



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO PARCIAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
Usina Impacto Bioenergia Alagoas S/A**

Versão: 01

Data: 09/02/2025

Elaborado por: Jonatas Gabriel de Souza

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	4
4.1	BENRI.....	4
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	6
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	7
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM	8
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	10
8	NÃO CONFORMIDADES	61
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	63
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	63
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	66
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	67
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	67
14	PLANO DE AUDITORIA	71

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

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

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	Usina Impacto Bioenergia Alagoas S/A
CNPJ:	28.620.879/0001-93
Endereço:	Área Rural, S/N. Área Rural de Teotonio Vilela, Teotônio Vilela – AL CEP 57.268-899
Contato:	marcelo.correa@ibea.com.br
Telefone:	(71) 98895-1505
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Anidro Etanol Hidratado

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.220374/2023-92
Validade do Certificado	03/10/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Anidro: 53,57 gCO₂eq/MJ - Etanol Hidratado: 53,21 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	75,34%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	24/10/2025
Data da auditoria:	14/01/2026 – 17/01/2026;23/01/2026
Auditor líder:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Membro(s) da equipe de auditoria:	Jonatas Gabriel de Souza Wodson Afonso de Holanda Pinto Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev7
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Anidro: 54,62 gCO₂eq/MJ - Etanol Hidratado: 54,27 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	61,94%
Período de Consulta Pública:	26/02/2026 a 28/03/2026
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

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

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor Líder)

Engenheiro de Biossistemas e Técnico em Mecânica, auditor líder de sistemas de gestão com formação nas normas ISO 14001 e ISO 19011. Atua com sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, licenciamento ambiental, gestão de resíduos e acompanhamento de processos de licença de instalação e operação, com sólida experiência em avaliação de desempenho ambiental de empreendimentos industriais e agroindustriais.

No Programa RenovaBio, atua desde 2023, na função de auditor, tendo conduzido e participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção de biocombustíveis, acumulando experiência de mais de dois anos em auditorias do programa, com um histórico, portanto, que combina formação técnica, qualificação em auditoria de sistemas de gestão e prática específica em biocombustíveis.

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)

Tecnólogo em Química, com especialização em controle de perdas industriais. 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, exerceu a liderança na definição de escopo, de abordagem e de critérios de amostragem, bem como na consolidação das constatações. Coordenou 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 impactar ter impactado o preenchimento.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

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 (Revisor Crítico)

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 nº 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 Biocom-

bustível, 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 **Usina Impacto Bioenergia Alagoas S/A** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2024, 2023 e 2022, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 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 nº 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, **136** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **193** 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
Marcelo Correia	Analista Ambiental	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Jeisiely Silva	Analista de Qualidade	Responsável pelo fornecimento dos dados
Jose Maria Alves	Supervisor de Administração agrícola	Responsável pelo fornecimento dos dados

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Jânio Castro	Líder de suprimentos	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Elton Costa	Coordenador de excelência operacional	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Jefferson Kelmani	Assistente de contabilidade Sênior	Responsável pelo sistema I-SIMP
Jose Ferreira	Supervisor de TI	Responsável pelo fornecimento dos dados
Jose Antonio Villanueva	Gerente Industrial	Gerente Industrial
Maurício Silva	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	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24.xlsm"	-
Planilha recebida dia 23/01/2026	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev1.xlsm"	• Item 7.3 • Item 3.2 - 7.16 • Item 5.2 • Item 2.5
Planilha recebida dia 23/01/2026	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev2.xlsm"	• Item 7.3 • Item 3.2 - 7.16 • Item 5.2 • Item 2.5
Planilha recebida dia 23/01/2026	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev3.xlsm"	• Item 7.3 • Item 3.2 - 7.16 • Item 5.2 • Item 2.5
Planilha recebida dia 23/01/2026	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev4.xlsm"	• Item 7.3 • Item 3.2 - 7.16 • Item 5.2 • Item 2.5
Planilha recebida dia 02/02/2026	"RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev5.xlsm"	• Item 5.2 – 5.13

Planilha recebida dia 09/02/2026	“RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev6.xlsm”	• Item 5.2 – 5.13 • Item 7.3
Planilha recebida dia 19/02/2026	RenovaCalc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24 Rev7.xlsm	Erro Sistema RenovaCalc

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.	ERP – Compusoftware – Versão 285 – Implementado 20/04/2019. José Ferreira de Lima de Filho.ERP – Compusoftware – Versão 285 – Implementado 20/04/2019. José Ferreira de Lima de Filho.		
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.	ERP – Compusoftware – Versão 285 – Implementado 20/04/2019.		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	ERP – Compusoftware – Versão 285 – Implementado 20/04/2019.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	ERP – Compusoftware – Versão 285 – Implementado 20/04/2019.		

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 <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é a mesma quantidade	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. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	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?			
2.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparadas entre 12/2017 e 01/2023, 01/2024, 04/2025 com a devida rastreabilidade (nome do satélite e sensor, data). Evidência(s): "02.004-HISTÓRICO". Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: "André Luiz Pereira Marinho Engenheiro Cartógrafo, Ronaldo Marani (Diretor de Projetos) e Danilo Fiori (Gerente de Projetos)". Evidência(s): "_RELATORIO_IMPACTO_2023.pdf, ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_IMPACTO_2023 Rev1.pdf,		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_IMPACTO_2024 Rev1.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.		
2.5	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 do Sistema CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS e planilha de elegibilidade onde demonstra a produção por fazenda e realizado o cálculo de produtividade pela área shape total. As produtividades elevadas foram retiradas do escopo, devido a não ser apresentado justificativa. Relatórios: “_Cana moída 2022.rar, _Cana moída 2023.rar, _Cana moída 2024.rar, Memoria_biomassa_elegível_2022 Recertificação Rev02, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2023 Rev3, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2024 Rev01.xlsx”.	Correção: Propriedades com produtividade elevada.	Concluído.

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “_ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2024 Rev01.xlsx, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2023 Rev3.xlsx, Memoria_biomassa_elegível_2022 Recertificação Rev02.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 cálculo e a metodologia estão corretos?	Sim, o cálculo por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa a seus respectivos CAR’s, onde o monitoramento acontece por meio de cada CAR desde o cadastro do fornecedor. Relatórios: “_Cana moída 2022.rar, _Cana moída 2023.rar, _Cana moída 2024.rar”. Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “Memoria_biomassa_elegível_2022 Recertificação Rev02.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):		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada - IMPACTO Rev1” Cana processada: 2022: 1.148.486,94 t 2023: 1.623.118,53 t 2024: 1.377.019,25 t Cana elegível: 2022: 759.301,68 t 2023: 931.226,76 t 2024: 879.059,51 t Moagem de cana total = 4.148.624,72 toneladas Cana elegível total = 2.569.587,95 toneladas Volume Elegível = 61,94%		

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/direto, com rotação de culturas/direto, com sucessão de culturas/mínimo/reduzido.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, a empresa apresentou por meio da avaliação da área total presente nas áreas consolidada dos CAR referente a cada produtor. Relatórios: Área: “Memoria_biomassa_elegível_2022 Recertificação Rev02, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2023 Rev3, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2024 Rev01.xlsx”.	Correção: Os dados declarados não contemplavam todo o perfil de produção do produtor.	Concluído.
3.3	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima produzidas , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS, onde apresenta o código do fornecedor e fundo agrícola. Relatórios: Produção de Biomassa “_Cana moída 2022.rar, _Cana moída 2023.rar, _Cana moída 2024.rar”.	Correção: Os dados declarados não contemplavam todo p perfil de produção do produtor.	Concluído.

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS, onde apresenta o código do fornecedor e fundo agrícola. Relatórios: Entrada de Biomassa “_Cana moída 2022.rar, _Cana moída 2023.rar, _Cana moída 2024.rar”.	Correção: Os dados declarados não contemplavam todo p perfil de produção do produtor.	Concluído.
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS, form 7710, onde apresenta o código do fornecedor e fundo agrícola. Devido a duas safras no mesmo ano civil foi utilizado dois relatórios para chegar ao valor. Após o questionamento da impureza para 2022 foi argumentado que em 2022 havia realmente um problema com entrega de cana com impureza mineral alta. Relatórios: Impurezas Vegetais: “_01.01.2022 A 31.03.2022 = ANALISES ANO 2022.pdf, _01.09.2022 A 31.12.2022 = ANALISES ANO 2022.pdf, _Colheita Ano 2023 - 01.01.23 a 31.05.2023.pdf, _Colheita Ano 2023 - 01.09.23 a		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		31.12.2023.pdf, _Colheita Ano 2024 - 01.01.24 a 31.05.2024.pdf, _Colheita Ano 2024 - 01.09.24 a 31.12.2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “Impurezas vegetais e minerais 2022.xlsx, Impurezas vegetais e minerais 2023.xlsx, Impurezas vegetais e minerais 2024.xlsx_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		
3.6	Foram informados os valores de <u>umidade de impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
3.7	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, Relatório das Análises, Sintético PCTS, form 7710, onde apresenta o código do fornecedor e fundo agrícola. Devido a duas safras no mesmo ano civil foi utilizado dois relatórios para chegar ao valor. Após o questionamento da impureza para 2022 foi argumentado que em 2022 havia		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		realmente um problema com entrega de cana com impureza mineral alta. Relatórios: Impurezas Minerais: “_01.01.2022 A 31.03.2022 = ANALISES ANO 2022.pdf, _01.09.2022 A 31.12.2022 = ANALISES ANO 2022.pdf, _Colheita Ano 2023 - 01.01.23 a 31.05.2023.pdf, _Colheita Ano 2023 - 01.09.23 a 31.12.2023.pdf, _Colheita Ano 2024 - 01.01.24 a 31.05.2024.pdf, _Colheita Ano 2024 - 01.09.24 a 31.12.2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “Impurezas vegetais e minerais 2022.xlsx, Impurezas vegetais e minerais 2023.xlsx, Impurezas vegetais e minerais 2024.xlsx_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		
3.8	Foi informada a quantidade de <u>pa-lha recolhida</u> ?	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 CS, relatório Ordem de Colheita, form 7858. Relatórios: Área Queimada: “_3. Área Queimada 2022.rar, _3. Área Queimada 2023.rar, _3. Área Queimada 2024.rar”.		

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 de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período, form 966. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966	Correção 2: Para o ano de 2022 os dados estavam divergentes da evidência.	Corrigido.

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatórios: Calcário Calcítico: “Movimentação de estoque Corretivos 12.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 01.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2023.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2024 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx”		
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 de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período, form 966. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: Calcário Calcítico: “Movimentação de estoque Corretivos 12.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		01.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2023.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2024 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx”		
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 de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período, form 966. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: Calcário Calcítico: “Movimentação de estoque Corretivos 12.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 01.2022.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2023.pdf, Movimentação de estoque Corretivos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s):		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_Memorial agricola 2024 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx”		

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 <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados. Esclarecimento relacionado ao manejo nutricional: “Justificativa consumo corretivos e fertilizantes - Seresta.pdf” Evidências: “_INFORMAÇÕES DE FERTILIZANTES.rar”.		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período.	Correção 1: Erro de lançamento ACQUAGEL N6 GRANEL.	Concluído.

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria prima, estão corretos?	Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: Ureia: "Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "_Memorial agrícola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agrícola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agrícola 2024 IBEA Rev02.xlsx"	Correção 2: Para o ano de 2022 os dados estavam divergentes da evidência.	
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 ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: " Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): "_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev02.xlsx"		
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 ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de	NA.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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 de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: ” Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agrícola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agrícola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agrícola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NA.		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utili-	NA.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	zadas, em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCI) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K_2O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: ” Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agrícola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agrícola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agrícola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966 Relatórios: ” Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agrícola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agrícola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agrícola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>vinhaça</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, Transporte de irrigação, relatório Analítico form 9188, Relatório de Irrigação form 8148, considerando relatórios de aplicação pura, diluída utilizando os há e suas respectivas lâminas e o volume de transporte de vinhaça. Relatórios: “TRANSPORTE DE VINHAÇA 2022, VINHAÇA 2022, VINHAÇA DILUIDA 2022, TRANSPORTE DE VINHAÇA 2023, VINHAÇA 2023, VINHAÇA DILUIDA 2023, ÁGUA LAVAGEM 2024, TRANSPORTE DE VINHAÇA 2024, VINHAÇA 2024”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memórias de Cálculo Seresta 2022 Rev3, Memórias de Cálculo Seresta 2023 Rev3, Memórias de Cálculo Seresta 2024 rev3”.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na vinhaça</u> para	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
	cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?			
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>torta de filtro</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA. O fornecedor Seresta declarou que não há aplicação e torta de filtro.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	NA. O fornecedor Seresta declarou que não há aplicação e torta de filtro.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de	NA. O fornecedor Seresta declarou que não há aplicação de cinzas e fuligem.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	NA. O fornecedor Seresta declarou que não há aplicação de cinzas e fuligens.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, relatório de Movimentação de Estoque por Período Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Entradas > Entrada por Período > 7823 – Entradas por Período. Material > Movimentação de Materiais > Relatórios > Movimentação de materiais > Movimentação de estoque > Por Período, Form 966		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatórios: ” Movimentação de est. Adub. e Fert. 2022.pdf, Movimentação de estoque Adubos 2023.pdf, Adubos e Fertilizantes 2023.xlsx, Movimentação de estoque Adubos 2024.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados. Evidências: “”_INFORMAÇÕES DE FERTILIZANTES.rar”” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev02.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev02.xlsx”		

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: 2022 = B10. 2023 = B10 e B12. 2024 = B112 e B14.		
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 CS, para o fornecedor foram consideradas todas as entradas referentes a nota fiscal do combustível do período do escopo extraído do sistema, relatório Entrada por Período. Os dados do fornecedor foram apresentados por meio de relatório do CCT extraído pelo CS e relação de entradas de notas fiscais, onde foram anexados na planilha de cálculo, para os dados de CCT a empresa Impacto presta serviço para os fornecedores, apresentando relatório de consumo no período e calculando com base no percentual de cana do fornecedor seresta.	Correção: Inicialmente os valores estavam sendo calculados contemplando períodos divergente da metodologia adotada para 2022.	Corrigido.

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatórios: Consumo Diesel: “2022 - AGRÍCOLA SINTETICO, Relatório Análises - 01.01.22 - 30.08.22, Relatório Análises - 01.09.22 - 31.12.22, SERESTA 2022, 2023 - AGRÍCOLA SINTETICO, 2023 - AGRÍCOLA PATROL SINTETICO, 2023 - AGRÍCOLA PATROL2, 2023 - AGRÍCOLA2, Combustível 2023, Relatório Análises - 01.01.23 - 30.08.23, Relatório Análises - 01.09.23 - 31.12.23, 2024 - AGRÍCOLA SINTETICO, 2024 - AGRÍCOLA PATROL SINTETICO, 2024 - AGRÍCOLA PATROL2, 2024 - AGRÍCOLA2, Combustível 2024, Relatório Análises - 01.01.24 - 30.08.24, Relatório Análises - 01.09.24 - 31.12.24, Justificativa consumo Diesel - Seresta.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “NF e MEM. COMBUSTÍVEIS SERESTA 2022 Rev1, Combustível 2023, Combustível 2024”.		
7.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de di-esel declarados?	Sim, por meio das notas fiscais: “2022 - Combustível”, “NF Ano 2023”, “NF Ano 2024”		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da relação de notas fiscais de compra de gasolina. Relatórios: Consumo Gasolina: “NF e MEM. COMBUSTÍVEIS SERESTA 2022 Rev1, Combustível 2023, Combustível 2024, 2022 - Combustível “, “NF Ano 2023”, “NF Ano 2024””. Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, NF e MEM. COMBUSTÍVEIS SERESTA 2022 Rev1, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev03.xls, Combustível 2023, Combustível 2024, ”.		
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	Sim, por meio das notas fiscais: “2022 - Combustível “, “NF Ano 2023”, “NF Ano 2024”		
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,	Sim, verificado por meio da relação de notas fiscais de compra de Etanol. Relatórios:		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Consumo Gasolina: “NF e MEM. COMBUSTÍVEIS SERESTA 2022 Rev1, Combustível 2023, Combustível 2024, 2022 - Combustível “, “NF Ano 2023”, “NF Ano 2024””.		
		Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2022 IBEA Rev03.xlsx, NF e MEM. COMBUSTÍVEIS SERESTA 2022 Rev1, _Memorial agricola 2023 IBEA Rev03.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA Rev03.xls, Combustível 2023, Combustível 2024, ”.		
7.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	Sim, por meio das notas fiscais: “2022 - Combustível “, “NF Ano 2023”, “NF Ano 2024”		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	Não Aplicável.		
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 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?	Não Aplicável.		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima,	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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 por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
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. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 Sistema CS, Boletim Diário Industrial, relatório 15, form 1364. Industrial > Controle de Análises > relatórios > relatórios cadastrados > Relatório 15 Boletim Diário Industrial Relatórios:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Moagem: “_Boletim 2024.rar, _Boletim 2023.rar, _Boletim Industrial 2022.rar, _2022.xlsx”.		
		Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
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 Eletrica; 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 <u>rendimento de etanol anidro</u> 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 CS, Boletim Diário Industrial, relatório 15, form 1364. Relatórios: Etanol Anidro: Moagem: “_Boletim 2024.rar, _Boletim 2023.rar, _Boletim Industrial 2022.rar, _2022.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	Sim, por meio de uma amostragem de notas fiscais e relação: _Anidro 2022.rar _Anidro 2023.rar		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_Anidro 2024.rar		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, Boletim Diário Industrial, relatório 15, form 1364. Foram anexados os relatórios mensais e o consolidado em arquivo “.xls” Relatórios: Etanol Anidro: Moagem: “_Boletim 2024.rar, _Boletim 2023.rar, _Boletim Industrial 2022.rar, _2022.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	Sim, por meio de uma amostragem de notas fiscais e relação: _Hidratado 2022.rar _Hidratado 2023.rar _Hidratado 2024.rar		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 Sistema CS, Boletim Diário Industrial, relatório 15, form 1364. Foram anexados os relatórios mensais e o consolidado em arquivo “.xls” Relatórios: Etanol Anidro: Moagem: “_Boletim 2024.rar, _Boletim 2023.rar, _Boletim Industrial 2022.rar, _2022.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
8.9	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de açúcar ?	Sim, por meio de uma amostragem de notas fiscais e relação: _Açúcar 2022.rar _Açúcar 2023.rar _Açúcar 2024.rar		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da apresentação de relatórios da CCEE, foi apresentado o relatório MED003 – Medição da Geração e consumo. Relatórios: Energia Elétrica Vendida: “_Energia exportada 2022.rar, _Energia exportada 2023.rar, _Energia exportada 2024.rar”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória_Cálculos_Energia 2022 Rev2025, Memória_Cálculos_Energia 2023, Memória_Cálculos_Energia 2024, _IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx”.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Sim, foram apresentados relatórios de medições extraídas do sistema da CCEE. “_Energia exportada 2022.rar, _Energia exportada 2023.rar, _Energia exportada 2024.rar”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado</u> ?	Não Aplicável.		
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores foram descritos na planilha e detalhados na planilha, considerando a industrialização e diferença. Memorial(is) de cálculo(s): “FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA IMPACTO 2022 Rev01.xlsx, FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA IMPACTO 2023 Rev01.xlsx, FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA IMPACTO 2024 Rev01.xlsx”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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, com base nos dados analisados, foram apresentados por meio de planilha e os dados somados resultam em 100% “FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA Impacto Bioenergia Rev1”		

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 <u>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</u> ? 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 CS, Boletim Diário Industrial, relatório 15, form 1364. Relatórios: Bagaço Próprio: “_Boletim 2024.rar, _Boletim 2023.rar, _Boletim Industrial 2022.rar, _2022.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s):		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? 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 <u>umidade da palha própria</u> ?	Não Aplicável.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, entrada por período, form 7823 Material – Movimentação de materiais > Relatórios > Entrada por período > Tela 7823 - Entradas por Período Relatórios:		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Bagaço de Terceiros: “_XML BAGAÇO 2022.xlsx”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “_Distancia compra de bagaço 2022.png”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros na geração de</u>	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de terceiros</u> ?	Não Aplicável.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de terceiros</u> ?	Não Aplicável.		
9.11	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	Não Aplicável.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, relatório de entradas por período, form 7823. Após questionado foi justificado que 2024 não foi necessário a compra de lenha devido a quantidade de estoque já informado no ano de 2022. Relatórios: Lenha: "COMPRA DE LENHA 2022.pdf, Densidade Lenha.pdf, RELATÓRIO DE LENHA.pdf, 2024 LENHA.PNG". Memorial(is) de cálculo(s): "_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1".		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha?</u>	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 <u>distância média percorrida para transporte das lenhas?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Distancia – Lenha – C A de Melo”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais?</u>	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais?</u>	Não Aplicável.		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio?</u> O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, relatório de Abastecimentos Sintéticos, form 8109 Automotiva – Posto > Abastecimento > tela 8109 – Abastecimento Relatórios: Consumo Etanol Hidratado: “Relatório Doação 2022.pdf, Relatório Frota 2022.pdf, OB DE CUSTOS 2023.pdf, Relatório Doação 2023.pdf, Relatório Frota 2023.pdf, _Consumo Etanol 2024.rar”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro</u>	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> 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 <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 das notas fiscais da concessionária: "Equatorial". Evidências: "_Consumo eletricidade 2022.rar, _Consumo eletricidade 2023.rar, _Consumo eletricidade 2024.rar". Memorial(is) de cálculo(s): "_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1".		
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	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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.		
9.30	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: 2022 = B10. 2023 = B10 e B12.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024 = B12 e B14.		
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 Sistema CS, relatório de Abastecimentos Sintéticos, form 8109 Automotiva – Posto > Abastecimento > tela 8109 – Abastecimento Relatórios: Consumo Diesel: “_Consumo Diesel 2022.rar, _Consumo Diesel 2023.rar, _Consumo Diesel 2024.rar”. Memorial(is) de cálculo(s): “_IBEA FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 Rev1”.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível. 100% Rodoviário. Evidências: “_Anidro 2022.rar _Anidro 2023.rar _Anidro 2024.rar”.		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível. 100% Rodoviário. Evidências: “_Hidratado 2022.rar _Hidratado 2023.rar _Hidratado 2024.rar”.		

8 Não conformidades

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

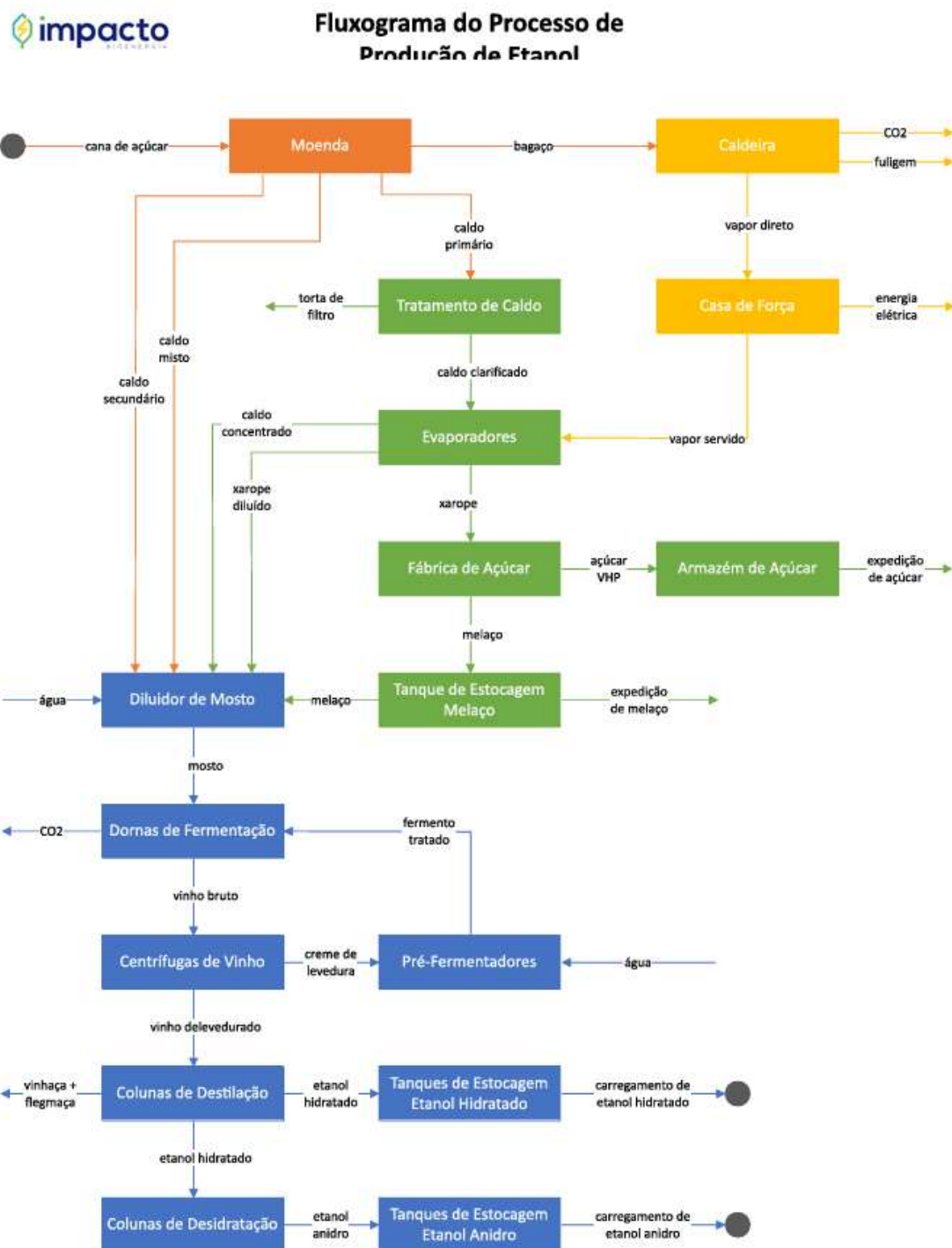
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
7.3	NC	“Renova- Calc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24.xlsm _Memorial agri- cola 2022 IBEA.xlsx, _Memo- rial agricola 2023 IBEA.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA.xlsx”	Correção (14/01/2025 Inicialmente os va- lores estavam sendo calculados contem- plando períodos divergente da metodolo- gia adotada para 2022).	Correção dos dados. 23/01/2026– nome: Marcelo Costa Correa.	09/02/2026
3.2 – 7.16	NC	“Renova- Calc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24.xlsm, _Memoria_bio- massa_elegível_2022 Recertifi- cação.xlsx, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_20231.xlsx, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2024.xlsx, _Memo- rial agricola 2022 IBEA.xlsx, _Memorial agricola 2023 IBEA.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA.xlsx”	Correção (15/01/2025 - Os dados declara- dos não contemplavam todo o perfil de produção do produtor).	Correção do perfil, erro ao contem- plar todo perfil. 23/01/2026– nome: Marcelo Costa Correa.	23/01/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
5.2 – 5.13	NC	“Renova- Calc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24.xlsm, _Memorial agri- cola 2022 IBEA.xlsx, _Memo- rial agricola 2023 IBEA.xlsx, _Memorial agricola 2024 IBEA.xlsx”	Correção 1 (16/01/2025 - Erro de lança- mento ACQUAGEL N6 GRANEL). Correção 2: (16/01/2025 - Para o ano de 2022 os dados estavam divergentes da evi- dência).	Correção dos dados. 23/01/2026- nome: Marcelo Costa Correa.	09/02/2026
2.5	NC	“Renova- Calc_E1G_(v.7)_CONSOLIDADO 22 23 24.xlsm, _Memoria_bio- massa_elegível_2022 Recertifi- cação.xlsx, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_20231.xlsx, _ELEGIBILIDADE - IMPACTO_2024.xlsx”	Correção: (15/01/2025 - Propriedades com produtividade elevada).	Correção dos dados. 23/01/2026- nome: Marcelo Costa Correa.	23/01/2026

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.

	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
---	---------------------------------------	--

Usina: **IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS S.A**

Período: **01/01/2022 a 31/12/2022**

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.148.736,22	
ART % CANA	13,46	
MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	154.595,10	100,00
TOTAL DISPONÍVEL	154.595,10	100,00
PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	71.317,835	46,13
ETANOL	55.156,806	35,68
CJM	11.296,023	7,31
ART MEL REMANESCENTE	-58	-0,04
TOTAL RECUPERADO	137.712,591	89,08
PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS		0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	8.347,04	5,40
PERDA DE ART NA TORTA	563,35	0,36
PERDA ART MULTIJATOS		0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA		0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO		0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0,00
PERDA ART DESTILAÇÃO	265,17	0,17
PERDA ART FERMENTAÇÃO	5.084,90	3,29
PERDAS INDETERMINADAS	2.622,03	1,70
TOTAL PERDAS	16.882,51	10,92
TOTAL		100,00

	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
---	---------------------------------------	--

Usina: IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS S.A

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.623.584,60
ART % CANA	13,47

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	218.653,22	100,00
TOTAL DISPONÍVEL	218.653,22	100,00

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	106.773,732	48,83
ETANOL	75.120,951	34,36
CJM	13.610,080	6,22
ART MEL REMANESCENTE	-2.319	-1,06
TOTAL RECUPERADO	193.185,468	88,35

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS		0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	12.113,59	5,54
PERDA DE ART NA TORTA	715,84	0,33
PERDA ART MULTIJATOS		0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA		0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO		0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0,00
PERDA ART DESTILAÇÃO	445,38	0,20
PERDA ART FERMENTAÇÃO	8.780,11	4,02
PERDAS INDETERMINADAS	3.412,83	1,56
TOTAL PERDAS	25.467,75	11,65

TOTAL		100,00
--------------	--	---------------

	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
---	---------------------------------	--

Usina: **IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS S.A**

Período: **01/01/2024 a 31/12/2024**

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.376.938,54	
ART % CANA	14,98	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	206.232,82	100,00
TOTAL DISPONÍVEL	206.232,82	100,00

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	108.677,556	52,70
ETANOL	64.336,844	31,20
CJM	9.209,300	4,47
ART MEL REMANESCENTE	-2.733	-1,33
TOTAL RECUPERADO	179.490,885	87,03

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS		0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	12.544,48	6,08
PERDA DE ART NA TORTA	632,51	0,31
PERDA ART MULTIJATOS		0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA		0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO		0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR		0,00
PERDA ART DESTILAÇÃO	308,99	0,15
PERDA ART FERMENTAÇÃO	10.754,70	5,21
PERDAS INDETERMINADAS	2.501,25	1,21
TOTAL PERDAS	26.741,93	12,97

TOTAL		100,00
--------------	--	---------------

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:

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

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 2.569.587,96$ toneladas
- $Q_{\text{total}} = 4.149.518,81$ toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 61,94\%$

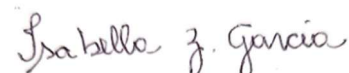
12 Resultado e conclusão da auditoria

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.

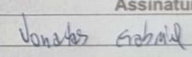
Auditor Líder: Gabriel Saraiva Kirchleitner

Assinatura: 

Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

Assinatura: 

13 Lista de participantes

benri BIOMASS ENERGY RESEARCH INSTITUTE		Lista de Presença		RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/1	
LISTA DE PRESENÇA					
☒ Reunião de abertura	Data:	14/01/2026	Horário:	das 08:00 às 08:30	
☐ Reunião de encerramento	Data:		Horário:	das às	
Unidade Produtora	USINA IMPRETO BIOENERGIA LTDA		Protocolo:	RenovaBio	
Equipe de auditoria					
Função	Nome legível		Assinatura		
Auditor	Donato Gabriel de Souza				

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 2/3

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Jefferson Kelmani	Assistente de Contabilidade Sênior	Contabilidade	<i>Jefferson</i>
Jeisiely Silva	Analista de Qualidade	Qualidade	<i>Jeisiely</i>
José Antonio Villanueva	Gerente Industrial	Indústria	<i>José Antonio</i>
José Ferreira	Supervisor de TI	TI	<i>José Ferreira</i>
Jose Jânio Castro	Líder de Suprimentos	Suprimentos	<i>Jose Jânio</i>
Keylla Andrade	Coordenadora de QSSMA	Saúde, Segurança e Meio Ambiente	<i>Keylla</i>
Marcelo Costa Corrêa	Analista Ambiental	Meio Ambiente	<i>Marcelo Costa</i>
Marcos Paulo	Analista Ambiental	Meio Ambiente	<i>Marcos Paulo</i>
Tatiane Cavalcante	Gerente Administrativa	Administrativo	<i>Tatiane</i>

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 1/1

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário: das	às
☐ Reunião de encerramento	Data:	15/01/2026	Horário: das 13:30	às 18:00

Unidade Produtora	SERESTA	Protocolo:	RENOVABIO
-------------------	---------	------------	-----------

Equipe de auditoria

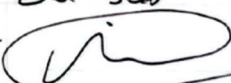
Função	Nome legível	Assinatura
AUDITOR	JONATAS GABRIEL DE SOUSA	<i>Jonatas Gabriel</i>

[illegible]**LISTA DE PRESENÇA - VISITA *IN LOCO* RENOVABIO**

Unidade Produtora de Biocombustível: IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS S.A.

Data: 16/01/2026

Lista de presença

Nome	Empresa	Função	Assinatura
LUIZ JOSÉ SANTOS FILHO	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	LÍDER DE FARMACOVIGILÂNCIA	
JOSÉ LUCAS G. SILVA DOS SANTOS	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	CONTROLEADOR DE TRÁFEGO	José Lucas G. dos Santos
FELIPE KAIQUE SANTOS SILVA	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	FREQUENTISTA LÍDER	Felipe Kaiquesantos Silva
PEDRO PIETRECES COLTEZ	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	LÍDER DE LABORATÓRIO	Pedro Pietreces Coltez
JAILSON GOMES DA SILVA	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	TÉCNICO DE PROCESSO	Jailson
MILTON FRANCISCO DA SILVA	IMPACTO BIOENERGIA ALAGOAS	COORDENADOR DE PRODUÇÃO	

□ □ □ □ □

Nome	Empresa	Função	Assinatura
MARCELO CORREIA	IMPACTO BIOENERGIA ALTERNAS	ANALISTA AMBIENTAL	Marcelo Correia
MARCELO PAULO PINHEIRO	IMPACTO BIOENERGIA ALTERNAS	ANALISTA AMBIENTAL	Marcelo Paulo Pinheiro
KEVILLA ANDRADE	Impacto Bioenergia	COORDENADORA SSMA	Kevilla Andrade
WÁSSON AFONSO DE HOLANDA PIRES	BENRI	AUDITOR	Wasson Afonso de Holanda Pires

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 1/1

LISTA DE PRESEÇA

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário: das	às
☒ Reunião de encerramento	Data:	23/01/2026	Horário: das	16:00 às 16:30

Unidade Produtora	USINA IMPACTO BIOENERGIA LTDA	Protocolo:	RenovaBio
-------------------	-------------------------------	------------	-----------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	Jonatas Gabriel de Souza	Jonatas Gabriel

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 2/2

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Eton Costa	Coordenador de Excelência Operacional	Excelência Operacional	Git A e
Fabiana Barros	Gerente de Gente e Gestão & ESG	Gente e Gestão	
Jeisiely Silva	Analista de Qualidade	Qualidade	
Jose Jânio Castro	Líder de Suprimentos	Suprimentos	
José Maria	Supervisor de Administração Agrícola	Agrícola	
Keylla Andrade	Coordenadora de QSSMA	QSSMA	
Marcelo Corrêa	Analista Ambiental	Meio Ambiente	
Marcos Paulo	Analista Ambiental	Meio Ambiente	
Maurício Silva	Gerente de Suprimentos	Suprimentos	
Walter Bradley	Gerente de Excelência Operacional	Excelência Operacional	

14 Plano de auditoria

Cronograma de Auditoria –

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
14/01/2026	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, registrados na seção anterior.
14/01/2026	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.
14/01/2026	09:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Dados da Fase Industrial	- Processamento de cana - Produção de etanol Hidratado, anidro - Produção de Açúcar - Notas fiscais de venda - Energia vendida - Bagaço vendido - Fase de distribuição - Biomassas queimadas na caldeira	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					- i-Simp - Balanço de massa - Fluxograma do processo	
14/01/2026	12:00 – 13:00			Intervalo de almoço		
14/01/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Informações e dados da Fase Industrial	- Diesel - Etanol - Gasolina - Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
15/01/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção	- Área - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Produtividade dos imóveis rurais. - Impurezas	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
15/01/2026	12:00 – 13:00			Intervalo de almoço		

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
15/01/2026	13:00 – 15:30	Jonatas Souza	Remoto	Fração Elegível	- Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora - Distribuição da biomassa elegível - Produtividade dos imóveis rurais. - Memorial de cálculo da fração elegível.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
15/01/2026	15:30 – 17:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção Próprio	- Narrativa dos dados - Corretivos - Fertilizantes Sintéticos - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais - Energia Elétrica - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
16/01/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção Próprio	- Narrativa dos dados - Corretivos - Fertilizantes Sintéticos - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais - Energia Elétrica - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
16/01/2026	08:00 – 12:00	Wódson Afonso de Holanda Pinto	In loco	Visita as instalações industrial	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
17/10/2025	12:00 – 13:00			Intervalo de almoço		
17/10/2025	13:00 -16:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção Próprio	- Narrativa dos dados - Corretivos - Fertilizantes Sintéticos	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					- Fertilizantes Orgânicos/Organominerais - Energia Elétrica - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	
17/10/2025	16:00 – 16:30	Jonatas Souza	Remoto	Reunião de encerramento	Reunião de encerramento	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
23/01/2025	08:00 – 10:00	Jonatas Souza	Remoto	Fração Elegível	- Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora - Distribuição da biomassa elegível - Produtividade dos imóveis rurais. Memorial de cálculo da fração elegível.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
23/01/2025	10:00 – 12:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção Próprio	- Corretivos - Fertilizantes Sintéticos - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais - Energia Elétrica Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
23/01/2025	12:00 – 13:00			Intervalo de almoço		
23/01/2025	13:00 – 15:00	Jonatas Souza	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção Próprio	- Corretivos - Fertilizantes Sintéticos - Fertilizantes Orgânicos/Organominerais - Energia Elétrica Fertilizantes Orgânicos/Organominerais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
23/01/2025	15:00 – 16:00	Jonatas Souza	Remoto	Dados da Fase Industrial	- i-Simp - Balanco de massa	
23/01/2025	16:00 – 16:30	Jonatas Souza	Remoto	Reunião de encerramento	Reunião de encerramento	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.