benri

RELATÓRIO PARCIAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:

ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A.

Versão: 01

Data: 05/11/2026

Elaborado por: Rafael Federicci Pereira de Melo

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

PIRACICABA

2026

SUMÁRIO

1 IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES 3
1.1 FIRMA INSPETORA 3
1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL 3
2 INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR 3
3 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL 4
4 RESPONSABILIDADES 5
4.1 BENRI 5
4.2 CLIENTE 5
5 EQUIPE TÉCNICA 5
6 CONFLITO DE INTERESSES 5
7 PROCESSO DE AUDITORIA 7
7.1 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE 8
7.2 PLANO DE AMOSTRAGEM 8
7.3 ENTREVISTAS REALIZADAS 9
7.4 CHECKLIST DE AUDITORIA 10
8 NÃO CONFORMIDADES 144
9 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO 156
10 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC 156
11 CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL 159
12 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA 160
13 LISTA DE PARTICIPANTES 160
14 PLANO DE AUDITORIA 164

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

Razão Social:	BENRI CLASSIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO DE AÇÚCAR E ETANOL LTDA.
CNPJ:	13.119.350/0001-13
Endereço:	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – Sala 15 – Santa Rosa – Piracicaba/SP – 13.414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A.
CNPJ:	07.298.800/0001-80
Endereço:	ROD EUCLIDES DE OLIVEIRA FIGUEIREDO (SP-563), SN, KM 13, MIRANTE DO PARANAPANEMA - SP
Contato:	Gustavo Gianetti Bortolai
Telefone:	(11) 99971-2453
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado e Anidro

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.225538/2024-59
Validade do Certificado	24/03/2028
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	• Etanol Hidratado: 60,66 gCO_2eq/MJ

Fração do volume de biocombustível elegível:	97,38%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	15/07/2026
Data da auditoria:	12/08/2026, 17/08/2026 – 21/08/2026
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	Jonatas Gabriel de Souza Fernando Francisco Carvalho Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)_rev1
Período da RenovaCalc auditado:	2023, 2024 e 2025
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	• Etanol Anidro: 67,35 gCO_2eq/MJ • Etanol Hidratado: 67,02 gCO_2eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	97,40%
Período de Consulta Pública:	13/11/2026 a 13/12/2026
Documentos disponibilizados:	• Planilha da RenovaCalc • Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível • Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	

4 Responsabilidades

4.1 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 984 de 16 de junho de 2025 e com os informes técnicos vigentes.

4.2 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.

5 Equipe técnica

Em atendimento aos arts. 38 e 39 da Resolução ANP nº 984/2025, a equipe de auditoria é multidisciplinar, composta por mais de um profissional e sob responsabilidade do Auditor Líder. A composição da equipe garante:

- qualificação do líder de equipe conforme incisos I a V do art. 38;
- experiência em certificação de áreas agrícolas, prática na indústria de biocombustíveis e uso da RenovaCalc (art. 39, incisos II, III e IV);
- competência para auditoria de dados, avaliação de riscos e análise de sistemas de informação utilizados no preenchimento da RenovaCalc (art. 39, inciso V).

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia Ambiental, é Auditor Líder em sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, com mais de 15 anos de experiência em sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, auditorias de saúde e segurança do trabalho e certificações de responsabilidade social. Atua também em consultoria em qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social, com forte interface com processos industriais.

Sua experiência inclui gerenciamento de resíduos industriais, tratamento de efluentes, gestão de resíduos, licenciamento ambiental, treinamento e conscientização ambiental, além de acompanhamento de requisitos legais e de desempenho em diferentes setores produtivos. Desde 2019 atua como auditor líder no Programa RenovaBio, tendo realizado inúmeras auditorias de certificação em diferentes rotas de produção de biocombustíveis, o que lhe confere experiência prática consolidada na avaliação de unidades produtoras e de seus controles operacionais e ambientais.

Na equipe, exerceu a liderança na definição de escopo, de abordagem e de critérios de amostragem, bem como na consolidação das constatações.

Jonatas Gabriel de Souza (Auditor)

Técnico em Química, com especialização em controle de perdas industriais, auditor líder de sistemas de gestão com formação nas normas ISO 14001 e ISO 19011. Possui experiência em controle de qualidade laboratorial e acompanhamento dos processos de produção de açúcar e etanol, com atuação direta em rotinas analíticas, monitoramento de parâmetros de processo e suporte às áreas operacional e de manutenção.

Desde 2020, atua como auditor no Programa RenovaBio, tendo participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção. Sua experiência prática em Controle de Qualidade de biocombustíveis contribui, especialmente, na avaliação de dados de processo e de qualidade, na identificação de desvios e na análise da robustez das medições e dos registros operacionais gerados.

Na equipe, realizou o processo de análise do sistema de informações da unidade, verificando se a identificação, coleta, análise e lançamento dos dados na RenovaCalc foram realizados de forma adequada, considerando os riscos associados ao uso de dados e sistemas, suas possíveis falhas e o impacto de diferentes fluxos de dados sobre os valores informados na calculadora, avaliando, ainda, questões técnicas e setoriais relevantes e situações operacionais típicas e atípicas que possam ter impactado o preenchimento.

Fernando

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

Bacharel e Mestre em Geografia Humana, coordena o departamento de Geoprocessamento, com experiência em cartografia, geoprocessamento, sensoriamento remoto e análise espacial aplicada ao uso e ocupação do solo, produção agrícola e mudanças de uso da terra. Atua diretamente com bases espaciais, imagens de satélite e integração de informações territoriais a critérios de elegibilidade e conformidade ambiental.

No contexto do Programa RenovaBio, realiza análises de imagens e geoprocessamento desde 2019, apoiando inúmeras auditorias de certificação em diversas rotas de produção de biocombustíveis. Possui experiência em avaliações de áreas agrícolas, verificação de critérios de elegibilidade da biomassa, análise de conformidade fundiária e ambiental e rastreabilidade espacial da produção utilizada para fins de certificação.

Sua função, como especialista técnico, foi atuar como líder da equipe responsável por avaliar o atendimento aos critérios de elegibilidade do Programa RenovaBio dos imóveis rurais declarados como elegíveis por parte da unidade produtora de biocombustível.

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (Revisora Crítica)

Engenheira Ambiental e Sanitária, pós-graduada em Gestão Ambiental, com experiência em meio ambiente e sustentabilidade, incluindo gerenciamento de resíduos e efluentes em usinas de cana-de-açúcar, licenciamento ambiental, educação ambiental e auditorias de sistemas de gestão. Auditora líder na ISO 14001, com treinamentos em interpretação e análise de requisitos das normas ISO 14065 e ISO 9001.

Com o papel de revisor crítico, atua na análise técnica independente dos trabalhos de auditoria, revisando os planos, escopo, critérios, abordagem de amostragem, avaliação de riscos e documentação de evidências.

6 Conflito de Interesses

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução n° 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, o BENRI atesta que, assim como ele, nenhum dos envolvidos no processo de validação, aqui disposto, prestou consultoria relacionada à implementação do processo de Certificação de Biocombustível, nem fez parte do quadro de trabalhadores ou societário, nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

Ademais, conforme o art. 45 da resolução supracitada, todos os auditores envolvidos no processo de certificação, assim como o representante legal da empresa, assinaram o termo de responsabilidade e conflito de interesses elaborado pela firma inspetora.

7 Processo de auditoria

O BENRI foi contratado pela **ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S. A.** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2025, 2024 e 2023, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP n° 984 de 16 de junho de 2025, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.3 e nas instruções de preenchimento da RenovaCalc.

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

- **a)** Elaboração do Plano de Amostragem;
- **b)** Elaboração do Plano de Auditoria;
- **c)** Verificação de cumprimento aos Critérios de Elegibilidade;
- **d)** Análise documental (RenovaCalc, memória de cálculo, documentos comprobatórios);
- **e)** Visita à unidade produtora de biocombustível, análise do processo produtivo, entrevista com os responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc, bem como pelo fornecimento de dados, e levantamento de evidências comprobatórias dos valores inseridos;
- **f)** Encaminhamento do relatório de não-conformidade;
- **g)** Elaboração do relatório parcial e da proposta de certificado de produção eficiente de biocombustíveis;
- **h)** Realização da Consulta Pública;
- **i)** Elaboração do relatório de Consulta Pública;
- **j)** Elaboração do relatório final;
- **k)** Validação do processo pela ANP;

l) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis.

7.1 Critérios de Elegibilidade

Como estabelecido pela Resolução n° 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CARs) presentes no escopo do processo de certificação:

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

7.2 Plano de Amostragem

Seguindo as normativas do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 da ANP, as informações de entrada na RenovaCalc foram auditadas em sua totalidade, enquanto as informações contidas nas planilhas de produtores de biomassa foram verificadas de acordo com um Plano de Amostragem, elaborado em conformidade com os critérios estabelecidos pela ISO 19011.

Nos casos em que foram optados pela amostragem estatística, foram adotados os critérios estabelecidos pelo Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, sendo eles: margem de erro menor ou igual a 10% e intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%. Para que não houvesse erros na análise, foram asseguradas a aleatoriedade e independência das amostras, bem como a não-correlação entre os erros.

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, **83** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **316** foram declarados no escopo do projeto.

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

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Gustavo Giannetti Bortolai	Coordenador Sustentabilidade	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Peterson Martins	Analista Suprimentos	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Saulo Alexandre	Coordenador Planejamento Integrado Agrícola	Responsável pelo fornecimento dos dados
Isabela Ferreira dos Santos Barbosa	Analista SR Sustentabilidade	Responsável pelo fornecimento dos dados
Felipe Damasceno	Analista Pleno	Responsável pelo fornecimento dos dados de fornecedor.
Bruno Luiz	Responsável pelo sistema I-SIMP	Responsável pelo sistema I-SIMP
Giuliano Grespi Martins	Gerente Industrial	Gerente Industrial
Cristiano Silva de Azeredo	Gerente de Suprimentos	Gerente de Suprimentos

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)"	-
Planilha recebida dia 31/08/2026	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)_rev1"	• Item 3.5 e 3.7 • Item 6.3 • Item 9.16 • Item 7.5 • Item 3.9 • Item 7.3 • Item 5.1 – 5.13 • Item 6.7 • Item 4.1

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
1.1	Identifique o(s) Sistema(s) de Gestão de Dados, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	PIMS - TOTVS - 12.1.2312 - Implementado em conjunto com o início das atividades das unidades UMV, UAE, UCR, UAT e URC. Implementado em Junho/2010 pelas unidades adquiridas UEL, USL e UCP, sendo todas as unidades unificadas para utilização do PIMS atual em Março/2013. SAP - versão S/4Hana - Implementado em 01/01/2019. ACP: Os consumos foram contabilizados através do sistema de gestão do fornecedor, sistema Protheus versão 12.1.2310 implantação 2016 e PIMS versão 12.1.2312 implantação 2008. Declaração: Declaração24035 Fabiano Pontes: Apresentado por meio de relação de entradas, a empresa faz o controle das notas via Sistema conexão NF-e. Declaração: DECLARAÇÃO DE SISTEMA DE GESTÃO UTILIZADOS.pdf		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	SAP - versão S/4Hana - Implementado em 01/01/2019.		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	PIMS - TOTVS - 12.1.2312 - Implementado em conjunto com o início das atividades das unidades UMV, UAE, UCR, UAT e URC. Implementado em Junho/2010 pelas unidades adquiridas UEL, USL e UCP, sendo todas as unidades unificadas para utilização do PIMS atual em Março/2013.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	PIMS - TOTVS - 12.1.2312 - Implementado em conjunto com o início das atividades das unidades UMV, UAE, UCR, UAT e URC. Implementado em Junho/2010 pelas unidades adquiridas UEL, USL e UCP, sendo todas as unidades unificadas para utilização do PIMS atual em Março/2013.		

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, ou código e CPF, ou CPNJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.		
2.2	Houve **disponibilização da situação dos CARs** de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é a mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR (https://www.car.gov.br) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.		
2.3	Houve a **disponibilização de imagens de satélite** com a área total	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o **laudo técnico de ausência de supressão vegetal** assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	20/12/2017 e 01/2026, com a devida rastreabilidade (nome do satélite e sensor, data). Evidência(s): "02-ELEGIBILIDADE > 02.004-HISTÓRICO". Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: "Danilo Fiori (Gerente de Projetos) e Ronaldo Marani (Diretor de projetos)". Evidência(s): "_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ ATVOS - UCP_2022.pdf, _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ ATVOS - UCP_2023.pdf, _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ ATVOS - UCP_2024.pdf".		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, com base no relatório específico em anexo.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
2.5	Houve a disponibilização das informações de **produtividade** dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema PIMS, para o caso de produtividade acima de 150TCH foram apresentados relatórios de justificativas, contendo o estágio de corte. TCH realizado fazenda 128109 Safra 2324, Auditoria Renovabio - Estágio Fazenda 128109.pdf, Auditoria Renovabio - Estágio Fazenda 129425.pdf. Relatórios: Área: Dados_Safra 23.24_v3.xlsx Área, Produção e Moagem (2024).xlsx Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm RCMP_148 - Fazenda e Propriedade.pdf Produção de Biomassa Dados_Safra 23.24_v3.xlsx Área, Produção e Moagem (2024).xlsx Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		RCMP_148 - Fazenda e Propriedade.pdf Memoriais de cálculos: • _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ UCP.xlsx • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ UCP.xlsx • FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ ATVOS_UCP_rev1 • _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2023.xlsx • _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2024.xlsx • _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2025.xlsx		
2.6	O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cál-	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) "PIMS" foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	culo e a metodologia estão corretos?	Relatórios: Dados_Safra 23.24_v3.xlsx Área, Produção e Moagem (2024).xlsx Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm RCMP_148 - Fazenda e Propriedade.pdf Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo "_ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2023.xlsx, _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2024.xlsx, _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2025.xlsx" que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme detalhado abaixo: Memorial(is) de cálculo(s): "_ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2023.xlsx _ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2024.xlsx		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		_ELEGIBILIDADE - ATVOS_UCP_2025.xlsx _FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada - UCP.xlsx” Cana processada: 2023: 4.380.811,37 ton 2024: 3.608.381,48 ton 2025: 4.073.281,22 ton Cana elegível: 2023: 4.306.839,89 ton 2024: 3.487.036,83 ton 2025: 3.955.439,39 Moagem de cana total = 12.062.474,07toneladas Cana elegível total = 11.749.316,11 Toneladas Volume Elegível = 97,40%		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
3.1	Foi informado o **sistema de plantio** utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, com rotação de culturas mínimo.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o **total de área produtiva** por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSCS, Visualizar > Relatórios > Locais de produção > Distribuição de Área. As informações são extraídas do sistema e importadas para planilhas, onde os dados são tratados e posteriormente inseridos na planilha de cálculo "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ ATVOS_UCP", "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2024 _ ATVOS_UCP", "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ UCP". Relatórios: Área: "_Dados_Safra 23.24_v3.xlsx, Área, Produção e Moagem (2024).xlsx, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm".		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2025: 53.106,98 ha ATVOS 2024: 49.743,01 ha ATVOS 2023: 53.635,26 ha FABIANO PONTES 2025: 13.765,37 ha FABIANO PONTES 2024: 12.758,44 ha FABIANO PONTES 2023: 8.911,31 ha ACP 2025: 13.690,41 ha ACP 2024: 13.465,14 ha ACP 2023: 12.400,60 ha OGIHARA 2025: 2.127,89 ha OGIHARA 2024: 2.124,93 ha		
3.3	Foram disponibilizadas as **quantidades totais de matéria-prima produzidas**, separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Relatórios > posição de entrada de Matéria-Prima > Sumario Geral > Variável aberta. As informações são extraídas do sistema e importadas e planilhas, onde os dados são tratados e posteriormente inseridos na planilha de cál-		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		culo “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ ATVOS_UCP”, “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2024 _ ATVOS_UCP”, “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ UCP”. Relatórios: Produção de Biomassa “_Dados_Safra 23.24_v3.xlsx, Área, Produção e Moagem (2024).xlsx, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm”. ATVOS 2025: 2.323.961,21 t cana ATVOS 2024: 1.914.474,64 t cana ATVOS 2023: 2.381.238,68 t cana FABIANO PONTES 2025: 559.272,22 t cana FABIANO PONTES 2024: 516.085,96 t cana FABIANO PONTES 2023: 526.898,76 t cana		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP 2025: 873.132,10 t cana ACP 2024: 840.353,86 t cana ACP 2023: 906.362,77 t cana OGIHARA 2025: 148.011,78 t cana OGIHARA 2024: 78.493,02 t cana		
3.4	Foram disponibilizadas as **quantidades totais de matéria-prima adquiridas**, separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Relatórios > posição de entrada de Matéria-Prima > Sumario Geral > Variável aberta. As informações são extraídas do sistema e importadas e planilhas, onde os dados são tratados e posteriormente inseridos na planilha de cálculo "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ ATVOS_UCP", "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2024 _ ATVOS_UCP", "FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ UCP". Relatórios:		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Entrada de Biomassa "_Dados_Safra 23.24_v3.xlsx, Área, Produção e Moagem (2024).xlsx, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm, Apoio FOR 001 - 25'26.xlsm, RCMP_148 - Fazenda e Propriedade.pdf". ATVOS 2025: 2.323.961,21 t cana ATVOS 2024: 1.904.216,76 t cana ATVOS 2023: 2.359.962,58 t cana FABIANO PONTES 2025: 559.272,22 t cana FABIANO PONTES 2024: 516.085,96 t cana FABIANO PONTES 2023: 526.898,76 t cana ACP 2025: 873.132,10 t cana ACP 2024: 840.353,86 t cana ACP 2023: 906.362,77 t cana OGIHARA 2025: 148.011,78 t cana OGIHARA 2024: 78.493,02 t cana		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
3.5	Foram informados os valores de **impurezas vegetais** para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMS, Relatórios II, Relatórios > Impurezas > Sumario de impurezas, relatório Sumário de Impurezas. Relatórios: Impurezas Vegetais: "Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2023.pdf, Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2024.pdf, Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2025.pdf". ATVOS 2025: 86,70 kg/t cana ATVOS 2024: 77,20 kg/t cana ATVOS 2023: 93,00 kg/t cana FABIANO PONTES 2025: 97,96 kg/t cana FABIANO PONTES 2024: 87,50 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 85,35 kg/t cana ACP 2025: 98,30 kg/t cana	Correção: Foi identificada uma não conformidade, onde os valores de impurezas minerais e vegetais apresentados fazem referência ao total, não sendo declarado por perfil de produção.	Concluído.

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP 2024: 80,67 kg/t cana ACP 2023: 98,30 kg/t cana OGIHARA 2025: 72,75 kg/t cana OGIHARA 2024: 73,47 kg/t cana		
3.6	Foram informados os valores de **umidade de impurezas vegetais** para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50 %		
3.7	Foram informados os valores de **impurezas minerais** para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMS, Relatórios II, Relatórios > Impurezas > Sumario de impurezas, relatório Sumário de Impurezas. Relatórios: Impurezas Minerais: "Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2023.pdf, Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2024.pdf, Auditoria Renovabio - Impurezas Própria V2 - 2025.pdf".	Correção: Foi identificada uma não conformidade, onde os valores de impurezas minerais e vegetais apresentados fazem referência ao total, não sendo declarado por perfil de produção.	Concluído.

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2025: 7,90 kg/t cana ATVOS 2024: 7,30 kg/t cana ATVOS 2023: 7,20 kg/t cana FABIANO PONTES 2025: 8,74 kg/t cana FABIANO PONTES 2024: 9,46 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 9,17 kg/t cana ACP 2025: 9,27 kg/t cana ACP 2024: 8,90 kg/t cana ACP 2023: 9,27 kg/t cana OGIHARA 2025: 6,20 kg/t cana OGIHARA 2024: 6,40 kg/t cana		
3.8	Foi informada a quantidade de **palha recolhida**?	Não Aplicável.		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de **área queimada** para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMCS, Acompanhamento de safra > Visualizar > Consultas > Situação de safra – Ordem de corte. PIMS - RCMP – Relatórios III – Visualizar – Situação Geral de safra. Relatórios: Área Queimada: "_RCMP_117 UCP 2023 Cana Queimada.pdf, _RCMP_117 UCP 2024 Cana Queimada - Total.pdf, ÁREA QUEIMADA SF25.pdf, _Área Queimada (v3).xlsx". ATVOS 2025: 994,59 ha ATVOS 2024: 569,76 ha ATVOS 2023: 847,73 ha FABIANO PONTES 2025: 79,02 ha FABIANO PONTES 2024: 303,98 ha	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de área queimada para os fornecedores Fabiano Pontes e ACP nos anos de 2025 e 2023.	Concluído.

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		FABIANO PONTES 2023: 616,51 ha ACP 2025: 90,49 ha ACP 2024: 121,30 ha ACP 2023: 90,49 ha		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de **calcário calcítico** utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), es-		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		tornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apon-		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		tamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais "Nota fiscal" e "Relatório de Compra", disponíveis nos arquivos "FABIANO PONTES 2023.zip", "FABIANO PONTES 2024" e "FABIANO PONTES 2025". Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo "Renovabio – Clicksign" e de veracidade "REnovabio_Declaração_2024" Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx FABIANO PONTES 2024: 1,84 kg/t cana		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de **calcário dolomítico** utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas.	Correção: Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência, onde os valores de consumo para o insumo "DGMS" apresentaram divergência quando	

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada.	confrontados com a evidência para o produtor FABIANO PONTES 2024.	

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx"		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais "Nota fiscal" e "Relatório de Compra", disponíveis nos arquivos "FABIANO PONTES 2023.zip", "FABIANO PONTES 2024" e "FABIANO PONTES 2025". Após solicitações foram apre-		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		sentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Durante entrevista o produtor declarou que os indicadores apresentados refletem a estratégia adotada para os anos correspondentes. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2025: 23,57 kg/t cana ATVOS 2024: 29,55 kg/t cana ATVOS 2023: 21,28 kg/t cana FABIANO PONTES 2025: 1,51 kg/t cana FABIANO PONTES 2024: 5,60 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 11,56 kg/t cana ACP 2025: 3,40 kg/t cana ACP 2024: 6,08 kg/t cana ACP 2023: 9,08 kg/t cana OGIHARA 2025: 6,84 kg/t cana OGIHARA 2024: 19,94 kg/t cana		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de **gesso** utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas.		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada.		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx"		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais "Nota fiscal" e "Relatório de Compra", disponíveis nos arquivos "FABIANO PONTES 2023.zip", "FABIANO PONTES 2024" e "FABIANO PONTES 2025". Após solicitações foram apre-		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		sentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2025: 0,46 kg/t cana ATVOS 2024: 0,54 kg/t cana		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2023: 0,90 kg/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,60 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 1,23 kg/t cana ACP 2025: 7,92 kg/t cana ACP 2024: 2,60 kg/t cana ACP 2023: 2,17 kg/t cana OGIHARA 2024: 6,95 kg/t cana OGIHARA 2025: 00 Kg/t cana.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
5.1	Como foram obtidas as informações sobre as **composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertili-**	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	zantes sintéticos utilizados para cada produtor de biomassa?	Evidências: "_Fichas de produtos 21-22-23.zip, Fichas de produtos 22-23-24.zip, _Fichas de produtos 2025.zip". Para cada produtor foram anexados em suas respectivas "Fertilizantes Sintéticos", "Fertilizantes Organominerais" e "Fertilizantes Orgânicos" quando aplicável.		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **ureia** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais.	ESCL: Após questionamento referente aos indicadores de corretivos e fertilizantes foram apresentados os seguintes documentos justificando a estratégia para o manejo. "Renovabio - Consumo N P e K (Justificativa Auditoria UCP)", "Justificativa_NC09_Atvos", "Justificativa_Tecnica_Atvos" Correção 1: Foi identificada uma não conformidade por di-	Concluído.

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção.	vergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, durante as verificações constatou-se que insumos referentes as fazendas que pertencem ao escopo não estavam sendo considerados. Correção 2: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre o Memorial de Cálculo Agrícola e evidência para o ano de 2024, o insumo “FS 00-00-60,5”, para o produtor OGIHARA 2024. Correção 3: Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidên-	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos".	cia, os dados de concentração de nitrogênio para o Insumo "FERTILIZANTE ORGANICO ESTERCO DE CONFINAMENTO", "FERTILIZANTE ORGANOMINERAL CL A KYMON PLUS", "FERTILIZANTE FOLIAR VERDATTO", estavam zeradas as concentrações de g N/kg produto, para o perfil ACP BIOENERGIA 2025. Correção 4: Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2025 não foi realizado a conversão dos insumos: "FERTILIZANTE FOLIAR	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx	BYOFOL, FERTILIZANTE FOLIAR FERT CANA, FERTILIZANTE FOLIAR MOLIBIDENIO 14, FERTILIZANTE FOLIAR N 32, FERTILIZANTE FOLIAR POTAMOL FC, ABYSS, ALMAX, FERTILIZANTE FOLIAR AMINOFOSFITO DE COBRE, FERTILIZANTE FOLIAR KBT AMINO, TERRAVITAH, FERTILIZANTE FOLIAR ML-4”, para o perfil ACP BIOENERGIA 2025. Correção 5: Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência. Para os in-sumos “Perola”, “Zircon” não foram indicadas as	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Durante entrevista o produtor declarou que os indicadores apresentados refletem a estratégia adotada para os anos correspondentes. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2025: 0,12 kg N/t cana ACP 2025: 0,86 kg N/t cana ACP 2024: 0,92 kg N/t cana ACP 2023: 0,88 kg N/t cana	fontes de NPK, para o produtor FABIANO PONTES 2024 .	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **MAP** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2023: 0,03 kg N/t cana ATVOS 2023: 0,14 kg P_2O_5/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,03 kg N/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,13 kg P_2O_5/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,01 kg P_2O_5/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,08 kg P_2O_5/t cana ACP 2025: 0,02 kg N/t cana ACP 2024: 0,02 kg N/t cana ACP 2023: 0,06 kg N/t cana ACP 2025: 0,08 kg P_2O_5/t cana ACP 2024: 0,23 kg P_2O_5/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP 2023: 0,28 kg P_2O_5/t cana OGIHARA 2024: 0,03 kg N/t cana OGIHARA 2024: 0,14 kg P_2O_5/t cana		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **DAP** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno).		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para pre-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		encher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP 2025: 0,01 kg N/t cana; ACP 2025: 0,03 kg P_2O_5/t cana		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **nitrato de amônio** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx OGIHARA		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas "OGIHARA 2024.zip", "OGIHARA 2025.zip" > "Corretivos". Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ACP 2025: 0,08 kg N/t cana OGIHARA 2024: 0,59 kg N/t cana		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não Aplicável.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **amônia anidra** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
5.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **sulfato de amônio** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas "OGIHARA 2024.zip", "OGIHARA 2025.zip" > "Corretivos". Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2025: 0,06 kg N/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,09 kg N/t cana ACP 2025: 0,03 kg N/t cana ACP 2024: 0,01 kg N/t cana		
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **nitrato de amônio e cálcio (CAN)** por produtor de biomassa? Os cálcu-	Não Aplicável.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	los das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **superfosfato simples (SSP)** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno).		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios:		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		"_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx ACP 2025: 0,07 kg P_2O_5/t cana ACP 2023: 0,12 kg P_2O_5/t cana		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **superfosfato triplo (TSP)** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx ACP 2025: 0,01 kg P_2O_5/t cana ACP 2024: 0,14 kg P_2O_5/t cana ACP 2023: 0,05 kg P_2O_5/t cana		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **cloreto de potássio (KCl)** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K_2O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos".		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas "OGIHARA 2024.zip", "OGIHARA 2025.zip" > "Corretivos". Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2025: 0,53 kg K_2O/t cana ATVOS 2024: 0,98 kg K_2O/t cana ATVOS 2023: 0,79 kg K_2O/t cana FABIANO PONTES 2025: 1,27 kg K_2O/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,40 kg K_2O/t cana FABIANO PONTES 2023: 1,38 kg K_2O/t cana ACP 2025: 1,19 kg K_2O/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP 2024: 1,09 kg K_2O/t cana ACP 2023: 1,10 kg K_2O/t cana OGIHARA 2024: 2,06 kg K_2O/t cana		
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **outros fertilizantes sintéticos** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P_2O_5 e em kg de K_2O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas. MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno).		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada. Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para pre-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		encher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Fertilizantes Sintéticos". Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx Outros N ATVOS 2025: 0,65 kg N/t cana ATVOS 2024: 1,09 kg N/t cana ATVOS 2023: 0,78 kg N/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,01 kg N/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,02 kg N/t cana OGIHARA 2025: 0,53 kg N/t cana OGIHARA 2024: 0,06 kg N/t cana Outros P ATVOS 2025: 0,90 kg P_2O_5/t cana		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2024: 1,20 kg P_2O_5/t cana ATVOS 2023: 0,47 kg P_2O_5/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,02 kg P_2O_5/t cana ACP 2025: 0,36 kg P_2O_5/t cana OGIHARA 2024: 0,01 kg P_2O_5/t cana Outros K ATVOS 2025: 0,26 kg K_2O/t cana ATVOS 2024: 0,12 kg K_2O/t cana ATVOS 2023: 0,05 kg K_2O/t cana OGIHARA 2025: 0,80 kg K_2O/t cana OGIHARA 2024: 0,06 kg K_2O/t cana		

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 **vinhaça** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Foram considerados os volumes produzidos, sendo descontados os volumes aplicados pelos fornecedores com base no relatório de aplicação SQL vinhaça extraída do sistema. Relatórios: "_Vinhaça Atvos - Memória de cálculo, _Relatório 2023 – UCP, _Pasta - Subprodutos RenovaBio (2024), _Vinhaça Atvos - Memória de cálculo (22-24), _Base Vinhaça geral (2025), _Vinhaça Atvos - Memória de cálculo (23-25)" Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx"		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx. ATVOS 2025: 617,14 L/t cana ATVOS 2024: 513,78 L/t cana ATVOS 2023: 528,92 L/t cana ACP 2025: 339,00 L/t cana ACP 2024: 604,23 L/t cana ACP 2023: 605,53 L/t cana		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às **concentrações de nitrogênio na vinhaça** para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **torta de filtro** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Foram considerados os volumes produzidos. Relatórios: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ATVOS 2025: 49,26 kg/t cana ATVOS 2024: 56,33 kg/t cana ATVOS 2023: 54,11 kg/t cana	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de consumo de torta de filtro para o pro-dutor "ATVOS 2025	Concluído
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às **concentrações de nitrogênio na torta de filtro**	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?			
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **cinzas e fuligem** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Foram considerados os volumes produzidos, sendo descontados os volumes aplicados pelos fornecedores com base no relatório de aplicação SQL vinhaça Relatórios: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s):		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		"Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ATVOS 2025: 15,52 kg/t cana ATVOS 2024: 40,77 kg/t cana ATVOS 2023: 23,50 kg/t cana		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às **concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens** para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de **outros fertilizantes orgânicos/organominerais** por produtor de bio-	Sim. Verificado por meio da extração e do cruzamento de relatórios dos sistemas SAP e PIMS, utilizados para apuração do cadastro de materiais, entradas, saídas, movimentações de estoque e consumo de insumos agrícolas.	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre o Memorial de Cálculo Agrí-cola e evidência para	Concluído.

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	MM60 (SAP): transação utilizada para consulta do cadastro de insumos, códigos de materiais, descrições, classificações e unidades de medida. MIGO / Entradas SAP: registros de recebimento de materiais, incluindo entradas por compras (movimento 101), estornos (102), documentos de materiais e referências às notas fiscais. Saídas SAP: registros de baixa de materiais vinculados às reservas e ordens de serviço, incluindo movimentações 281 (saída para diagrama de rede) e 282 (estorno). Todas as movimentações SAP: relatório utilizado para identificar transferências, retificações de materiais, bonificações, saídas e demais ajustes de estoque. StockOverview (SAP): relatório de movimentação de estoque utilizado para verificar os saldos iniciais e finais, entradas, saídas, transferências e ajustes do período. Saídas PIMS: relatório de consumo de insumos agrícolas por ordem de serviço, com identificação da fazenda, setor, talhão, operação executada e quantidade aplicada.	o ano de 2025, não foi inserido os valores concentração de Nitrogênio para o insumo “esterco de aves”, para o produtor OGIHARA 2025 .	

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Fazendas do Escopo: base utilizada para identificar as áreas pertencente ao escopo posterior a análise por perfil. Os dados foram consolidados na aba PSP, considerando o cadastro dos materiais, os registros de movimentação de estoque e a segregação do consumo agrícola por categoria e escopo de produção. Relatórios: "_V3 - 2023 - Base compilada - Ajustada para preencher.XLS, _V1 - 2024 - Base compilada - Ajustada para preencher.xlsb, _V4 - 2025 - Base compilada - Ajustada para preencher - Após auditoria UCP.xlsb". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx"		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX, anexados nos arquivos “ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip”, “Fertilizantes Sintéticos”. Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra dos insumos, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apre-		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		sentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024” Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Corretivos”. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx ATVOS 2025: 9,79 kg/t cana ATVOS 2025: 0,03 kg/t cana		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2024: 5,64 kg/t cana ATVOS 2024: 0,01 kg/t cana ATVOS 2023: 4,57 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 6,15 kg/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,30 kg/t cana FABIANO PONTES 2024: 11,19 kg/t cana FABIANO PONTES 2023: 5,28 kg/t cana ACP 2024: 21,98 kg/t cana ACP 2025: 0,01 kg/t cana OGIHARA 2024: 2,83 kg/t cana OGIHARA 2025: 5,37 kg/t cana		
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às **concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais** para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados. Evidências:		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	"_Fichas de produtos 21-22-23.zip, Fichas de produtos 22-23-24.zip, _Fichas de produtos 2025.zip". Para cada produtor foram anexados em suas respectivas "Fertilizantes Sintéticos", "Fertilizantes Organominerais" e "Fertilizantes Orgânicos" quando aplicável. Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ATVOS 2025: 6,02 g N/kg ATVOS 2025: 12,90 g N/kg ATVOS 2024: 5,03 g N/kg ATVOS 2024: 239,80 g N/kg ATVOS 2023: 5,01 g N/kg FABIANO PONTES 2023: 6,20 g N/kg FABIANO PONTES 2025: 54,29 g N/kg		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		FABIANO PONTES 2024: 43,20 g N/kg FABIANO PONTES 2023: 55,11 g N/kg ACP 2024: 6,50 g N/kg ACP 2025: 90,00 g N/kg OGIHARA 2025: 14,30 g N/kg OGIHARA 2024: 50,00 g N/kg		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
7.1	Houve a utilização de quais **tipos de diesel** (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14 2025 = B14 e B15		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de diesel** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Modulo De abastecimento – datalaque – BIGQUERY – MANFRO modulo de abastecimento. Os dados de abastecimento e consumo de combustíveis foram obtidos por meio dos sistemas Módulo de Abastecimento (Datalaque/BigQuery/MANFRO) e TOTVS, no módulo Controle de Manutenção de Frota, na funcionalidade Abastecimento – Relatório de Consumo de Combustível. As informações de entrada de combustíveis foram verificadas com base nos relatórios extraídos do sistema SAP, por meio da transação MB51. Após a extração, os dados foram organizados em planilhas e segregados por centro de custo e atribuídos ao perfil de produção própria. Para os fornecedores, foram apresentados coeficientes de consumo de combustível referentes às operações de Corte, Transbordo e Transporte, utilizados para estimar e distribuir os consumos entre os respectivos perfis contemplados no escopo da verificação.	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente o consumo de diesel no transporte de pessoas para o ano de 2025, onde o valor estava sendo duplicado. Correção 2: Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2025 não foi apresentado o diesel consumido nas operações de trans-	Concluído.

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios > Arquivos inseridos na pasta “null-Diesel” para todos os anos do escopo. Consumo Diesel: “_Diesel - Final 2023.xlsx, _Diesel - Final 2024 V1a.xlsx, Consumo de combustível 2025_edit3.xlsx”. “_Coeficiente CTT - memória de cálculo.xlsx, _RenovaBio - CTT 2024.xlsx, Consumo de combustível 2025_edit3.xlsx” Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx” ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX FISICO-FINANCEIRO, anexados nos arqui-	porte dos canavieiros para produtor ACP BIOENERGIA 2025. Correção 3: Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2024 e 2025. Durante a verificação das informações foi identificado operações realizadas em cana do produtor “Atvos” estavam atribuídas aos consumos de diesel do produtor “ACP” para os anos de 2024 e 2025. Correção 4: Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência para o ano de 2025, onde os	

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		vos “ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip”, “Relatório de compra”, “Relatório de Consumo”, “Notas Fiscal” e relatórios de estoques. Os consumos de transporte foi fornecido pela empresa ATVOS, responsável pela operação “Diesel Atvos - ACP - UCP.xlsx51842.xlsx, Diesel Atvos - ACP - UCP.xlsx34899.xlsx, ACP - Coeficiente diesel Transporte (UCP)24123.xlsx” Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra de diesel com suas respectivas notas fiscais e o diesel informado pela ATVOS para as operações de CTT, a gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal” e “Relatório de Compra”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES	valores apontados apresentaram divergência da evidência apresentada para o produtor FABIANO PONTES 2025	

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		2023.zip", "FABIANO PONTES 2024" e "FABIANO PONTES 2025". Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo "Renovabio – Clicksign" e de veracidade "REnovabio_Declaração_2024" Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas "OGIHARA 2024.zip", "OGIHARA 2025.zip" > "Combustíveis". Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Diesel - B10 ATVOS 2023: 0,36 L/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,23 L/t cana ACP 2023: 0,25 L/t cana Diesel - B15 ATVOS 2025: 2,28 L/t cana FABIANO PONTES 2025: 2,16 L/t cana ACP 2025: 1,51 L/t cana OGIHARA 2025: 1,37 L/t cana Diesel – BX; Teor de biodiesel na mistura ATVOS 2025: 2,27 L/t cana; ATVOS 2025: 14% ATVOS 2024: 5,31 L/t cana; ATVOS 2024: 13,85% ATVOS 2023: 4,23 L/t cana; ATVOS 2023: 12%		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		FABIANO PONTES 2025: 1,60 L/t cana; FABIANO PONTES 2025: 14% FABIANO PONTES 2024: 4,63 L/t cana; FABIANO PONTES 2024: 14% FABIANO PONTES 2023: 5,02 L/t cana; FABIANO PONTES 2023: 12% ACP 2025: 1,44 L/t cana; ACP 2025: 14% ACP 2024: 3,24 L/t cana; ACP 2024: 13,94% ACP 2023: 3,50 L/t cana; ACP 2023: 12% OGIHARA 2025: 0,92 L/t cana; OGIHARA 2025: 14% OGIHARA 2024: 3,51 L/t cana; 13,97%		
7.4	Foram fornecidas **notas fiscais** da aquisição dos diferentes tipos de **diesel** declarados?	Com base na relação e notas fiscais: NFs Diesel - UCP 2023, NFs Diesel 2024.zip, _NFs Diesel – UCP.zip		
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de Gasolina C** por produtor de bio-	Sim, verificado por meio da extração de relatórios sistema SAP, por meio da transação MB51, considerando as entra-	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências	Concluído.

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	das de gasolina no período, devido ao consumo ser baixo, os indicadores ficaram 0,00 L/t cana. Relatórios > Arquivos inseridos na pasta "06.010-Gasolina C" para todos os anos do escopo. Consumo Gasolina: __Entradas_SAP_MB51 - 01.01.2025 a 31.12.2025, __Entradas_SAP_MB51 - 01.01.2024 a 31.12.2024, _Gasolina.Compra-2023". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimen-	apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de consumo de Gasolina para o produtor "ATVOS 2025"	

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		tação KARDEX FISICO-FINANCEIRO, anexados nos arquivos "ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip", "Relatório de compra", "Relatório de Consumo", "Notas Fiscal" e relatórios de estoques. Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra de gasolina com suas respectivas notas fiscais. A gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais "Nota fiscal", disponíveis nos arquivos "FABIANO PONTES 2023.zip", "FABIANO PONTES 2024" e "FABIANO PONTES 2025". Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo "Renova-		

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		bio – Clicksign" e de veracidade "REnovabio_Declaração_2024" Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas "OGIHARA 2024.zip", "OGIHARA 2025.zip" > "Combustíveis". Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx Gasolina C		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		FABIANO PONTES 2025: 0,01 L/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,01 L/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,02 L/t cana OGIHARA 2025: 0,06 L/t cana OGIHARA 2024: 0,06 L/t cana		
7.6	Foram fornecidas **notas fiscais** de aquisição **Gasolina C**?	Com base na relação e notas fiscais: NFs Gasolina UCP 2023, NFs Gasolina 2024.zip, NFs Gasolina 2025.zip		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de Etanol Hidratado** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Modulo De abastecimento – datalaque – BIGQUERY – MANFRO modulo de abastecimento. Os dados de abastecimento e consumo de combustíveis foram obtidos por meio dos sistemas Módulo de Abastecimento (Datalaque/BigQuery/MANFRO) e TOTVS, no módulo Controle de Manutenção de Frota, na funcionalidade Abastecimento – Relatório de Consumo de Combustível. As informações de entrada de combustíveis foram verificadas com		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		base nos relatórios extraídos do sistema SAP, por meio da transação MB51. Relatórios > Arquivos inseridos na pasta "06.011-Etanol hidratado" para todos os anos do escopo. Consumo Etanol: "_2023 – Etanol, _Etanol - Final 2024 V1a, _Consumo de combustível 2025_edit2". Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx" ACP O sistema de gestão da unidade acontece pelos sistemas PIMS para o setor agrícola e Protheus para o setor fiscal. Foram evidenciados por meio de relatórios de movimentação KARDEX FISICO-FINANCEIRO, anexados nos arqui-		

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		vos “ACP 2025.zip, ACP 2024.zip, ACP 2023.zip”, “Relatório de compra”, “Relatório de Consumo”, “Notas Fiscal” e relatórios de estoques. Memoriais: UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2024_rev1.xlsx, UCP ACP BIOENERGIA LTDA 2025_rev1.xlsx FABIANO PONTES Verificados por meio de relação de compra de gasolina com suas respectivas notas fiscais. A gestão do produtor para apontamentos acontece por meio de controles internos para as áreas do produtor e os apontamentos de entradas por meio do sistema TOTVS, onde foram apresentadas as relações de notas fiscais “Nota fiscal”, disponíveis nos arquivos “FABIANO PONTES 2023.zip”, “FABIANO PONTES 2024” e “FABIANO PONTES 2025”. Após solicitações foram apresentadas declarações de manejo “Renovabio – Clicksign” e de veracidade “REnovabio_Declaração_2024”		

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx OGIHARA Os dados apresentados refletem a movimentação de entrada do produtor, sendo declarado toda quantidade de entrada como consumo para o período do escopo. Verificado por meio da relação e notas fiscais apresentadas “OGIHARA 2024.zip”, “OGIHARA 2025.zip” > “Combustíveis”. Memorias: UCP OGIHARA 2024_rev1.xlsx, UCP OGIHARA 2025_rev1.xlsx Etanol hidratado ATVOS 2025: 0,26 L/t cana ATVOS 2024: 0,28 L/t cana		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		ATVOS 2023: 0,21 L/t cana FABIANO PONTES 2025: 0,29 L/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,25 L/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,15 L/t cana ACP 2025: 0,09 L/t cana ACP 2024: 0,13 L/t cana ACP 2023: 0,13 L/t cana OGIHARA 2025: 0,08 L/t cana OGIHARA 2024: 0,08 L/t cana		
7.8	Foram fornecidas **notas fiscais** da aquisição de **Etanol Hidratado**?	Com base na relação e notas fiscais: NFs Etanol UCP 2023, NFs Etanol 2024.zip, NFs Etanol 2025.zip		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de Biometano de Terceiros** por	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Modulo De abastecimento – datalaque –		

7 . Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	BIGQUERY – MANFRO modulo de abastecimento. Os dados de abastecimento e consumo de combustíveis foram obtidos por meio dos sistemas Módulo de Abastecimento (Datalaque/BigQuery/MANFRO) e TOTVS, no módulo Controle de Manutenção de Frota, na funcionalidade Abastecimento – Relatório de Consumo de Combustível. As informações de entrada de combustíveis foram verificadas com base nos relatórios extraídos do sistema SAP, por meio da transação MB51. Evidência: "_Consumo de combustível 2025_edit2.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "Memorial agricola 2023 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Conquista do Pontal_rev1.xlsx, Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal_rev1.xlsx"		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Biometano de terceiros ATVOS 2025: 0,09 Nm^3/t cana ATVOS 2024: 0,02 Nm^3/t cana		
7.10	Foram fornecidas **notas fiscais** da aquisição de **Biometano?**	Sim, com base na relação e notas fiscais: _Relatórios NFs Biogás - volumes.XLSX, _NF 10552 - Cocal 1.pdf, _NF 10043 - Cocal 1.pdf, _NF 9305 - Cocal 1.pdf, _NF 8702 - Cocal 1.pdf		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de Biometano Próprio** por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade da rede - mix médio** na produção	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: “ELEKTRO”, “CPFL”		

7 . 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 da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Evidências: Fabiano Pontes "Corpo_0225140.pdf, Corporativo25139.pdf, Fazenda25138.pdf, Teodoro25137.pdf, Teodoro25141.pdf", "01-2026 - Energia - Barracão Teodoro.pdf38471.pdf , 01-2026 - Energia - Escritório Teodoro.pdf38473.pdf , 12-2025 - Energia - Escritório Prudente.pdf38470.pdf , Relatorio_Energia.pdf38472.pdf " "prudente22576.pdf, Teodoro122577.pdf, teodoro222578.pdf". Memorias: UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025_rev1.xlsx, UCP FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2023_rev1.xlsx Evidências: ACP: "Conta de energia22205.pdf" Memorial: ACP BIOENERGIA LTDA 2023_rev1.xlsx		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		FABIANO PONTES 2025: 0,01 kWh/t cana FABIANO PONTES 2024: 0,03 kWh/t cana FABIANO PONTES 2023: 0,01 kWh/t cana ACP 2023: 0,08 kWh/t cana		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - PCH** na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Biomassa** na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.15	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Eólica** na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
7.16	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Solar** na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
8.1	Foi informada a **quantidade total de cana processada**, em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Processo Industrial > Boletins Industriais > Relatório 700. Relatórios: Moagem: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2023: 4.380.811,37 t cana 2024: 3.608.381,48 t cana 2025: 4.073.281,22 t cana		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		RenovaCalc: 12.062.474,07 t cana		
8.2	Foi informada a **quantidade total de palha processada**, em toneladas?	Não Aplicável.		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	**Produtos:** - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar; - Energia Comercializado; - Creme de Levedura; **Subprodutos:** - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas;		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		- Vinhaça; **Matéria Prima:** - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o **rendimento de etanol anidro** produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Processo Industrial > Boletins Industriais > Relatório 700. Relatórios: Etanol Anidro: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		"CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2025: 0,35 L/t cana RenovaCalc: 0,12 L/t cana		
8.5	Foram apresentadas as **notas fiscais de venda de etanol anidro**?	Sim, com base na relação de saídas e amostragem de notas fiscais. _NFs_distribuição.zip, _Faturamento Etanol 2025 - Renovabio.xlsx		
8.6	Foi informado o **rendimento de etanol hidratado** produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Processo Industrial > Boletins Industriais > Relatório 700. Relatórios:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Etanol Hidratado: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2023: 30,24 L/t cana 2024: 26,68 L/t cana 2025: 29,38 L/t cana RenovaCalc: 28,88 L/t cana		
8.7	Foram apresentadas as **notas fiscais de venda de etanol hidratado**?	Sim, com base na relação de saídas e amostragem de notas fiscais. "_UCP RODO EHC 2023.zip, 160207.pdf, 161353.pdf, 161763.pdf, 162075.pdf,		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		163104.pdf, 164732.pdf, 166442.pdf, 168373.pdf, 170337.pdf, 171856.pdf, 172666.pdf, 174279.pdf" "_UCP.zip, Base UCP 2024 e 2025_final.xlsx", "_NFs_distribuição.zip, _Faturamento Etanol 2025 - Renovabio.xlsx"		
8.8	Foi informado o **rendimento de açúcar** produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Processo Industrial > Boletins Industriais > Relatório 700. Relatórios: Açúcar: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		"CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2023: 85,83 kg/t cana 2024: 89,41 kg/t cana 2025: 85,32 kg/t cana RenovaCalc: 86,73 kg/t cana		
8.9	Foram apresentadas as **notas fiscais de venda de açúcar**?	Sim, por meio da relação e notas fiscais: "_UCP - Saída VHP 2025.xlsx, _190963 - VHP 04-2025.pdf, _191525 - VHP 05-2025.pdf, _193273 - VHP 06-2025.pdf, _194057 - VHP 07-2025.pdf, _196560 - VHP 08-2025.pdf, _198522- VHP 09-2025.pdf, _199192- VHP 10-2025.pdf, _200515- VHP 11-2025.pdf, _201545- VHP 12-2025.pdf, _UCP - Venda açúcar (2024).zip, NFs VHP 2023"		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
8.10	Foi informado o **rendimento de energia elétrica vendida**, em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio dos arquivos de medidores da CCEE. MED003 – Medição da Geração e Consumo. Relatórios: Energia Elétrica Vendida: "EXPORTAÇÃO ENERGIA MENSAL.xlsx, _MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (1) set.zip", "_resumo 2024.xlsx, _01 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (29).pdf _02 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (30).pdf, _03 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (32).pdf, _04 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (33).pdf, _05 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (34).pdf, _06 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (35).pdf, _07 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (36).pdf, _08 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (37).pdf, _09 MED003.2 - Medição da		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Geração e Consumo (38).pdf, _10 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (39).pdf, _11 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (40).pdf, _12 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (41).pdf", "_UCP_Energia.zip, _Energia 2025_rev2 (RenovaBio).xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2023: 65,21 kWh/t cana 2024: 67,66 kWh/t cana 2025: 61,82 kWh/t cana RenovaCalc: 64,80 kWh/t cana		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
8.11	Foram apresentados **comprovantes de venda de energia elétrica**?	Foram apresentados os relatórios MED003, de medidores apresentados por meio da CCEE. "EXPORTAÇÃO ENERGIA MENSAL.xlsx, _MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (1) set.zip", "_resumo 2024.xlsx, _01 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (29).pdf _02 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (30).pdf, _03 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (32).pdf, _04 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (33).pdf, _05 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (34).pdf, _06 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (35).pdf, _07 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (36).pdf, _08 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (37).pdf, _09 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (38).pdf, _10 MED003.2		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		- Medição da Geração e Consumo (39).pdf, _11 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (40).pdf, _12 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (41).pdf", "_UCP_Energia.zip, _Energia 2025_rev2 (RenovaBio).xlsx"		
8.12	Foi informado o **rendimento de bagaço comercializado**, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP, ZSD_APUR_SAIDA_NF – Relatório de Apuração Nota Fiscal. Para o ano de 2025 houve um volume de 2.000 kg de saída, apresentado por meio da Nota Fiscal "_190971 - Bagaço.pdf" Relatórios: Bagaço Vendido: "_190971 - Bagaço.pdf". Memorial(is) de cálculo(s):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		"CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2025: 0,00kg/t cana		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade do bagaço comercializado**?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Relatórios: "_Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". 2025: 48,97 % RenovaCalc: 48,97 %		
8.14	Os valores informados nos itens de **Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?**	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Memorial(is) de cálculo(s): "FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA 2023, _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINACONQUISTA DO PONTAL S.A, _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2025 USINA CONQUISTA DO PONTAL S.A".		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?	Sim. Os dados apresentados refletem a extração dos dados do processo industrial anualmente e consolidados nas planilhas "FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA UCP_Rev, _FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA UCP_2024, _FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _2025_UCP"		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.1	Foram apresentadas informações sobre o **uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Relatórios: Bagaço Próprio: "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". 2023: 245,75 kg/t cana 2024: 265,09 kg/t cana 2025: 251,21 kg/t cana		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		RenovaCalc: 253,38 kg/t cana		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade do bagaço próprio**?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMSPI, RELATÓRIO TÉCNICO PRODUÇÃO COMPLETO, prorel046. Bagaço Próprio: "". "_Relatório 2023.xlsx, _RTP 700 - UCP - 2024.xlsx, _Boletim de Produção UCP 31-12-2025 ESF.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". 2023: 47,50 % 2024: 49,47 % 2025: 48,97 %		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		RenovaCalc: 48,61 %		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o **uso de palha própria na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade da palha própria**?	Não Aplicável.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o **uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade de bagaços de terceiros**?	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de **distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros**?	Não Aplicável.		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o **uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade da palha de terceiros**?	Não Aplicável.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de **distância média percorrida para transporte das palhas de terceiros**?	Não Aplicável.		
9.11	Foram apresentadas informações sobre o **uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
	cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade dos cavacos de madeira**?	Não Aplicável.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de **distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira**?	Não Aplicável.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o **uso de lenha na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema SAP, relação de entradas e notas fiscais do período para entrada de lenha. Notas de entrada transação /TCNH/MONITOR – NF-e Inb – Monitor. Para o ano de 2023 não houve movimentação de entrada, sendo declarado por meio da Área da grelha, volume de lenha e dias de rampas.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Relatórios: Lenha: "_Relatório Consumo de Lenha UCP 2023.pdf, _Relatório Consumo de Lenha UCP 2024.pdf, _imagem (1).png, _3390 2.pdf, _3392.pdf, _3394.pdf, _14933 1.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". 2023: 58,00 m^3 > 36.954,20 Kg 2024: 100,00 m^3 > 63.714,29 Kg 2025: 170,00 m^3 > 108.314,29 Kg RenovaCalc: 0,02 kg/t cana		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade da lenha**?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 45%		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de **distância média percorrida para transporte das lenhas**?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: "_Relatório Consumo de Lenha UCP 2023.pdf, _Relatório Consumo de Lenha UCP 2024.pdf, _DISTANCIA FORNECEDOR X UCP.png". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". 2023: 20,80 km 2024: 20,80 km 2025: 393,27 km RenovaCalc: 213,85 km	Correção: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações do transporte de lenha.	Concluído

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 **uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica**? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de **umidade dos resíduos florestais**?	Não Aplicável.		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de **distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais**?	Não Aplicável.		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a **quantidade utilizada de etanol hidratado próprio**? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Modulo De abastecimento – datalaque – BIGQUERY – MANFRO modulo de abastecimento. Os dados de abastecimento e consumo de combustíveis foram obtidos por meio dos sistemas Módulo de Abastecimento (Datalaque/Bi-		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		gQuery/MANFRO) e TOTVS, no módulo Controle de Manutenção de Frota, na funcionalidade Abastecimento – Relatório de Consumo de Combustível para os respectivos centros de custo. As informações de entrada de combustíveis foram verificadas com base nos relatórios extraídos do sistema SAP, por meio da transação MB51. Relatórios > Arquivos inseridos na pasta "06.021-Etanol hidratado Próprio" Consumo Etanol: "_2023 – Etanol, _Etanol - Final 2024 V1a, _Consumo de combustível 2025_edit2". Memorial de cálculo: "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx".		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		2023: 0,0138 L/t cana 2024: 0,0192 L/t cana 2025: 0,0178 L/t cana RenovaCalc: 0,02 L/t cana		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a **quantidade utilizada de etanol anidro próprio**? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a **quantidade utilizada de biogás próprio**? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de **PCI do biogás próprio** em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a **quantidade utilizada de biogás de terceiros**? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema PIMS, relatório de consumo por equipamento. Relatórios: Consumo Biogás de Terceiros: "_Biometano - Final 2024 V1a.xlsx". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". 2024: 0,00 Nm^3/t cana		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de **PCI do biogás de terceiros** em mega joule por normal metro cúbico?	Sim, verificado por meio da evidência: "_Biometano - Final 2024 V1a.xlsx". RenovaCalc: 34,44 MJ/Nm^3		
9.26	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade da rede - mix médio** na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio dos arquivos de medidores da CCEE. MED003 – Medição da Geração e Consumo. Relatórios: Energia Elétrica Vendida: "EXPORTAÇÃO ENERGIA MENSAL.xlsx, _MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (1) set.zip", "_resumo 2024.xlsx, _01 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (29).pdf _02 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (30).pdf, _03 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (32).pdf, _04 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (33).pdf, _05 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (34).pdf, _06 MED003.2 - Medição da		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Geração e Consumo (35).pdf, _07 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (36).pdf, _08 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (37).pdf, _09 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (38).pdf, _10 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (39).pdf, _11 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (40).pdf, _12 MED003.2 - Medição da Geração e Consumo (41).pdf", "_UCP_Energia.zip, _Energia 2025_rev2 (RenovaBio).xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx" 2023: 0,70 kWh/t cana 2024: 0,79 kWh/t cana 2025: 0,91 kWh/t cana		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		RenovaCalc: 0,80 kWh/t cana		
9.27	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - PCH** na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Biomassa** na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Eólica** na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o **consumo de Eletricidade - Solar** na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
9.31	Houve a utilização de quais **tipos de diesel** (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14 2025 = B14 e B15		
9.32	Foram disponibilizadas as informações sobre as **quantias utilizadas de diesel**? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Modulo De abastecimento – datalaque – BIGQUERY – MANFRO modulo de abastecimento. Os dados de abastecimento e consumo de combustíveis foram		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		obtidos por meio dos sistemas Módulo de Abastecimento (Datalaque/BigQuery/MANFRO) e TOTVS, no módulo Controle de Manutenção de Frota, na funcionalidade Abastecimento – Relatório de Consumo de Combustível. Para os dados de deslocamento de pessoas foram apresentados declarações e controles de veículos leves, carros e motocicleta de controle por terceiros. As informações de entrada de combustíveis foram verificadas com base nos relatórios extraídos do sistema SAP, por meio da transação MB51. Relatórios > Arquivos inseridos na pasta "null-Diesel" para todos os anos do escopo. Consumo Diesel: "_Diesel - Final 2023.xlsx, _Diesel - Final 2024 V1a.xlsx, Consumo de combustível 2025_edit3.xlsx, Evidência_recebimento de informações_Conlog_UCP.pdf, _UCP.zip, _UCP-Transporte de pessoas.zip,		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		_Memorial cálculo - Diesel Indústria 2024.xlsx, _Relatório Diesel CONLOG (UCP).xlsx, _Declaração Consumo Diesel TS UCP 2023_2024_2025.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx". RenovaCalc: Diesel B10 = 0,01 L/t cana Diesel BX = 2023: 0,11 L/t cana 2024: 0,17 L/t cana 2025: 0,08 L/t cana 0,12 L/t cana Teor de biodiesel na mistura 13,19%		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Diesel B15 = 0,02 L/t cana		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de **modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro**? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio da relação e notas fiscais de venda do biocombustível. 100% _NFs_distribuição.zip, _Faturamento Etanol 2025 - Renovabio.xlsx Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx".		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de **modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado**? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível. Extraído do SAP, POR SAÍDA, ZSD_APUR_SAIDA_NF. Evidências: "_UCP RODO EHC 2023.zip, 160207.pdf, 161353.pdf, 161763.pdf, 162075.pdf, 163104.pdf, 164732.pdf, 166442.pdf, 168373.pdf, 170337.pdf, 171856.pdf, 172666.pdf, 174279.pdf" "_UCP.zip, Base UCP 2024 e 2025_final.xlsx", "_NFs_distribuição.zip, _Faturamento Etanol 2025 - Renovabio.xlsx" Memorial(is) de cálculo(s): "CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023+2024+2025_rev1.xlsx".		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	**Questão**	**Resultados da Auditoria**	**Correção/Esclarecimento**	**Conclusão**
		Rodoviário: RenovaCalc: 98,23 % Dutoviário: RenovaCalc: 1,77 %		

8 Não conformidades

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

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
3.5 e 3.7	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)"	17/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, onde os valores de impurezas minerais e vegetais apresentados fazem referência ao total, não sendo declarado por perfil de produção.	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Valores de impurezas vegetal e mineral foram corrigidas para 2023, 2024 e 2025, considerando: - Cana Atvos: amostra de impurezas da cana de gestão própria - Cana Fornecedor (dado primário): amostra de impurezas da cana de cada fornecedor.	31/08/2026
6.3	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal"	17/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de consumo de torta de filtro para o produtor "ATVOS 2025"	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Inserido o valor de consumo de torta de filtro no memorial e na RenovaCalc, com base na informação de	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
				produção que consta no Boletim Industrial.	
9.16	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "_CONQUISTA DO PONTAL FOR 007.03 IND 2023 2024 2025"	18/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações do transporte de lenha.	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Distância do transporte da lenha ajustada no memorial industrial.	31/08/2026
7.5	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal"	19/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de consumo de Gasolina para o produtor "ATVOS 2025"	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Consumo de gasolina atualizado (de 2.851.151 litros para 2.851,151 litros)	31/08/2026
3.9	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal"	19/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente às informações de área queimada para os fornecedores Fabiano Pontes e ACP no ano de 2025 e 2023.	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Retificação da área queimada da ACP (2023) e inclusão das áreas queimadas	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
				da ACP e Fabiano Pontes (2025)	
7.3	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal"	19/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, referente o consumo de diesel no transporte de pessoas para o ano de 2025, onde o valor estava sendo duplicado.	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Ajustado na base original de combustíveis (edit3) e no memorial agrícola - Retirado as categorias de transporte de pessoas - área agrícola do cálculo, pois já esta contemplado nos documentos disponibilizados pelo time de Facilities. Redução de 9.414,58 litros	31/08/2026
5.1 – 5.13	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "Memorial agricola 2025 Conquista do Pontal"	19/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade por divergência entre as evidências apresentadas e o memorial de cálculo, durante as verificações foram constatados que insumos referentes as fazendas que	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Inclusão do consumo de insumos agrícolas de três fazendas que estão no escopo	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
			pertencem ao escopo não estavam sendo considerados.	(120342/120052/120007) mas haviam sido desconsideradas.	
5.1 – 5.13	ESCLARECIMENTO	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_ Produtores_cana_23_24_25 (v.7)"	21/08/2026 Jonatas Souza: Os indicadores de NPK em fertilizantes sintéticos se encontram abaixo dos valores típicos.	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai Justificativa elaborada e enviada por e-mail, com devidos arquivos encaminhados, por Fernando Zola, consultor de manejo agrícola da Atvos.	31/08/2026
5.1 – 5.13	N2	"CONQUISTA DO PONTAL OGIHARA 2024"	12/08/2026 – Jonatas Souza: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre o Memorial de Cálculo Agrícola e evidência para o ano de 2024, o insumo "FS 00-00-60,5".	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai OGIHARA 2024: Insumo "FS 00-00-60,5" considerado, a partir do que foi apresentado nas notas fiscais de compra.	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
6.7	N2	"CONQUISTA DO PONTAL OGIHARA 2025"	12/08/2026 – Jonatas Souza: Foi identificada uma não conformidade por divergência entre o Memorial de Cálculo Agrícola e evidência para o ano de 2025, não foi inserido os valores concentração de Nitrogênio para o insumo "esterco de aves"	25/08/2026 – Nome: Gustavo Bortolai OGIHARA 2025 – Incluída a concentração do produto (14,3 g N/kg produto, de acordo com a análise laboratorial apresentada)	31/08/2026
5.1 e 5.13	N1	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL ACP BIOENERGIA LTDA.xlsx"	20/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, os dados de concentração de nitrogênio para o Insumo "FERTILIZANTE ORGANICO ESTERCO DE CONFINAMENTO", "FERTILIZANTE ORGANOMINERAL CL A KYMON PLUS", "FERTILIZANTE FOLIAR VERDATTO", estavam zeradas as concentrações de g N/kg produto.	25/08/2026 – Nome: Thais Vitoria dos Santos ACP BIOENERGIA 2025 – As concentrações de nitrogênio dos produtos "FERTILIZANTE ORGANICO ESTERCO DE CONFINAMENTO", "FERTILIZANTE ORGANOMINERAL CL A KYMON PLUS", "FERTILIZANTE FOLIAR	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
				VERDATTO" foram alocadas na memória de cálculo.	
7.3	N1	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL ACP BIOENERGIA LTDA.xlsx"	20/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2025 não foi apresentado o diesel consumido nas operações de transporte dos canavieiros.	25/08/2026 – Nome: Thais Vitoria dos Santos ACP BIOENERGIA 2025 – Incluído o consumo de diesel estimado para o transporte de cana da ACP, o qual é realizado pela Atvos.	31/08/2026
5.1 – 5.13	N1	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL ACP BIOENERGIA LTDA.xlsx"	20/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2025 não foi realizado a conversão dos insumos: "FERTILIZANTE FOLIAR BYOFOL, FERTILIZANTE FOLIAR FERT CANA, FERTILIZANTE FOLIAR MOLIBIDENIO 14, FERTILIZANTE FOLIAR N 32, FERTILIZANTE FOLIAR POTAMOL FC, ABYSS, ALMAX, FERTILIZANTE FOLIAR AMINOFOSFITO DE	25/08/2026 – Nome: Thais Vitoria dos Santos ACP BIOENERGIA 2025 – As densidades dos produtos listados foram corrigidas no memorial de cálculo.	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
			COBRE, FERTILIZANTE FOLIAR KBT AMINO, TERRAVITAH, FERTILIZANTE FOLIAR ML-4”		
7.3	N1	“ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)”, “CONQUISTA DO PONTAL ACP BIOENERGIA LTDA.xlsx”	20/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, por divergência de evidência entre memorial de cálculo e evidência, para o ano de 2024 e 2025. Durante a verificação das informações foi identificado operações realizadas em cana do produtor “Atvos” estavam atribuídas aos consumos de diesel do produtor “ACP” para os anos de 2024 e 2025.	25/08/2026 – Nome: Thais Vitoria dos Santos ACP BIOENERGIA 2025 – Foi constatado que a ACP fez a Colheita e o Transbordo de volume de cana da Atvos em 2025 (23.371,54 ton). Aplicou-se o coeficiente dessas operações para alocação do diesel estimado no consumo da Atvos e dedução no consumo da ACP. Volume de diesel alocado – 28.812,07 litros. Para o ano de 2024 não foi realizada a colheita de cana Atvos pela ACP.	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
4.1 – 4.3	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_ Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx", "Base de Apontamentos para Acompanhamento 2024.xls35306.xls"	21/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência, onde os valores de consumo para o insumo "DGMS" apresentaram divergência quando confrontados com a evidência.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES 2024 – Consumo do insumo DGMS: Na coluna de consumo total, foi digitado erroneamente o valor total de aplicação que incluía áreas fora do escopo UCP, foi corrigido para o valor usado exclusivamente na Atvos (dentro do escopo).	31/08/2026
5.1 – 5.13	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_ Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx", "Base de Aponta-	21/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência. Para os insumos "Perola", "Zircon" não foram indicadas as fontes de NPK.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES 2024 - Dos fertilizantes citados, não foi atribuído corretamente o % de NPK de acordo com o rotulo Fispq, agora foi inserido o valor	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
		mentos para Acompanhamento 2024.xls35306.xls"		correto conforme a evidência disponibilizada.	
7.3	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx".	21/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência para o ano de 2025, onde os valores apontados apresentaram divergência da evidência apresentada.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES 2025 - Da divergência de diesel citado, foi digitado erroneamente o mês de Outubro em duplicidade em Novembro, após identificado foi digitado o valor correto de Novembro conforme evidências.	31/08/2026
4.1 – 4.3	N2	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx", "Base de Aponta-	21/08/2026 – Jonatas Souza. Foi identificada uma não conformidade, entre memorial de cálculo e evidência para o ano de 2025, onde a distribuição de NPK para o insumo 07-02-18 e 05-01-25 apresentou divergência da FISPQ.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES 2025 - Houve confusão na hora do preenchimento face a Fispq e a origem da composição	31/08/2026

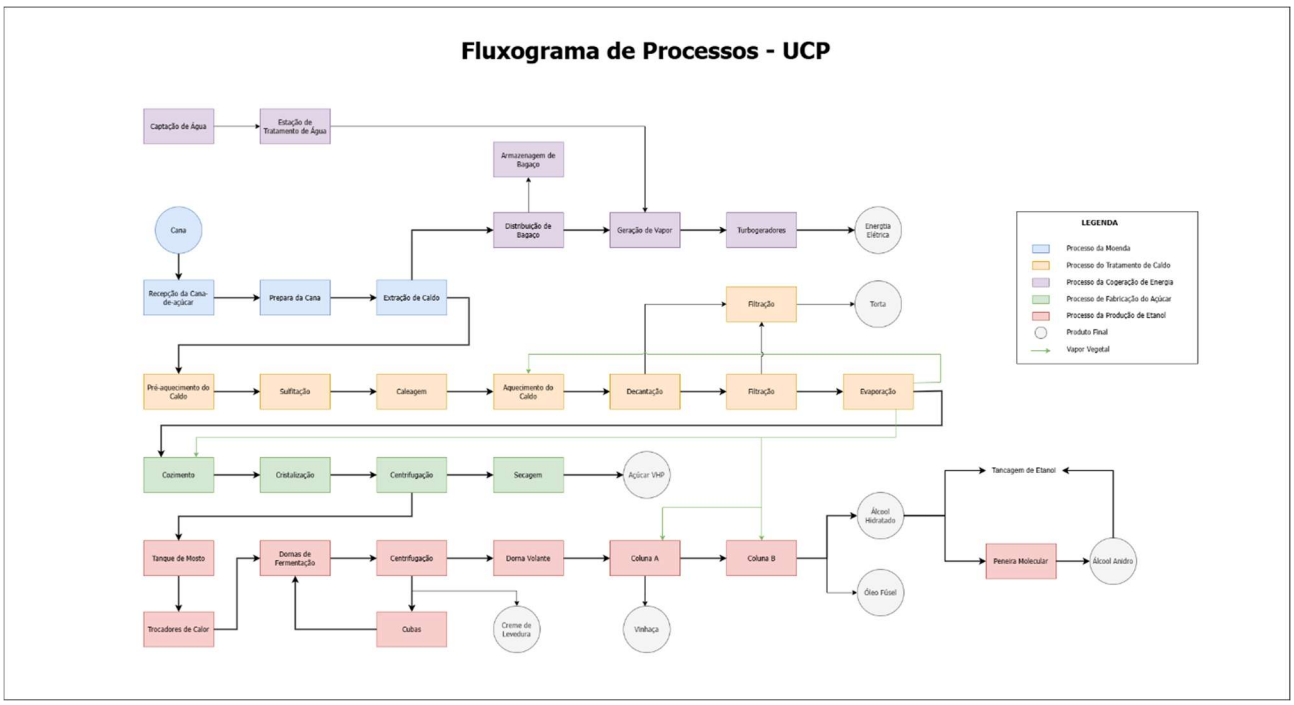
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
		mentos para Acompanhamento 2024.xls35306.xls"		dos produtos, identificado o desvio foi corrigido conforme evidência anexada ao portal.	
5.1 – 5.13	ESCLARECIMENTO	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025.xlsx"	21/08/2026 Jonatas Souza: Os indicadores de NPK em fertilizantes sintéticos se encontram abaixo dos valores típicos.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES (ESCLARECIMENTO): A declaração com justificativa para consumo de NPK abaixo dos valores típicos foi anexada na documentação.	31/08/2026
4.1 – 4.3	ESCLARECIMENTO	"ATVOS_UCP_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_23_24_25 (v.7)", "CONQUISTA DO PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2024.xlsx", "CONQUISTA DO	21/08/2026 Jonatas Souza: Os indicadores de corretivos se encontram abaixo dos valores típicos.	21/08/2026 – Nome: Harley Alves FABIANO PONTES (ESCLARECIMENTO): A declaração com justificativa para consumo de corretivos	31/08/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
		PONTAL FABIANO MORSOLETO DE PONTES 2025.xlsx”		abaixo dos valores típicos foi anexada na documentação.	

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

9 Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Etanol Hidratado/Anidro



10 Verificação do balanço de massa E1GC

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.

AMBIUM CONSULTORIA AMBIENTAL	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022

Usina: _____

Período: 01/01/2023 à 31/12/2023

BALANÇO ART	
CANA MOÍDA	4.380.811,37
ART % CANA	15,04
MEL SAFRA ANTERIOR	1990,1242
ART%MEL SAFRA ANTERIOR	58,74

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	658.874,03	99,82%

TOTAL DISPONÍVEL	660.043,03	100,00%

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	392.717	59,50
ETANOL	194.939	29,53
ART MEL REMANESCENTE	1.415	0,21
ART FERMENTO VENDIDO	3.347	0,51
TOTAL RECUPERADO	**592.418**	89,75

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA DE ART BAGAÇO	20.316,8	3,08
PERDA DE ART NA TORTA	3.791,95	0,57
PERDA ART MULTIJATOS	2.153,06	0,33
PERDA ART RESIDUÁRIA	2.085,08	0,32
PERDA ART FERMENTAÇÃO	19.526,71	2,96
PERDAS ART DESTILARIA	354,44	0,05
PERDAS INDETERMINADAS	19.397,31	2,94
TOTAL PERDAS	**67.625,33**	**10,25**

Usina: _____

Período: 01/01/2024 à 31/12/2024

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	3.608.381,48	t
ART % CANA	14,97	%
MEL SAFRA ANTERIOR	2.513,19	t
ART%MEL SAFRA ANTERIOR	56,29	%
MEL COMPRADO	4260,28	t
ART%MEL COMPRADO	56,81	%

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	540.174,71	99,30%
MEL SAFRA ANTERIOR	1.414,67	0,26%
MEL COMPRADO	2.420,27	0,44%
TOTAL DISPONÍVEL	544.009,64	100,00%

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	337.018	61,95
ETANOL	142.016	26,11
ART MEL REMANESCENTE	1.223	0,22
ART FERMENTO VENDIDO	935	0,17
TOTAL RECUPERADO	**481.192**	**88,45**

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA DE ART BAGAÇO	19.590,2	3,60
PERDA DE ART NA TORTA	3.893,04	0,72
PERDA ART MULTIJATOS	1.040,74	0,19
PERDA ART RESIDUÁRIA	2.047,39	0,38
PERDA ART FERMENTAÇÃO	14.581,43	2,68
PERDAS ART DESTILARIA	442,58	0,08
PERDAS INDETERMINADAS	21.222,45	3,90
TOTAL PERDAS	**62.818**	**11,55**

Usina: CONQUISTA DO PONTAL - UCP

Período: 01/01/2025 à 31/12/2025

BALANÇO ART	
CANA MOÍDA	4.073.281,22
ART % CANA	15,16%

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	617.509,43	100,00%
TOTAL DISPONÍVEL	617.509,43	100,00%

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	363.285,81	66,97%
ETANOL	179.154,85	29,01%
TOTAL RECUPERADO	**542.440,664**	87,84%
ART MEL REMANESCENTE		

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	3.722,96	0,60%
PERDA DE ART BAGAÇO	22.168,59	3,59%
PERDA DE ART NA TORTA	5.309,96	0,86%
PERDA ART MULTIJATOS	1.242,43	0,20%
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	486,60	0,08%
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,00%
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,00%
PERDA ART FERMENTAÇÃO	20.792,78	3,37%
PERDAS INDETERMINADAS	21.345,45	3,46%
TOTAL PERDAS	**75.068,77**	**12,16%**

11 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:

$$Fração\ de\ Volume\ Elegível = \frac{Qelegível}{Qtotal}$$

Sendo que, nesse caso:

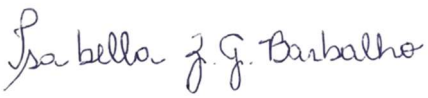
- $Qelegível$ = 11.749.316,11 toneladas
- $Qtotal$ =12.062.474,07 toneladas

- $Fração\ de\ volume\ elegível = 97{,}40\%$

12 Resultado e conclusão da auditoria

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usadas 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.

Auditor Líder: Rafael Federicci Pereira de Melo **Assinatura:** 

Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho **Assinatura:** 

13 Lista de participantes

1. Resumo			
Título da reunião	Reunião de Abertura - Auditoria Renovabio UCP		
Participantes Atendidos	20		
Hora de início	8/17/26, 7:56:35 AM		
Hora de término	8/17/26, 8:22:31 AM		
Duração da reunião	25m 56s		
Tempo médio de participação	19m 51s		
2. Participantes			
Nome	Primeira Entrada	Última Saída	Duração da Reunião
Gustavo Giannetti Bortolai	8/17/26, 7:58:07 AM	8/17/26, 8:20:32 AM	22m 25s
Giuliano Grespi Martins	8/17/26, 7:57:34 AM	8/17/26, 8:20:32 AM	22m 57s
Ruthineia da Silva Aguillar	8/17/26, 7:57:53 AM	8/17/26, 8:20:41 AM	22m 48s
Isabela Ferreira dos Santos Barbosa	8/17/26, 7:57:54 AM	8/17/26, 8:22:31 AM	24m 37s
Suiane Chinaglia Montefeltro Campos	8/17/26, 7:58:15 AM	8/17/26, 8:20:20 AM	20m 39s
Felipe Jose Viveiro Damaceno	8/17/26, 7:58:26 AM	8/17/26, 8:20:32 AM	22m 6s
Isaac Lima	8/17/26, 7:58:55 AM	8/17/26, 8:20:33 AM	21m 37s
BENRI Auditor | Jonatas Souza	8/17/26, 7:59:09 AM	8/17/26, 8:22:31 AM	23m 22s
Alessandro Antunes de Oliveira	8/17/26, 8:00:15 AM	8/17/26, 8:20:30 AM	20m 14s
Bruno Luiz Triz	8/17/26, 8:00:26 AM	8/17/26, 8:20:30 AM	20m 3s
Carla Regina Piovezana de Campos	8/17/26, 8:01:03 AM	8/17/26, 8:20:28 AM	19m 24s
Flavio Roberto Fardin	8/17/26, 8:01:05 AM	8/17/26, 8:20:28 AM	19m 22s
Henrique de Jesus Silva	8/17/26, 8:01:25 AM	8/17/26, 8:20:30 AM	19m 5s
Saulo Alexandre Parente de Almeida	8/17/26, 8:02:02 AM	8/17/26, 8:20:29 AM	18m 27s
Victor Hugo dos Santos Bastos	8/17/26, 8:02:38 AM	8/17/26, 8:20:31 AM	17m 53s
Edinardo do Nascimento Junior	8/17/26, 8:02:38 AM	8/17/26, 8:20:32 AM	17m 54s
Ramon Canuto Ribeiro	8/17/26, 8:02:50 AM	8/17/26, 8:20:27 AM	17m 37s
Leticia Martins E Martins	8/17/26, 8:02:56 AM	8/17/26, 8:20:23 AM	17m 26s
Antonio Fasano de Almeida	8/17/26, 8:05:20 AM	8/17/26, 8:20:31 AM	15m 10s
Tiego Francisco de Lima	8/17/26, 8:06:38 AM	8/17/26, 8:20:32 AM	13m 54s

benri

LISTA DE PRESENÇA – VISITA *IN LOCO* RENOVABIO

Unidade Produtora de Biocombustível:	ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A
Data:	20/08/2026

Lista de presença

Nome	Empresa	Função	Assinatura
Fernando Carvalho	Benri	Auditor	
Giuliano Grespi Martins	ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A	Gerente Industrial	
Jefferson Almeida Dos Santos	ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A	Coordenador De Produção	
Ruthineia Da Silva Aguillar	ATVOS BIOENERGIA CONQUISTA DO PONTAL S.A	Planejamento de Produção	

Equipe cliente			
Nome legível	**Função / Cargo**	**Organização / Setor**	**Assinatura**
Carina Pereira Spindola	Gerente SSMA	SESMT	
Clesio Valetim da Silva Santos	Espec SSMA	SESMT	
Igor Marque Cervantes	Gerente Comercia	Comercial	
Bruno Felipe Reis da Silva	Gerente PCM	PCM	
Leonardo Ferreira dos Santos	Analista Almox Sr	Compras	
Rafael Andrade Pereira	Gerente CTRL AGRI	Controle Agricola	
Kleber de Jesus Oliveira	Coord CTRL AGRI	Controle Agricola	
Rafael Massao Kumagai Pereira	Coord Manut	PCM	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Harley Alves	Gerente ADM	AgricolaFP	

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
JONATAN YOSHIAKI OGIHARA	FORNECEDOR	UCP	Jonatan Yoshiaki Ogihara

1. Resumo			
Título da reunião	Reunião de Encerramento - Auditoria Renovabio UCP		
Participantes Atendidos	17		
Hora de início	8/21/26, 2:26:58 PM		
Hora de término	8/21/26, 2:47:23 PM		
Duração da reunião	20m 24s		
Tempo médio de participa	14m 43s		
2. Participantes			
Nome	Primeira Entrada	Última Saída	Duração da Reunião
Gustavo Giannetti Bortolai	8/21/26, 2:29:03 PM	8/21/26, 2:45:36 PM	16m 32s
Cristiano Coimbra Dale	8/21/26, 2:27:41 PM	8/21/26, 2:45:32 PM	15m 17s
Leticia Martins E Martins	8/21/26, 2:28:56 PM	8/21/26, 2:45:32 PM	16m 35s
Ruthineia da Silva Aguillar	8/21/26, 2:29:07 PM	8/21/26, 2:45:37 PM	16m 29s
Giuliano Grespi Martins	8/21/26, 2:29:21 PM	8/21/26, 2:45:33 PM	16m 11s
Isaac Lima	8/21/26, 2:29:41 PM	8/21/26, 2:45:34 PM	15m 53s
BENRI Auditor | Jonatas Sc	8/21/26, 2:29:41 PM	8/21/26, 2:47:23 PM	17m 41s
Tiego Francisco de Lima	8/21/26, 2:29:42 PM	8/21/26, 2:46:00 PM	16m 17s
Thiago Willian Macedo da (	8/21/26, 2:30:09 PM	8/21/26, 2:45:34 PM	15m 24s
Isabela Ferreira dos Santo:	8/21/26, 2:30:24 PM	8/21/26, 2:47:23 PM	16m 58s
Henrique de Jesus Silva	8/21/26, 2:30:29 PM	8/21/26, 2:45:33 PM	15m 3s
Edinardo do Nascimento Ju	8/21/26, 2:30:46 PM	8/21/26, 2:45:33 PM	14m 47s
Petterson Martins Batistela	8/21/26, 2:32:29 PM	8/21/26, 2:45:34 PM	13m 4s
Victor Hugo dos Santos Ba	8/21/26, 2:32:36 PM	8/21/26, 2:45:33 PM	12m 56s
Larissa da Silva Almeida C	8/21/26, 2:33:05 PM	8/21/26, 2:45:34 PM	12m 28s
Flavio Roberto Fardin	8/21/26, 2:33:18 PM	8/21/26, 2:45:29 PM	12m 11s
Jefferson Almeida Santos	8/21/26, 2:38:54 PM	8/21/26, 2:45:25 PM	6m 31s

14 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
12/08/2026	13:00 – 13:30	Jonatas Souza	Remoto	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
12/08/2026	13:30 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor • Entrevista com fornecedor • Avaliação do sistema de gestão • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
17/08/2026	08:00 – 08:30	Jonatas Souza	Remoto	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora,

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
						registrados na seção anterior.
17/08/2026	08:30 – 09:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
17/08/2026	09:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola • Área • Área de queima • Produção • Impurezas	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
17/08/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
17/08/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor 1 • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
18/08/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Dados de Elegibilidade	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, ZAE, supressão de vegetação), distribuição de matéria prima, laudo técnico, documentação.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
18/08/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
18/08/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase Industrial	Avaliação de rendimento e processamentos: • Quantidade de cana processada • Quantidade de palha processada (base seca) • Rendimento Etanol Anidro • Rendimento Etanol Hidratado • Rendimento Açúcar • Rendimento Energia Elétrica Comercializada • Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida)	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
19/08/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto		• Área queimada • Impurezas • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	forme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
20/08/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor • Entrevista com fornecedor • Avaliação do sistema de gestão • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
20/08/2026	09:30 – 12:00	Fernando Francisco Carvalho	In loco	Visita In loco	Visita às instalações - Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
19/08/2026	08:00 – 09:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase Industrial	• SIMP	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
19/08/2026	09:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola e Fase Industrial	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor • Combustíveis Agrícola • Combustíveis industriais	
19/08/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
				Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor	Responsáveis pela área auditada, con-

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
19/08/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto		• Área queimada • Impurezas • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	forme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
20/08/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor • Entrevista com fornecedor • Avaliação do sistema de gestão • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
20/08/2026	09:30 – 12:00	Fernando Francisco Carvalho	In loco	Visita In loco	Visita às instalações - Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
21/08/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					• Entrevista com fornecedor • Avaliação do sistema de gestão • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	
21/08/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
21/08/2026	13:00 – 16:30	Jonatas Souza	Remoto	Fase agrícola	Informações e dados da fase agrícola – Fornecedor • Entrevista com fornecedor • Avaliação do sistema de gestão • Corretivos • fertilizantes • Eletricidade • Combustíveis • Eletricidade	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
21/08/2026	16:30 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Reunião de encerramento	Reunião de encerramento	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".