

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



Cliente	Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda – CNPJ: 78.340.270/0001-39
Contato	Bruna Amélia Vizzotto
Endereço	Rodovia PR 559, KM 06, Bairro Juranda   CEP 87770000   São Carlos do Ivaí - PR

Versão	02
Data	24/10/2022
Elaborado por:	João Antonio Melhado Ramos
Aprovado por	Rafael Federicci/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 .....	8
6.5.3	Fase de distribuição .....	9
6.6	Checklist de auditoria .....	10
7	Não conformidades .....	34
8	Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Etanol Hidratado/Anidro .....	35
9	Verificação do balanço de massa .....	35
10	Cálculo do volume elegível .....	36
11	Resultado e conclusão da auditoria .....	36
12	Lista de participantes .....	37
13	Plano de auditoria.....	40

## 1 IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES

### 1.1 FIRMA INSPECTORA

<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>	Cooperativa Agrícola Regional de Produtores de Cana Ltda.
<b>CNPJ:</b>	78.340.270/0001-39
<b>Endereço:</b>	Rodovia PR 559, KM 06, Bairro Juranda   CEP 87770000   São Carlos do Ivaí - PR
<b>Contato:</b>	brunav@coopcana.com.br
<b>Telefone:</b>	(44) 3438-8000
<b>Rota de produção:</b>	E1GC
<b>Produtos:</b>	Etanol Hidratado e Etanol Anidro

## 2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

<b>Início do processo:</b>	21/07/2022
<b>Data da auditoria:</b>	26/07/2022 à 27/07/2022
<b>Auditor líder:</b>	Rafael Federicci Pereira de Melo
<b>Membro(s) da equipe de auditoria:</b>	João Antonio Melhado Ramos Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
<b>Versão da RenovaCalc usada:</b>	RenovaCalc v.7
<b>Período da RenovaCalc auditado:</b>	Safra 2019 a 2021
<b>Nota de Eficiência Energético-Ambiental</b>	<b>Etanol Anidro: 51,98 gCO<sub>2</sub>eq/MJ</b> (Primeira Certificação: 52,83 gCO <sub>2</sub> eq/MJ) <b>Etanol Hidratado: 51,63 g CO<sub>2</sub>eq/MJ</b> (Primeira Certificação: 52,48 gCO <sub>2</sub> eq/MJ)
<b>Fração do volume de biocombustível elegível:</b>	<b>68,71%</b> (Primeira Certificação: 16,01%)

Período de Consulta Pública:	22/09/2022 até 22/10/2022
Nº de manifestações:	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 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).

#### **Caio Lourencini Cavellani (Auditor)**

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

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

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

## 5 CONFLITO DE INTERESSES

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

## 6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **COOPERATIVA AGRICOLA REGIONAL DE PRODUTORES DE CANA LTD** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente às 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, 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;

I) 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, **182** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **825** 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
Euler Fabio Afonso	Gerente de suprimentos	Responsável pelo fornecimento dos dados agrícola	Fornecer informações e esclarecimentos
Thenerson Dias Paiva	Gerente Industrial	Responsável Fornecimento dos Dados	Fornecer informações e esclarecimentos
Fabio Beltrame	Consultoria	Memorial de cálculo	Fornecer informações e esclarecimentos
Bruna Amélia Vizzotto	Supervisora ambiental	Responsável RenovaCalc	Fornecer informações e esclarecimentos
Elcio Mariano	Chefe de controladoria	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção.	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 correção de dois CARs que estavam declarados na calculadora como elegível em 2019, porém o registro dos CARs fora em 2020 e também houve correção do volume elegível, devido a dois CARs estarem com supressão. Na fase industrial houve a necessidade de inserir o consumo de etanol hidratado devido a não estar declarado na calculadora e haver consumo fornecido pelo posto combustível industrial. Alguns esclarecimentos foram feitos, devidos estes itens informados acima, após correção destas informações, foram avaliados novamente e consideramos que os dados relatados no sistema, confrontado com o memorial de cálculo incluindo os valores declarado na calculadora estão consistentes.

### 6.5 EVIDÊNCIAS

#### 6.5.1 Fase Agrícola

Informações Gerais	
Área total	GATEC_TAL – Áreas – Versão 5.03.03.0091.
Produção total colhida para moagem	GATEC_TAL – Áreas – Versão 5.03.03.0091.
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível	GATEC_TAL – Áreas – Versão 5.03.03.0091.

<b>Informações Gerais</b>	
Teor de impurezas vegetais (base úmida)	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.
Umidade das impurezas vegetais	Informe-técnico-2-versão 5
Teor de impurezas minerais	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.

<b>Insumos</b>	
Corretivos	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Fertilizantes sintéticos	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Concentração de N, P2O5 e K2O	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
<b>Fertilizantes Orgânicos/Organominerais</b>	
Vinhaça	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Concentração de “N” na Vinhaça	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Quantidade de Torta de Filtro	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Concentração de “N” na Torta	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
<b>Combustíveis</b>	
Energia elétrica consumida na fase agrícola	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.
Combustíveis utilizados na fase agrícola	N/A, dados da empresa são 100 % padrão.

### 6.5.2 Fase Industrial

<b>Processamento e Rendimentos</b>	
Quantidade de cana processada	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.
Quantidade de etanol anidro produzido	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.
Quantidade de etanol hidratado produzido	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.
Quantidade de açúcar produzida	GATEC_LAB – Laboratório – Versão 5.02.14.0137.
Quantidade de energia elétrica comercializada	Comprovantes de Venda da companhia <b>CPFL</b> .
Quantidade de bagaço comercializado	N/A, a empresa não comercializou bagaço.
Balanço de Massa	N/A, a empresa não comercializou bagaço.

### Combustíveis e Eletricidade

Energia elétrica consumida na fase industrial	GATEC_GPI – Gestão de Processos Industriais – Versão 5.40.46.0369.
Combustíveis utilizados na fase industrial	GATEC_GPI – Gestão de Processos Industriais – Versão 5.40.46.0369.
Quantidade de bagaço próprio usado	. GATEC_GPI – Gestão de Processos Industriais – Versão 5.40.46.0369.
Teor de umidade do bagaço próprios	Informe-técnico-2-versão 5
Demais biomassas utilizadas na produção de energia elétrica	GATEC_GPI – Gestão de Processos Industriais – Versão 5.40.46.0369.

### 6.5.3 Fase de distribuição

#### Modal de Distribuição

Etanol Anidro	Notas fiscais de venda de Etanol Anidro.
Etanol Hidratado	Notas fiscais de venda de Etanol Hidratado.

## 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 SISTEMCOOP, fabricação própria, implementado desde 2007.		
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 GATEC (Agrícola), sendo que cada área tem um subsistema específico com suas determinadas versões conforme evidencia.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Os dados referentes às áreas de terceiros foram obtidos pelo sistema GATEC (Agrícola), sendo que cada área tem um subsistema específico com suas determinadas versões conforme evidencia.		

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 referente aos anos de 2019,2020 e 2021 e com códigos referentes à fazenda e a identificação do produtor por CNPJ ou CPF assim como apresenta o memorial de cálculo Memorial de Cálculo_Elegibilidade_CopC_v4		
2.2	Houve <b>disponibilização da situação dos CARs</b> de todas as áreas de todos os produtores de	Sim. Verificado a situação dos CARs por meio de uma amostragem. Através dos mapas áreas CAR e laudo de elegibilidade	Houve correção na calculadora na Aba informações de elegibilidade, devido a	27/07/2022

<b>2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa?	Laudo_Coopcana, situação cadastral no site do SICAR <a href="https://www.car.gov.br">https://www.car.gov.br</a> . Conforme o memorial de cálculo da BRACCONSULTING Memorial de Cálculo_Elegibilidade_CopC_v4  Os CARs amostrados estão em anexo, os quais foram 96 considerando a estatística dos 10 maiores.	dois CARs que estavam sendo considerado como elegível no ano de 2019 e ao consultar o SICAR, foi observado que o registro dos CARs estava para o ano de 2020, definindo que estavam fora de sua temporalidade como elegível.  CARs retirados da Calculadora: PR-4118006- BD6927B83E234F7E9CD8F983B2A9311D PR-4107801- 1E346D2196D94EAE8B9B692A5619577D	
<b>2.3</b>	Houve a <b>disponibilização de imagens de satélite</b> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <b>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</b> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, houve a disponibilização das imagens comparativas ao ano de 2017 dos imóveis rurais elegíveis com boas visibilidades assim como demonstra o Laudo técnico de elegibilidade <b>Laudo_Coopcana 0609 (abril 2022)</b>  Laudo técnico apresentado foi assinado pelo profissional da BRACCONSULTING – Fábio Beltrame Magalhães CREA 5062039972	Houve correção no laudo de elegibilidade, pois foi encontrada supressão em dois CAR:  CAR Retirados da calculadora: PR-4100905- 8D2D0FC0976245D6B7405CA42616B59F PR-4126702- E401D57124674F8BA5E4F851794F0F1E	Concluído 06/09
<b>2.4</b>	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, foi apresentado o comparativo de avaliação de supressão de vegetação.  A avaliação foi realizada a partir de imagens de satélites Sentinel-2 dos períodos novembro de 2017 a 31/12/2021, conforme a definido na Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017.:	Houve correção na RenovaCalc aba elegibilidade e no laudo de elegibilidade, pois foi encontrada supressão em dois CARs:  CARs Retirados da calculadora:	Concluído 06/09

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Conforme evidenciado no laudo de elegibilidade apresentado e assinado pelo profissional da BRACCONSULTING – Fábio Beltrame Magalhães CREA 5062039972 Laudo_Coopcana 0609	PR-4100905-8D2D0FC0976245D6B7405CA42616B59F PR-4126702-E401D57124674F8BA5E4F851794F0F1E	
2.5	Houve disponibilidade das informações de <b>produtividade geral</b> das áreas produtoras de matéria-prima?	Sim, conforme apresenta o memorial de cálculo fornecido pela BRACCONSULTING consolidado os anos de 2019+2020+2021; Memorial de Cálculo_Elegibilidade_CopC_v1 e os dados verificados com os valores extraídos do sistema, MENUGATEC, Versão 5.03.00.0039, Data implementação 2003.  <b>2019</b> = 2.790.583,10 t/ 43.960,13 ha = 63,48 TCH <b>2020</b> = 2.789.862,01 t/ 42.403,94 ha = 65,79 TCH <b>2021</b> = 2.872.170,13 t/ 44.682,95 ha = 64,28 TCH  <b>Produtividade Geral = 8.452.615,24 t/ 131.047,02 ha = 64,52 TCH.</b>		
2.6	Como foi realizado o <b>cálculo de fornecimento de matéria-prima por CAR</b> ? O cálculo está correto?	Sim, através dos dados de razão social, nome da propriedade, CPF/CNPJ, foi contabilizado os valores de matéria prima por CAR e fazendas nos anos de 2019,2020 e 2021 conforme detalha o memorial: Memorial de Cálculo_Padrão_CopC_v2 Memorial de Cálculo_Elegibilidade_CopC_v4 Relatório do sistema: 1 CPF dos Cooperados e CNPJ da Agrocana.PDF  Quantidade de Cana Processada = 8.452.615,24 t Quantidade de cana Colhida = 7.715.693,30 t Quantidade de Cana Comprada = 7.304.078,27 t Quantidade de cana elegível = 5.807.789,94 t		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	<p>Sim, as informações foram disponibilizadas e checadas no memorial de cálculo apresentado pela consultoria BRACCONSULTIG consolidada dos anos de 2019+2020+2021 Cálculo_Elegibilidade_CopC_v4</p> <p>2019 = 1.241.588,2 t 2020 = 2.264.017,5 t 2021 = 2.302.184,2 t Quantidade de cana elegível = 5.807.789,94 t</p> <p>2019 = 2.790.583,10 t 2020 = 2.789.862,01 t 2021 = 2.872.170,13 t Quantidade de Cana Processada = 8.452.615,2 t</p> <p>% Volume elegível = (5.807.789,94 t/8.452.615,24 t) x 100 = <b>68,71 %</b></p>	<p>Houve correção na RenovaCalc aba elegibilidade e no laudo de elegibilidade, pois foi encontrada supressão em dois CAR:</p> <p>CAR Retirados da calculadora: PR-4100905- 8D2D0FC0976245D6B7405CA42616B59F PR-4126702- E401D57124674F8BA5E4F851794F0F1E</p> <p>Antes Quantidade Elegível era 6.011.007,55 t Após correção ficou = 5.807.789,94 t</p> <p>Volume elegível Antes da Correção 71,11% Após correção = 68,71 %</p>	Concluído 06/09

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>total de área produtiva</b> por produtor de biomassa?	<p>Sim, conforme apresenta o extraído do relatório Memorial de Cálculo_Padrão_CopC_v2 – cópia</p> <p><b>2019 – Área total</b> Total de área padrão = 25.480,33 ha. <b>2020 – Área total</b> Total de área padrão = 42.403,94 ha. <b>2021 – Área total</b> Total de área padrão = 44.682,95 ha.</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Área Total Calculadora = 112.567,23 ha.		
3.2	Foram disponibilizadas as <b>quantidades totais de matéria-prima</b> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	<p>Sim, foi disponibilizado as quantidades totais extraídas do relatório MENUGATEC, Versão 5.03.00.0039, Data implementação 2003, separado ano a ano, CPF/CNPJ e também como apresenta o memorial de cálculo: Memorial de Cálculo_Padrão_CopC_v2 – cópia</p> <p>2019 = 2.790.583,10 t 2020 = 2.789.862,01 t 2021 = 2.872.170,13 t Quantidade de Cana Processada = 8.452.615,24 t</p> <p>2019 = 1.771.703,65 t 2020 = 2.954.208,73 t 2021 = 2.989.780,92 t Quantidade de cana Colhida = 7.715.693,30 t</p> <p>2019 = 1.642.046,13 t 2020 = 2.789.862,01 t 2021 = 2.872.170,13 t Quantidade de Cana Comprada = 7.304.078,27 t</p> <p>2019 = 1.241.588,2 t 2020 = 2.264.017,5 t 2021 = 2.302.184,2 t Quantidade de cana elegível = 5.807.789,94 t</p>		
3.3	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <b>área queimada</b> na safra para cada produtor de biomassa?	Sim, conforme resultado a seguir para a usina 100 % dados padrão.		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Total área queimada = 112.567,22 ha.		
3.4	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	<p>Sim, organizados por cooperado, proprietário, peso e valores de impureza mineral. Conforme o relatório apresentado como evidencia, conferido com os relatórios apresentado, fornecido pelo LAB0029 - Versão 5.00.25.0015, implementação 2003, dentro do modulo de relatório, MENUGATEC, Versão 5.03.00.0039, Data implementação 2003.</p> <p>Valores de impureza minerais na calculadora = 15,77 kg/t cana.</p> <p>Relatório de evidência: 2a Impureza Mineral (2019_2020_2021).pdf</p>		
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	<p>Sim, organizados por cooperado, proprietário, peso e valores de impureza vegetal. Conforme o relatório apresentado como evidencia, conferido com os relatórios apresentado, fornecido pelo LAB0029 - Versão 5.00.25.0015, implementação 2003, dentro do modulo de relatório, MENUGATEC, Versão 5.03.00.0039, Data implementação 2003.</p> <p>Valores de impureza vegetal na calculadora = 70,49 kg/t cana.</p> <p>Relatório de evidência: 2b Impureza Vegetal (2019_2020_2021).pdf</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.6	Foi informada a <u>quantidade de palha recolhida</u> ?	N/A.		
3.7	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	O sistema de plantio utilizado é o sistema Convencional		

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, a empresa é 100% dados padrão.		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

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?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

<b>5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>MAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>DAP</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>nitrato de amônio</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>amônia anidra</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
5.7	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	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

<b>5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos			
<b>5.8</b>	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?	N/A, empresa com dados 100 % padrão.		
<b>5.9</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato simples (SSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa com dados 100 % padrão.		
<b>5.10</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>superfosfato triplo (TSP)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa com dados 100 % padrão.		
<b>5.11</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>cloreto de potássio (KCl)</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A, empresa com dados 100% padrão.		
<b>5.12</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes sintéticos</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P <sub>2</sub> O <sub>5</sub> e	N/A, empresa com dados 100% padrão.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em kg de K <sub>2</sub> O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes</b> utilizados?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

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 <b>vinhaça</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio na vinhaça</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>torta de filtro</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>cinzas e fuligem</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

<b>6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
	de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
<b>6.6</b>	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
<b>6.7</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <b>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
<b>6.8</b>	Foram disponibilizadas as informações referentes às <b>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</b> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

<b>7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>7.1</b>	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
<b>7.2</b>	Foram disponibilizadas as informações sobre as <b>quantias utilizadas de diesel</b> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.3	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição dos diferentes tipos de <b>diesel</b> declarados?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.4	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?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.5	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> de aquisição <b>Gasolina C</b> ?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.6	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?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.7	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Etanol Hidratado</b> ?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.8	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?	N/A. A empresa não utiliza Biometano de terceiros.		
7.9	Foram fornecidas <b>notas fiscais</b> da aquisição de <b>Biometano</b> ?	N/A. A empresa não utiliza Biometano de terceiros.		
7.10	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?	N/A. A empresa não utiliza Biometano próprio.		

<b>7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
7.11	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?	N/A, a empresa é 100% dados padrão.		
7.12	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?	N/A. A empresa não consome Eletricidade PCH.		
7.13	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?	N/A. A empresa não consome Eletricidade – biomassa.		
7.14	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?	N/A. A empresa não consome Eletricidade Eólica.		
7.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <b>consumo de Eletricidade - Solar</b> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A empresa não consome Eletricidade Solar.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a <b>quantidade total de cana processada</b> , em toneladas?	A quantidade total de cana processada foi de <b>8.452.615,24 ton</b> , Sistema SISTEMCOOP, Fabricação própria, implementado desde 2007, e Memorial de Cálculo Industria_Coopcana (alimentado por planilhas de MS Excel). Período 01/01/2019 a 31/12/2021. <b>2019: 2.790.583,10 t</b> <b>2020: 2.789.862,01 t</b> <b>2021: 2.872.170,13 t</b>		
8.2	Foi informada a <b>quantidade total de palha processada</b> , em toneladas?	N/A, A empresa não processa palha.		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	A empresa produz: Açúcar, etanol hidratado, etanol anidro, CO <sup>2</sup> (vendido para Totalmix), vinhaça e torta (para produção de metano).		
8.4	Foi informado o <b>rendimento de etanol anidro</b> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP. <b>2019 = 120.189.035,00 Litros etanol/ 2.790.583,00 ton Cana = 43,07 lts/ton</b> <b>2020 = 106.714.007,00 Litros etanol/ 2.789.862,01 ton Cana = 38,25 lts/ton</b> <b>2021 = 102.444.526,00 Litros etanol/ 2.872.170,13 ton Cana = 35,67 lts/ton</b>  <b>Total = 329.347.568,00 Litros etanol/ 8.452.615,24 ton Cana = 38,96 lts/ton</b>		
8.5	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de etanol anidro</b> ?	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):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<b>2019</b> = 228803; 231879; 234656; 238471. <b>2020</b> = 242770; 245453; 249856; 253444. <b>2021</b> = 257134; 259135; 264080; 268904.		
8.6	Foi informado o <b>rendimento de etanol hidratado</b> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP. <b>2019</b> = 58.624.871,00 Litros etanol/ 2.790.583,00 ton Cana = <b>21,01 lts/ton</b> <b>2020</b> = 24.718.318 Litros etanol/ 2.789.862,01 ton Cana = <b>8,86 lts/ton</b> <b>2021</b> = 21.894.944,00 Litros etanol/ 2.872.170,13 ton Cana = <b>7,62 lts/ton</b>  <b>Total</b> = 105.238.133,00 Litros etanol/ 8.452.615,24 ton Cana = <b>12,45 lts/ton</b>		
8.7	Foram apresentadas as <b>notas fiscais de venda de etanol hidratado</b> ?	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): <b>2019</b> = 228565; 229434; 231049; 237087. <b>2020</b> = 242526; 242886; 244049; 252591. <b>2021</b> = 257448; 259007; 259157; 265403.		
8.8	Foi informado o <b>rendimento de açúcar</b> 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 Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP. <b>2019</b> = 83.448.040,00 kg/ 2.790.583,00 ton Cana = <b>29,90 kg/ton</b>		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2020 = 167.507.760,00 kg/ 2.789.862,01 ton Cana = <b>60,04 kg/ton</b></p> <p>2021 = 165.961.860,00 kg/ 2.872.170,13 ton Cana = <b>57,78 kg/ton</b></p> <p>Total = 416.917.660,00 kg/ 8.452.615,24 ton Cana = <b>49,32 kg/ton.</b></p>		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	<p>Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda de açúcar conforme lista de notas e amostragem feita in loco.</p> <p>A amostragem de notas fiscais (em anexo):</p> <p>2019 = 229531; 232917; 235910; 238570.</p> <p>2020 = 245553; 246332; 248647; 252532.</p> <p>2021 = 260234; 261298; 263246; 268463.</p>		
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?	<p>Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP.</p> <p>2019 = 161.519.550,00 kWh/ 2.790.583,00 ton Cana = <b>57,88 kWh/ton</b></p> <p>2020 = 157.047.646,00 kWh/ 2.789.862,01 ton Cana = <b>56,29 kWh/ton</b></p> <p>2021 = 152.182.119,00 kWh/ 2.872.170,13 ton Cana = <b>52,99 kWh/ton</b></p> <p>Total = 470.749.315,00 kWh/ 8.452.615,24 ton Cana = <b>55,69 kWh/ton.</b></p>		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Foram apresentados comprovantes de venda de energia elétrica de 2019, 2020 e 2021 com a contrato de sociedade de propósito específico com a empresa		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		CPFL. Como amostragem foi analisado o mês de junho de cada ano, e está em conformidade.		
8.12	Foi informado o <b>rendimento de bagaço comercializado</b> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	N/A. A empresa não comercializa bagaço.		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do bagaço comercializado</b> ?	N/A. A empresa não comercializa bagaço.		
8.14	Os valores informados nos itens de <b>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no SIMP</b> ? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Os valores informados nos itens de moagem, rendimentos de etanol anidro e etanol hidratado, 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 <b>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</b> ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP. <b>2019 = 794.206.930,00 kg/ 2.790.583,00 ton Cana = 284,60 kg/ton</b> <b>2020 = 793.113.620,00 kg/ 2.789.862,01 ton Cana = 284,28 kg/ton</b> <b>2021 = 804.356.300,00 kg/ 2.872.170,13 ton Cana = 280,05 kg/ton</b>		

<b>9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
		<b>Total = 2.391.676.850,00 kg/ 8.452.615,24 ton Cana = 282,95 kg/ton.</b>		
<b>9.2</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade do bagaço próprio?</b>	A umidade do bagaço foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.3 – ANP tabela 6, valor de 50 %.		
<b>9.3</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de palha própria na geração de energia elétrica?</b> O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usa palha própria na geração de energia elétrica.		
<b>9.4</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade da palha própria?</b>	N/A, a empresa não usa palha própria na geração de energia elétrica.		
<b>9.5</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica?</b> O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usa bagaço de terceiros na geração de energia elétrica.		
<b>9.6</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade de bagaços de terceiros?</b>	N/A, a empresa não usa bagaço de terceiros na geração de energia elétrica.		
<b>9.7</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>distância média percorrida dos bagaços de terceiros?</b>	N/A, a empresa não usa bagaço de terceiros na geração de energia elétrica.		
<b>9.8</b>	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica?</b> O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usa palha de terceiros na geração de energia elétrica.		
<b>9.9</b>	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade da palha de terceiros?</b>	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
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida das palhas de terceiros?</u></b>	N/A, a empresa não usa palha de terceiros na geração de energia elétrica.		
9.11	Foram apresentadas informações sobre o <b><u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica?</u></b> O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usa cavaco de madeira na geração de energia elétrica.		
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>umidade dos cavacos de madeira?</u></b>	N/A, a empresa não usa cavaco de madeira na geração de energia elétrica.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida dos cavacos de madeira?</u></b>	N/A, a empresa não usa cavaco de madeira na geração de energia elétrica.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <b><u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u></b> O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP.</p> <p>2020 = 106.560,00 kg/ 2.789.862,01 ton Cana = 0,04 kg/ton</p> <p>Total = 106.560,00 kg/ 8.452.615,24 ton Cana = 0,01 kg/ton.</p> <p>Não foi comprado lenha em 2021, devido ao estoque ser o suficiente.</p>		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>umidade da lenha?</u></b>	A umidade da lenha foi extraída do Informe Técnico nº 02/SBQ v.3 – ANP tabela 6, valor de 45 %.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <b><u>distância média percorrida das lenhas?</u></b>	Informação extraído do MS Memorial de Cálculo Industria_Coopcana com imagem do mapa extraído do google a distância de 67,01 km.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <b>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</b> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>umidade dos resíduos florestais</b> ?	N/A, a empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <b>distância média percorrida dos resíduos florestais</b> ?	N/A, a empresa não usou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
9.20	Houve a utilização de quais <b>tipos de diesel</b> (% 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 <b>quantias utilizadas de diesel</b> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP.</p> <p><b>B10:</b>  <b>2019</b> = 210.255,00 L / 2.790.583,00 ton Cana = <b>0,08 L/ton</b>  <b>2020</b> = 68.122,00 L / 2.789.862,01 ton Cana = <b>0,02 L/ton</b>  <b>2021</b> = 72.979,01 L / 2.872.170,13 ton Cana = <b>0,06 kg/ton</b></p> <p><b>Total</b> = 437.627,00 L / 8.452.615,24 ton Cana = <b>0,05 L/ton.</b></p> <p><b>B11:</b>  <b>2019</b> = 83.845,00 L / 2.790.583,00 ton Cana = <b>0,03 L/ton</b></p>		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2020 = 62.679,00 L / 2.789.862,01 ton Cana = <b>0,02</b> L/ton</p> <p>Total = 146.524,00 L / 8.452.615,24 ton Cana = <b>0,02</b> L/ton.</p> <p><b>BX:</b></p> <p>2020 = 179.204,00 L / 2.789.862,01 ton Cana = <b>0,06</b> L/ton</p> <p>2021 = 128.338,00 L / 2.872.170,13 ton Cana = <b>0,04</b> L/ton</p> <p>Total = 307.542,00 L / 8.452.615,24 ton Cana = <b>0,04</b> L/ton.</p>		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	<p>Sim, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP.</p> <p>2019 = 46.712,91 L / 2.790.583,00 ton Cana = <b>0,02</b> L/ton</p> <p>2020 = 40.063,57 L / 2.789.862,01 ton Cana = <b>0,01</b> L/ton</p> <p>2021 = 49.832,06 L / 2.872.170,13 ton Cana = <b>0,04</b> L/ton</p> <p>Total = 136.608,54 L / 8.452.615,24 ton Cana = <b>0,02</b> L/ton.</p>	Inclusão do consumo de etanol hidratado na calculadora, pois foi evidenciado na visita da planta que a unidade consumiu combustível nas frotas nos anos de escopo e não estava declarada a quantidade na RenovaCalc.	27/07/2022
9.23	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro	N/A, A empresa não utiliza etanol anidro próprio.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás próprio</b> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, A empresa não utiliza biogás próprio.		
9.25	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 biogás próprio.		
9.26	Foram disponibilizadas as informações sobre a <b>quantidade utilizada de biogás de terceiros</b> ? 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 utiliza biogás de terceiros.		
9.27	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 biogás de terceiros.		
9.28	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, conforme abaixo e de acordo com a Planilha em MS Excel Memorial de Cálculo Industria_Coopcana e os relatórios de produção gerados no sistema SISTEMCOOP.</p> <p><b>2019 = 65.790.160,00 kWh/ 2.790.583,00 ton Cana = 23,58 kWh/ton</b></p> <p><b>2020 = 66.070.940,00 kWh/ 2.789.862,01 ton Cana = 23,68 kWh/ton</b></p> <p><b>2021 = 68.101.840,00 kWh/ 2.872.170,13 ton Cana = 23,71 kWh/ton</b></p> <p><b>Total = 199.962.940,00 kWh/ 8.452.615,24 ton Cana = 23,66 kWh/ton.</b></p>		

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

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

<b>10. Dados Fase de Distribuição</b>				
<b>Item</b>	<b>Questão</b>	<b>Resultados da Auditoria</b>	<b>Correção/Esclarecimento</b>	<b>Conclusão</b>
<b>10.2</b>	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.		
<b>10.3</b>	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?	O modal utilizado é 100% rodoviário, e por conta do cliente.		
<b>10.4</b>	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

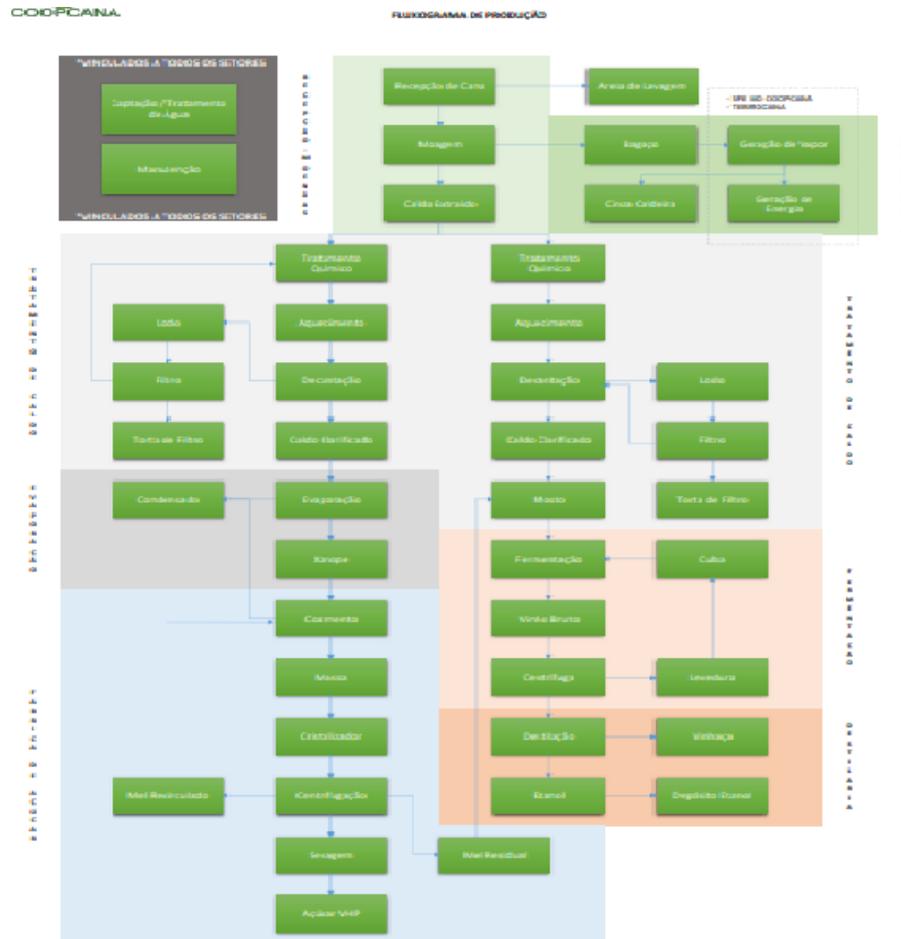
Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
2.2	NC	Houve correção na calculadora na Aba informações de elegibilidade, devido a dois CARs que estavam sendo considerado como elegível no ano de 2019 e ao consultar o SICAR, foi observado que o registro dos CARs estava para o ano de 2020, definindo que estavam fora de sua temporalidade como elegível. CARs retirados da Calculadora: 2019 - PR-4118006-BD6927B83E234F7E9CD8F983B2A9311D 2019 - PR-4107801-1E346D2196D94EAE8B9B692A5619577D	Correção da Calculadora e memoriais de cálculos	Corrigido 27/07/2022
9.22	NC	Inclusão do consumo de etanol hidratado na calculadora, pois foi evidenciado na visita da planta que a unidade consumiu combustível nas frotas nos anos de escopo e não estava declarada a quantidade na RenovaCalc	Correção do memorial e da Calculadora.	Corrigido 27/07/2022
2.3, 2.4 e 2.7	NC	Houve correção na RenovaCalc aba elegibilidade e no laudo de elegibilidade, pois foi encontrada supressão em dois CAR:  CAR Retirados da calculadora: PR-4100905-8D2D0FC0976245D6B7405CA42616B59F PR-4126702-E401D57124674F8BA5E4F851794F0F1E  Antes Quantidade Elegível era 6.011.007,55 t Após correção ficou = 5.807.789,94 t  Volume elegível Antes da Correção 71,11% Após correção = 68,71 %	Correção do memorial, relatório de elegibilidade e da Calculadora.	Corrigido 06/09/2022

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 analisado com base nas informações disponibilizadas no sistema de informação usado pela usina, os quais incluem volumes de cana moída, produtos e perdas, como demonstra a imagem abaixo



**BALANÇO DE MASSA - ART**

	2019		2020		2021	
CANA MOÍDA	2.790.583,10		2.789.862,01		2.872.170,13	
ART % CANA	13,75%		14,24%		13,48%	
<b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
CANA MOÍDA	383.106,99	100	396.791,08	100	386.886,40	100
TOTAL DISPONÍVEL	383.106,99	100	396.791,08	100	386.886,40	100
<b>PRODUTOS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
AÇÚCAR	87.200,723	22,76	175.098,360	44,13	173.406,721	44,82
ETANOL	270.013,866	70,48	201.320,650	50,74	189.600,664	49,01
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>357.214,589</b>	<b>93,24</b>	<b>376.419,010</b>	<b>94,87</b>	<b>363.007,385</b>	<b>93,83</b>
<b>PERDAS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART ÁGUAS RESIDUAIS		0,00		0,00		0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	12.572,5	3,28	13.240,4	3,34	13.210,1	3,41
PERDA DE ART NA TORTA	1.255,63	0,33	1.339,45	0,34	1.208,52	0,31
PERDA ART MULTIJATOS		0,00		0,00	13,89	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	2,94	0,00		0,00	506,49	0,13
PERDAS ART EVAPORAÇÃO		0,00		0,00		0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0,00		0,00		0,00
PERDA ART FERMENTAÇÃO	37.091,87	9,68	28.684,17	7,23	34.476,59	8,91
PERDAS INDETERMINADAS	-25.030,52	-6,53	-22.891,90	-5,77	-25.536,54	-6,60
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>25.892,40</b>	<b>6,76</b>	<b>20.372,11</b>	<b>5,13</b>	<b>23.879,01</b>	<b>6,17</b>

## 10 CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL

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

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

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 5.807.789,94$
- $Q_{\text{total}} = 8.452.615,24$
- $\text{Fração de volume elegível} = 68,71\%$

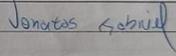
## 11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

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

<b>benri</b> BIOMASS ENERGY RESEARCH INSTITUTE	<b>Lista de Presença</b>	RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/3
<b>LISTA DE PRESENÇA</b>		
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data: 26/07/2022	Horário: das 08:30 às 09:00
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	Horário: das às
Unidade Produtora: Copacana	Protocolo:	
<b>Equipe de auditoria</b>		
<b>Função</b>	<b>Nome legível</b>	<b>Assinatura</b>
Auditor	João Antonio Melo Ramos	
Auditor	Jenatas Gabriel de Souza	



Lista de presença Reunião de 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: 27/07/2022      Horário: das 15:00 às 15:30

Unidade Produtora: Compçana      Protocolo: \_\_\_\_\_

**Equipe de auditoria**

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	João Antonio Melhado Ramos	
Auditor	Jenatas Gabriel da Souza	

**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
Guler Fábio A Louso	Supervisor Comercial	Indústria / Agrícola	
Invenson Dias Peira	Gerente Industrial	Indústria	
Gilcio Manoel	Chefe Controle de Qualidade	Agrícola	
Bruna Amelia Vizzotto	Supervisora Ambiental	Indústria	

## 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
COOPCANA - COOPERATIVA AGRICOLA REGIONAL DE PRODUTORES DE CANA LTDA	E1GC	Etanol Hidratado e Etanol 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
Bruna Amélia Vizzotto	Thenerson Dias Paiva	Euler Fabio Afonso	Bruna Amélia Vizzotto	Bruna Amélia Vizzotto	Elcio Mariano

#### Equipe de Auditoria

Auditor Líder	Auditor 1	Auditor 2	Auditor 3	Revisão Técnica
Rafael Federicci	João Ramos	Jonatas Souza	Caio Cavellani	Sérgio Carvalho

#### Visita in loco

Data	Local	Endereço
26 - 27 de julho 2022	COOPCANA - COOPERATIVA AGRICOLA REGIONAL DE PRODUTORES DE CANA LTDA	Rodovia PR 559, Km 06 – Estrada Vicinal Divisora Km 01, S/N. Bairro Juranda. São Carlos do Ivaí/PR. CEP: 87.770-000.

## Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Etapas	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
26/07/2022	08:30 às 09:00	In loco	Reunião de Abertura (Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria)		João Ramos e Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 às 10:30	In loco	Análise de elegibilidade feita pela Unidade Produtora (CAR, Supressão de vegetação)	Critérios de Elegibilidade	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 às 10:30	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 Ramos	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:30 às 12:00	In loco	Dados da Indústria (processamento de cana e produção do etanol, açúcar e energia) 2019/2020/2021	Dados Fase Industrial	João Ramos	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:30 às 12:00	In loco	Cálculo Volume Elegível	Critérios de Elegibilidade	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00			Almoço		
	13:00 às 18:30	In loco	Cálculo Volume Elegível	Critérios de Elegibilidade	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	13:00 às 18:30	In loco	Dados da Indústria (processamento de cana e produção do etanol, açúcar e energia) 2019/2020/2021	Dados Fase Industrial	João Ramos	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	18:30	In loco	Fechamento Parcial			
27/07/2022	08:30 às 12:00	In loco	Informações e dados da fase agrícola (área, produção, quantidades comprada, impurezas)	Dados Fase Agrícola	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	08:30 às 12:00	In loco	Consumo de combustível e eletricidade	Dados Fase Industrial	João Ramos	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00			Almoço		
	13:00 às 18:30	In loco	Informações e dados da fase agrícola (área, produção, quantidades comprada, impurezas)	Dados Fase Agrícola	Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	13:00 às 18:30	In loco	SIMP / Boletim / Memorial de cálculo / Balanço de Massa/Flozograma	Dados Fase Industrial	João Ramos	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	18:40 às 17:00	In loco	Reunião de encerramento		João Ramos e Jonatas Souza	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".