9.23	Os valores informados nos itens de <b>Processamento, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no SIMP?</b>	<p>Sim, os valores de rendimento de etanol hidratado esta coerentes com o que foi apresentado no SIMP.</p> <p>Para os valores de etanol anidro, N/A, pois a empresa não produz anidro.</p> <p><b>Quantidade de Milho processado</b> Boletim = 1.004.866,68 t milho Declarado I-SIMP = 1.004.866,62 t milho Diferença = - 0,06 t (0,00%)</p> <p><b>Etanol hidratado produzido</b> Boletim = 456.115.634,00 L Declarado no I-SIMP = 456.115.634 L Diferença = 0,00 lts (0,00%) Conforme descrito em boletim:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2021.12.31 - Dados processo produtivo</li> </ul> <p><b>Recibos ISIMP (Jan a Dez)</b></p>	<p>Consulta Pública:</p> <p>“Claudinei Andreoli:</p> <p>Foi informado o rendimento de etanol hidratado produzido, em litros por tonelada de milho? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?”</p> <p>O cálculo foi feito corretamente e os valores utilizados estavam coerentes com o que havia sido informado pela unidade no I-SIMP.</p> <p>No entanto, avaliando o rendimento do etanol a 100% mês a mês, notou-se que o rendimento de</p>	27/12/2022 (Concluído)

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho																																																																						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão																																																																
		<p>A unidade declarou de janeiro a outubro como agente regulado: 9027026451 - INPASA BIOENERGIA S/A e depois começou a declarar a partir de novembro de 2021 seu estoque como agente regulado: 9029316596 - INPASA AGROINDUSTRIAL S/A (que são a somatória dos estoques da unidade SINOP e Nova Mutum). <b>CNPJ 29.316.596/0004-68</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Estoque Hidratado</th> </tr> <tr> <th>Mês</th> <th>Nova Mutum</th> <th>SINOP</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>jan/21</td> <td>5.026.469</td> <td></td> <td>5.026.469</td> </tr> <tr> <td>fev/21</td> <td>9.491.921</td> <td></td> <td>9.491.921</td> </tr> <tr> <td>mar/21</td> <td>10.254.889</td> <td></td> <td>10.254.889</td> </tr> <tr> <td>abr/21</td> <td>7.642.734</td> <td></td> <td>7.642.734</td> </tr> <tr> <td>mai/21</td> <td>11.027.959</td> <td></td> <td>11.027.959</td> </tr> <tr> <td>jun/21</td> <td>19.397.845</td> <td></td> <td>19.397.845</td> </tr> <tr> <td>jul/21</td> <td>19.910.377</td> <td></td> <td>19.910.377</td> </tr> <tr> <td>ago/21</td> <td>26.865.639</td> <td></td> <td>26.865.639</td> </tr> <tr> <td>set/21</td> <td>18.482.313</td> <td></td> <td>18.482.313</td> </tr> <tr> <td>out/21</td> <td>13.233.005</td> <td></td> <td>13.233.005</td> </tr> <tr> <td>nov/21</td> <td>26.476.232</td> <td>38.613.035</td> <td>65.089.267</td> </tr> <tr> <td>dez/21</td> <td>12.452.637</td> <td>25.009.575</td> <td>37.462.212</td> </tr> </tbody> </table> <p>Como a unidade Nova Mutum não produz etanol anidro, todo estoque declarado é referente a produção a unidade SINOP</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Estoque Anidro</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Estoque Hidratado				Mês	Nova Mutum	SINOP	Total	jan/21	5.026.469		5.026.469	fev/21	9.491.921		9.491.921	mar/21	10.254.889		10.254.889	abr/21	7.642.734		7.642.734	mai/21	11.027.959		11.027.959	jun/21	19.397.845		19.397.845	jul/21	19.910.377		19.910.377	ago/21	26.865.639		26.865.639	set/21	18.482.313		18.482.313	out/21	13.233.005		13.233.005	nov/21	26.476.232	38.613.035	65.089.267	dez/21	12.452.637	25.009.575	37.462.212	Estoque Anidro								<p>novembro estava consideravelmente acima da média. Em análise conjunta com a equipe da Controladoria, constatou-se que eles haviam duplicado a produção de etanol hidratado desse mês.</p> <p>Com a correção, a produção de etanol hidratado caiu para 456.115.634,00 litros e o rendimento para 453,91 l/t milho. A unidade realizou o reprocessamento dos dados no I-SIMP.</p>	
Estoque Hidratado																																																																						
Mês	Nova Mutum	SINOP	Total																																																																			
jan/21	5.026.469		5.026.469																																																																			
fev/21	9.491.921		9.491.921																																																																			
mar/21	10.254.889		10.254.889																																																																			
abr/21	7.642.734		7.642.734																																																																			
mai/21	11.027.959		11.027.959																																																																			
jun/21	19.397.845		19.397.845																																																																			
jul/21	19.910.377		19.910.377																																																																			
ago/21	26.865.639		26.865.639																																																																			
set/21	18.482.313		18.482.313																																																																			
out/21	13.233.005		13.233.005																																																																			
nov/21	26.476.232	38.613.035	65.089.267																																																																			
dez/21	12.452.637	25.009.575	37.462.212																																																																			
Estoque Anidro																																																																						

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Mês	Nova Mutum	SINOP		
		jan/21	-		-	
		fev/21	-		-	
		mar/21	-		-	
		abr/21	-		-	
		mai/21	-		-	
		jun/21	-		-	
		jul/21	-		-	
		ago/21	-		-	
		set/21	-		-	
		out/21	-		-	
		nov/21	-	9.707.388	9.707.388	
		dez/21	-	6.059.332	6.059.332	
		<p>Evidência das informações acima estão nos documentos citados abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Planilha SIMP INPASA_Valores_2021, xls</li> <li>• Planilha SIMP INPASA_Valores_2021 v2 - Reprocessados meses 11 e 12-2021.xls</li> <li>• Protocolo ANP 01-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 02-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 03-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 04-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 05-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 06-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 07-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 08-2021 Bioenergia</li> </ul>				

9. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G de Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Protocolo ANP 09-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 10-2021 Bioenergia</li> <li>• Protocolo ANP 11-2021 Agroindustrial (Bio incorporada) 1</li> <li>• Protocolo ANP 12-2021 Agroindustrial (Bio incorporada) 1</li> <li>• Protocolo de Aceite 11-2021 - Reprocesso (1)</li> <li>• Protocolo de Aceite 12-2021 - Reprocesso (1)</li> <li>• 2021.12.31 - Dados processo produtivo</li> </ul>		

10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, foi informado a quantidade consumida de energia elétrica da rede como demonstra o memorial de cálculo Memorial de Cálculo Industria_v4 na planilha Memorial Industrial e Energia e o memorial Consumo 2021</p> <p>Evidencias: MED003-INPASAMUTUM (mês a mês)</p> <p>UC 2743655 gerais anual</p> <p>UC 2766898 gerais anual</p> <p>UC 2984316 geral anual</p> <p>UC 3018369 geral anual</p> <p>UC 3018410 geral anual</p> <p>Consumo de eletricidade na rede – mix médio = 407.107,02 kWh</p> <p>Quantidade de Milho processado = 1.004.866,68 t milho</p> <p>Eletricidade Rede – mix médio = 0,41 kWh/t milho</p>	<p>Após verificar as evidências foi pedido para a empresa detalhar as evidências e foi constatado um erro no valor apresentado.</p> <p>Alteração na calculadora de 0,34 para 0,41 kWh/t milho.</p>	Corrigido 02/09/2022
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - PCH</b> na produção	N/A, empresa não consome eletricidade PCH.		

<b>10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
<b>10.3</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Biomassa</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa não consome eletricidade Biomassa.		
<b>10.4</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Eólica</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa não consome eletricidade Eólica.		
<b>10.5</b>	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Solar</b> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa não consome eletricidade Solar.		
<b>10.6</b>	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Houve a utilização dos seguintes tipos de biodiesel na fase industrial: <b>B10, BX (B12, B13)</b> .		
<b>10.7</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de diesel</b> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade de diesel utilizadas mês a mês, assim como demonstra o memorial de cálculo <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b> na planilha <b>Diesel Industrial</b> : Evidência: <b>Relatório de entrada e saída de diesel (mês a mês)</b>		

10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		B10 = 502224,28 l B12 = 446518,23 l B13 = 130.664,52 l BX (B12+B13) = 577.182,75 L  Quantidade de Milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b>  B10 = <b>0,50 l/t milho</b> BX (B12+B13) = <b>0,57 l/t milho</b> Teor de biodiesel na mistura = <b>12,23%</b>		
10.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utiliza etanol hidratado próprio.		
10.9	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utiliza etanol anidro próprio.		
10.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utiliza biogás próprio.		
10.11	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>PCI do biogás próprio</b> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a empresa não utiliza PCI do biogás próprio.		
10.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás de terceiros</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de	N/A, a empresa não utiliza biogás de terceiros.		

10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
10.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>PCI do biogás de terceiros</b> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a empresa não utiliza PCI do biogás de terceiros.		
10.14	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de gás natural</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a empresa não utiliza gás natural.		
10.15	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</b> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim, foi apresentado a quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, assim como apresenta o: <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b>, valores extraídos do boletim: Evidência: <b>2021.12.31-Rel.22</b></p> <p>Cavaco de Eucalipto = 208.386.681 Kg Cavaco de Serraria = 31.066.460 Kg Serragem de Madeira= 116.735.512 Kg Serrilho = 3.025.720 Kg Cavaco de Madeira = <b>359.214.373,00 Kg</b> Quantidade de Milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b></p> <p>Valor na calculadora = <b>357,47 Kg/t milho</b></p>	Houve correção no volume de lenha, pois estava divergente com a quantidade comprada. Alterou de 313,75 Kg/t milho para 357,47 Kg/t milho	02/09/2022 concluído
10.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade dos cavacos de madeira</b> ?	Sim, a evidência para os valores de umidade do cavaco de madeira foi o informe-tecnico-2-versão 5, Tabela 6: Teor de umidade típico, onde o valor da umidade do cavaco de madeira é = <b>35%</b>		

10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	Sim, foi apresentada a distância média percorrida dos cavacos de madeira, como apresenta o memorial de cálculo <b>Memorial de Cálculo Industria_v4</b> , na planilha <b>Biomassa</b> .  Distância de transporte = <b>436,95 Km</b>	Os valores utilizados para o cálculo da distância média percorrida da biomassa foi a compra total de 2021.  Foi necessária uma alteração nos valores da calculadora e uma atualização no memorial de cálculo devido a uma amostragem que foi feita na distância da biomassa não estar coerente com os valores apresentados. Alteração feita de 436,92 Km para 436,95 Km	02/09/2022 concluído
10.18	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 não utiliza lenha na geração de energia elétrica.		
10.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	N/A, a empresa não utiliza lenha na geração de energia elétrica.		
10.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	N/A, a empresa não utiliza lenha na geração de energia elétrica.		
10.21	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 utiliza resíduos florestais para a geração de energia elétrica.		

<b>10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
10.22	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade dos resíduos florestais</b> ?	N/A, a empresa não utiliza resíduos florestais para a geração de energia elétrica.		
10.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>distância média percorrida dos resíduos florestais</b> ?	N/A, a empresa não utiliza resíduos florestais para a geração de energia elétrica.		
10.24	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</b> ? 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 empresa não utiliza bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
10.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade de bagaços de cana</b> ?	N/A, a empresa não utiliza bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
10.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>distância média percorrida dos bagaços de cana</b> ?	N/A, a empresa não utiliza bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
10.27	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</b> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>A empresa não utiliza palha de cana na geração de energia elétrica, ela utiliza sabugo de milho, onde os valores são extraídos do relatório de Movimentação de Biomassa: <b>2021.12.31-Rel.22</b></p> <p>Palha de Cana “Sabugo de milho” = <b>91.080,00 Kg</b> Quantidade de Milho processado = <b>1.004.866,68 t milho</b></p> <p>Quantidade = <b>0,09 Kg/t milho</b> A empresa utiliza sabugo de milho e devido ao não ter este item na calculadora foi preenchido na aba “palha de cana”.</p>		
10.28	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade da palha de cana</b> ?	Para a umidade da palha de cana “Sabugo de milho” foi utilizado o valor do informe-tecnico-2-versão 5,		

10. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Milho				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Tabela 6: Teor de umidade típico, onde o valor para umidade da palha de cana é <b>50%</b>		
10.29	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	Sim, a evidência da distância média percorrida para o sabugo de milho foi utilizada um print do <a href="#">Google Maps</a> , considerando o local da descarga de milho onde é feita a retirada do sabugo até chegar a caldeira. Evidência: <b>WhatsApp Imagem 2022-09-01 at 14.48.30</b> Distância do sabugo = 0,24 Km	Foi feito uma correção na calculadora pois a empresa havia colocado valores que não conferiam com a evidência.	Corrigido 02/09/2022.

11. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
11.1	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?	N/A, a empresa não produz etanol anidro.		
11.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do etanol anidro?	N/A, a empresa não produz etanol anidro.		
11.3	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, o modal é 100 % rodoviário para o etanol hidratado, onde é FOB 35,85 e CIF 64,15.		
11.4	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do etanol hidratado?	Sim, para as evidências dos valores de participação do modal foram apresentadas as notas fiscais de venda.		

## 7 NÃO CONFORMIDADES

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

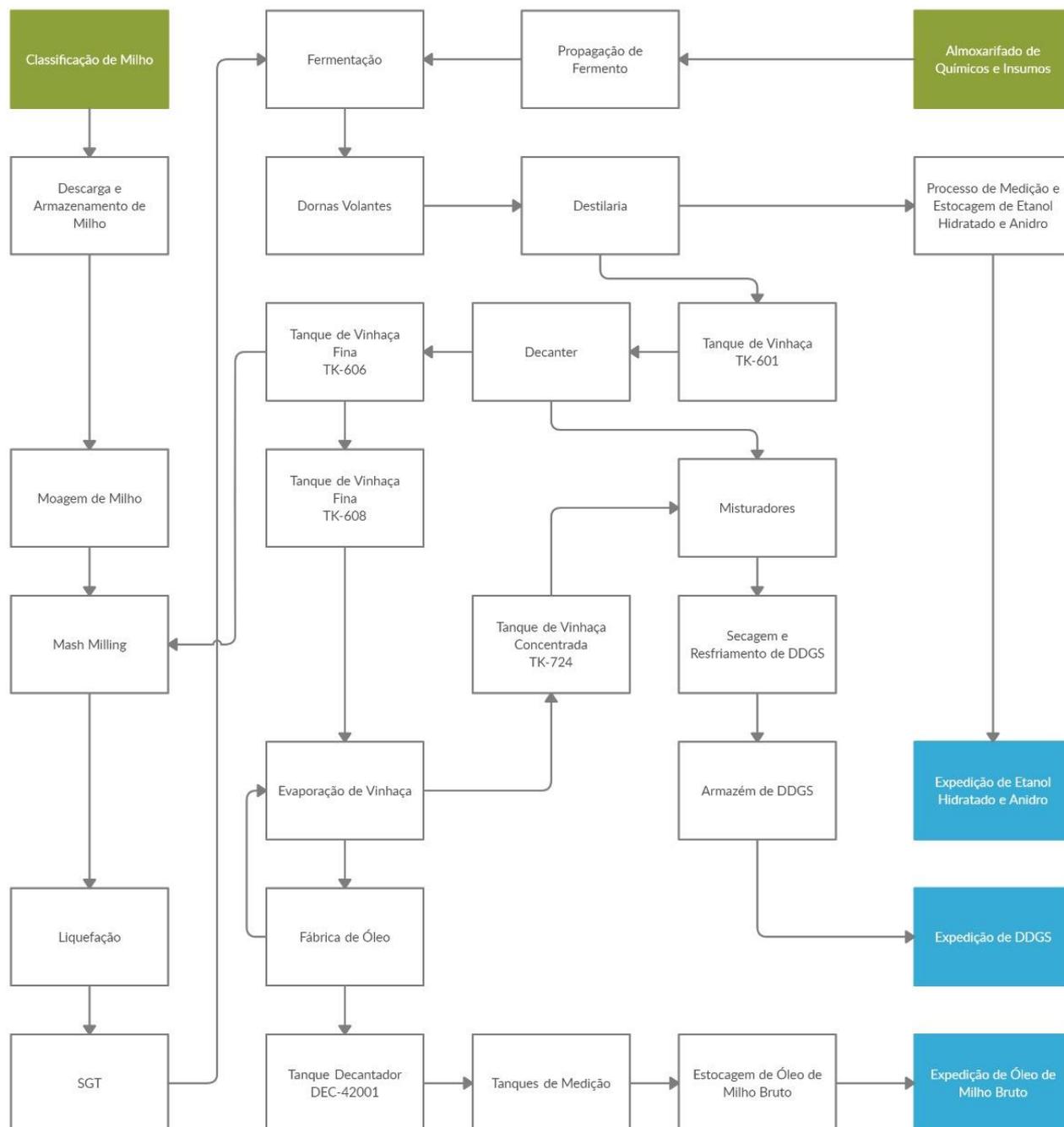
Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
2.2	NC	<p>Houve a necessidade de retirada de 4 CAR's da Calculadora devido:</p> <p>MT-5102637-53CAFEE350274DD88716A5F929D30A4E Este CAR Acima saiu devido a estar fora da temporalidade registro no SICAR 08/02/2022.</p> <p>MT-5102637-CE7CA31A8A544696A48D219EE33BFFD1 Este CAR acima saiu devido a estar sem área consolidada.</p> <p>MT-5106224-A02B11D6CC884CE0BA52ACF8259601F4 MT-5106224-A1F3BF2FEC9410D85BD62E1B88F6D19 Este 2 CAR's Acima foram corrigidos na calculadora, pois estavam duplicados.</p> <p>MT-5106224-15ª6CD7DBB644DC7B24B3020C8801D92 Este CAR foi corrigido a identificação e o CPF do produtor na aba elegibilidade da calculadora Identificação: 9203 CPF: 394.649.890-68</p> <p>MT-5106224-800558B95D8F468BAFBC7F7DF7032718 Este CAR foi corrigido a identificação e o CPF do produtor na aba elegibilidade da calculadora Identificação: 4707 CPF: 649.137.409-20</p>	Correção no memorial e Calculadora	24/10/2022 Concluído
2.5.		Houve a correção no memorial e calculadora para a produtividade considerada de 5.560 kg/ hectare para 6.126 kg/ hectare de acordo com a média do IMEA de 21/22.	Correção dos memoriais e calculadora	02/09/2022 Concluído

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
9.1.	NC	Houve uma mudança na calculadora para milho processado devido à um erro na digitação a unidade tinha considerado o milho corrigido a 14% de umidade 1.144.914,99 t, assim que foi identificado o erro foi atualizado na calculadora (1.004.866,68 t).	Correção da Calculadora	02/09/2022 Concluído
9.3.	NC	Necessário uma correção na calculadora pois a distâncias não estavam coerentes com o memorial. De 133,38 km para 134,6 Km	Correção do memorial e Calculadora	02/09/2022 Concluído
10.1.	NC	Após verificar as evidências foi pedido para a empresa detalhar as evidências e foi constatado um erro no valor apresentado. Alteração na calculadora de 0,34 para 0,41 kWh/t milho.	Correção do memorial e Calculadora	02/09/2022 Concluído
10.15.	NC	Houve correção no volume de lenha, pois estava divergente com a quantidade comprada. Alterou de 313,75 Kg/t milho para 357,47 Kg/t milho	Correção do memorial e Calculadora	02/09/2022 Concluído
10.17.	NC	Os valores utilizados para o cálculo da distância média percorrida da biomassa foi a compra total de 2021.  Foi necessária uma alteração nos valores da calculadora e uma atualização no memorial de cálculo devido a uma amostragem que foi feita na distância da biomassa não estar coerente com os valores apresentados. Alteração feita de 436,92 Km para 436,95 Km	Correção do memorial e Calculadora	02/09/2022 Concluído
10.29.	NC	Foi feito uma correção na calculadora pois a empresa havia colocado valores que não conferiam com a evidência.	Correção do memorial e Calculadora	02/09/2022 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.

<b>Informação</b>	<b>Real 2021</b>
Produção Hidratado 20°	456.115.634
Sobra reprocesso	0
Total Produção	456.115.634
Total Produção etanol 100	437.010.640
Produção DDGS	241.471.429
Produção Óleo	22.258,02
Milho Moído	1.004.866,62
Umidade milho	13,00
Rendimento etanol ( litros / ton de milho)	453,907
Rendimento etanol 100 ( litros / ton de milho)	434,894
Eficiência Fermentação	89,49%
Eficiência Destilação	99,96%
Perdas Evaporação Armazenamento	0,396%
Etanol Perdido Vinhaça	0,04%

## 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:

- $Q_{\text{elegível}} = 237.907,05$  ton
- $Q_{\text{total}} = 1.004.866,68$  ton
- $\text{Fração de volume elegível} = 23,68\%$

## 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: 01/09/2022      Horário: das 08:00 às 09:00  
 Reunião de encerramento      Data:      Horário: das      às

Unidade Produtora: INPASA      Protocolo: \_\_\_\_\_

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
AUDITOR	JÃO CARLOS DE SOUZA	<i>[Assinatura]</i>
AUDITOR	VALÉRIAS FÁBRIAS 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
Vagner Luis dos Santos	Gerente Industrial	Processos	<i>[Assinatura]</i>
Geon Paulo Gomes	Especialista de Ind. Ind.	Indicadores Indus.	<i>[Assinatura]</i>
Ulbra S. M. Maranhão	Consultor	Bras. Indus. Ind.	<i>[Assinatura]</i>
Valter Junior Costa Feres	Supervisor Biomassa	Comercial	<i>[Assinatura]</i>
Geonardo Honor de Oliveira	Fiscal	Fiscal	<i>[Assinatura]</i>
Wagner de Brito V. Maratti	Auditor de Logística	Logística	<i>[Assinatura]</i>
Christiane Wagner Kury	Analista de Sustentabilidade	Sustentabilidade	<i>[Assinatura]</i>
Luís Roberto	Analista Comercial	Comercial	<i>[Assinatura]</i>
Ricardo Horbacz	Gerente Comercial	Comercial	<i>[Assinatura]</i>
Rafael de Oliveira	Supervisor Logística	Logística	<i>[Assinatura]</i>
Valter Andréas	SUP. ADM.	ADM / FISCAL	<i>[Assinatura]</i>
GHEORGIO ROTH	SUP. ESG	ESG	<i>[Assinatura]</i>

Encerramento

**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:      Horário: das      às

Reunião de encerramento      Data: 02/09/2022      Horário: das 12:00 às 12:30

Unidade Produtora: JNPASA      Protocolo:     

**Equipe de auditoria**

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	JOÃO CARLOS DE SOUZA	<i>[Assinatura]</i>
AUDITOR	JONATAS GABRIEL 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
VAGNER JUNIOR ROSA FELTOA	SUPERVISOR BIOMASSA	Comercial	<i>[Assinatura]</i>
WONIR BORIVIERA	ANALISTA COMERCIAL	COMERCIAL	<i>[Assinatura]</i>
Vagner Luis dos Santos	Gerente Industrial	Processo	<i>[Assinatura]</i>
Gabriella Kumpen Kumpen	analista de Sustentabilidade	Sustentabilidade	<i>[Assinatura]</i>
Rafael de Oliveira	Especialista Logística	Logística	<i>[Assinatura]</i>
Luiz Augusto A. Caputo	Exp. Ind. Indústria	Controle de Processos	<i>[Assinatura]</i>
Amarello Marcos de Oliveira	Exp. Fiscal	Fiscal	<i>[Assinatura]</i>
GABRIEL ROTA	SUP ESG	ESG	<i>[Assinatura]</i>
Viviana Beatriz Kinnovat	Analista de Logística	Logística	<i>[Assinatura]</i>
Geon Paulo Gomes	Exp. de Indicadores Ind	Controle de Processos	<i>[Assinatura]</i>
Anderson Schmitt Menezes	Consultor	Busc. Consultoria	<i>[Assinatura]</i>
Ricardo Chabrão	Exp. Comercial	Comercial	<i>[Assinatura]</i>
JENAS LAMBIECIAT	SUP ADM	ADM / FISCAL	<i>[Assinatura]</i>

## 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
INPASA AGROINDUSTRIAL S/A	E1GM	ETANOL HIDRATADO

#### 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
Gabriella Kuyven Kurz	Vagner Luis dos Santos	Ricardo Horbucz e Jonas Lambrecht	Gabriella Kuyven Kurz	Ivonir Barvieira, Veronica Beatriz Vissovatti, Gabriella Kuyven Kurz, Gean Paulo Gomes, Vagner Junior Rosa Feitosa, Amarildo Marcos de Oliveira	Gean Paulo Gomes, Gabriella Kuyven Kurz e Vagner Luis dos Santos

#### Equipe de Auditoria

Auditor Líder	Auditor 1	Auditor 2	Especialista Mapas	Revisão Técnica	Revisão Final
Rafael Federicci	João Souza	Jonatas Souza	Caio Cavellani	Sérgio Carvalho	Thierry Couto

#### Visita in loco

Data	Local	Endereço
01/09 até 02/09/2022	INPASA AGROINDUSTRIAL S/A	Rodovia BR-163, Km 603, Distrito Industrial, S/N, CEP: 78.450-000

Data	Horário	Local da Atividade	Etapa	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização	
01/09/2022	08:00 às 08:30	In loco	Reunião de Abertura (Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria)	Assinar Lista de Presença	João Souza e Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	08:30 às 10:00	In loco	Visita às instalações industriais (Produção E1GM), Amostragem de Nota Fiscal.	Dados Fase Industrial	João Souza e Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	10:00 às 12:00	In loco	Análise de elegibilidade feita pela Unidade Produtora (CAR, Supressão de vegetação)	Critérios de Elegibilidade	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	10:00 às 12:00	In loco	Dados da Indústria (Produção E1GM)	Dados Fase Industrial	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	12:00 a 13:00	<b>Almoço</b>					
	13:00 às 17:00	In loco	Cálculo Volume Elegível / Informações de Dados Padrão	Fase Agrícola, Perfil de Produção	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	13:00 às 17:00	In loco	Dados da Indústria (Produção E1GM), combustíveis e energia elétrica	Dados Fase Industrial	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
02/09/2022	08:00 às 12:00	In loco	SIMP/Boletins/Memorial de cálculo/Fluxograma	Dados Fase Industrial	João Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	08:00 às 12:00	In loco	Dados da Indústria (Produção E1GM), Notas Fiscais e Distribuição de Combustíveis.	Dados Fase Distribuição	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	
	12:00 a 13:00	<b>Almoço</b>					
	13:00 às 13:30	In loco	Reunião de encerramento	Assinar Lista de Presença	João Souza e Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".	