

RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS



Cliente	MINERVA S.A.
Contato	Vagner Baptista da Rocha
Endereço	Rod. GO 050, KM41, estrada da Chácara, S/N, Zona Rural. Palmeiras de Goiás.

Versão	02
Data	14/03/2024
Elaborado por:	Victor de Aguiar Pereira
Aprovado por	Rafael Federicci Pereira de Melo/Thierry Fuger Reis Couto

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO	3
3	RESPONSABILIDADES	4
3.1	BENRI	4
3.2	CLIENTE	4
4	EQUIPE TÉCNICA	4
5	CONFLITO DE INTERESSES.....	5
6	PROCESSO DE AUDITORIA.....	5
6.1	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	6
6.2	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE	6
6.3	EVIDÊNCIAS.....	7
6.3.1	FASE AGRÍCOLA	7
6.3.2	FASE INDUSTRIAL.....	8
6.3.3	FASE DE DISTRIBUIÇÃO.....	8
6.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	9
7	NÃO CONFORMIDADES	55
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL	57
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA	58
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	60
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	60
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	61
13	PLANO DE AUDITORIA	62

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	MINERVA S.A.
CNPJ:	67.620.377/0047-05
Endereço:	Rod. GO 050, KM41, estrada da Chácara, S/N, Zona Rural. Palmeiras de Goiás.
Contato:	Vagner Baptista de Rocha
Telefone:	(64) 3571-8036
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	13/12/2023
Data da auditoria:	04/01/24 a 05/01/24
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	João Carlos de Souza Victor de Aguiar Pereira Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8.1
Período da RenovaCalc auditado:	2020, 2021 e 2022
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 78,88 gCO₂eq/MJ (Certificação anterior: 77,12 gCO ₂ eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	25,84% (Certificação anterior: 53,41%)
Período de Consulta Pública:	12/02/2024 até 13/03/2024
Documentos Disponibilizados:	- Planilha da Renovacalc - Relatório Parcial

	• Certificados de Produção Eficiente de Biocombustíveis
Nº de manifestações:	0

3 RESPONSABILIDADES

3.1 BENRI

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

3.2 CLIENTE

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

4 EQUIPE TÉCNICA

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

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

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

João Carlos de Souza (Auditor)

Graduado em Ciências Biológicas, pela Universidade de São Luiz de Jaboticabal, Tecnólogo em Química, com ampla experiência nos processos de produção de açúcar e etanol. Experiência de mais de 22 anos na área de Controle de Qualidade de unidades produtoras de açúcar e etanol. Auditor Interno do Sistema de Gestão da Qualidade - ISO 9001:2015, incluindo Interpretação dos Requisitos pela empresa BSI. Verificador de Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa com certificado de treinamento pela empresa BSI. Auditor de Rating Industrial pela empresa BENRI

Victor de Aguiar Pereira (Auditor)

Graduado em Engenharia Agrônômica Pelo Centro Universitário do Cerrado Patrocínio em 2017. Auditor Interno da ISO 9001:2015 Com base na ISO 19011:2018 com mais de 2 anos de experiência na área de sustentabilidade, auditorias de certificação socioambiental como C.A.F.E. Practices e ELOS. Experiência de 2 anos em consultoria nas áreas de qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

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

Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)

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

5 CONFLITO DE INTERESSES

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

6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **MINERVA S.A** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível do ano de 2022, 2021 e 2020, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 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.

6.1 PLANO DE AMOSTRAGEM

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

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

6.2 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Os seguintes itens foram verificados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais selecionados de acordo com o Plano de Amostragem:

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

Para o caso da MINERVA S.A., nenhuma biomassa utilizada como matéria prima para fabricação do biodiesel foi declarada no escopo de certificação como elegível, de modo que não foi necessária a verificação de elegibilidade de nenhum imóvel rural (CAR).

6.3 EVIDÊNCIAS

6.3.1 Fase Agrícola

Informações Gerais – Produção de SOJA	
Área total	N/A
Produção total	N/A
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível	N/A
Teor de umidade	N/A

Informações Gerais – ÓLEO	
Quantidade anual comprada de óleo pela unidade produtora	N/A
Distância de transporte do óleo comprado	N/A

Insumos	
Corretivos	N/A
Sementes	N/A
Fertilizantes sintéticos	N/A
Concentração de N, P ₂ O ₅ e K ₂ O	N/A
Fertilizantes orgânicos/organominerais	N/A
Concentração de N, P ₂ O ₅ e K ₂ O	N/A
Combustíveis	
Energia elétrica consumida na fase agrícola	N/A
Combustíveis utilizados na fase agrícola	N/A

6.3.2 Fase Industrial

Processamento e Rendimentos	
Quantidade de soja processada	N/A
Distancia de transporte da soja processada	N/A
Quantidade de óleo de soja produzido	N/A
Quantidade de farelo de soja produzido	N/A
Quantidades totais de óleos processados	"PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls" "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003"
Produção total de biodiesel	"PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002"
Produção total de glicerina	"PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002"

Combustíveis e Eletricidade	
Energia elétrica consumida na fase industrial	"Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003"
Combustíveis utilizados na fase industrial	N/A
Quantidade de bagaço próprio usado	N/A
Teor de umidade do bagaço próprios	N/A
Demais biomassas utilizadas na produção de energia elétrica	Relatórios e documentos: "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls" "entrada de lenha.xls"

6.3.3 Fase de distribuição

Modal de Distribuição	
Biodiesel	Notas fiscais de venda

6.4 CHECKLIST DE AUDITORIA

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o Sistema de Gestão de Dados e suas características (fabricante, versão, data de implementação).	Sistema Dux (sistema interno Minerva) versão 202112151, ano 2011, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas e financeiros.		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais?	Sim, o sistema também comporta notas fiscais		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas dos produtores que venderam biomassa para a unidade produtora de biocombustível, no período considerado?	Sistema Dux (sistema interno Minerva) versão 202112151, ano 2011, Gerenciamento de Estoque, notas fiscais, contas, financeiros.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes à extração do óleo das unidades que venderam óleo para a unidade produtora de biocombustível, no período considerado?	Foi analisado por meio de relatório de produção e evidenciado nas Ordens de Produção da unidade.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome/código e CPF/CPNJ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
2.2	Houve <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	presente na planilha de produtores de biomassa?			
2.3	Houve a disponibilização de imagens de satélite com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o laudo técnico de ausência de supressão vegetal assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade geral das áreas produtoras de matéria-prima?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
2.6	Como foi realizado o cálculo de fornecimento de matéria-prima por CAR ? O cálculo está correto?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme memorial de cálculo: "PRODUÇÃO - BIO - atualizada rev.002". Volume elegível = 25,84%.		

3. Dados Fase Agrícola SOJA - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
3.2	Foram disponibilizadas as quantidades totais produzidas de matéria-prima separadas por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

3. Dados Fase Agrícola SOJA - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.2	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
3.4	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

4. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA - Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de sementes utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrito de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrito de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.10	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 ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.11	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 ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.12	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
6.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes utilizados?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes orgânicos/organominerais por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

7. Dados Fase Agrícola SOJA - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.2	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria-prima?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.3	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
8.5	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.7	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.9	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
8.11	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.13	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
8.15	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

9. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram disponibilizadas as quantidades anuais de óleo adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
9.2	Como foram obtidas as informações sobre a distância do transporte do óleo adquirido (km) para cada produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
9.3	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
9.4	Foram disponibilizadas as quantidades totais produzidas de matéria-prima separadas por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
9.5	Foram disponibilizadas as informações referentes ao teor médio de umidade da soja por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
9.6	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

9. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.7	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

10. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
10.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
10.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

11. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Sementes

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
11.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> 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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>DAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.4	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
12.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCI)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

12. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
12.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio dos outros fertilizantes</u> utilizados?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.2	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.3	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diesel declarados?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.4	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.5	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.6	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.7	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?			

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.9	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.11	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.12	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade -	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

13. Dados Fase Agrícola ÓLEO - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.13	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?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		
13.15	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A. A unidade produtora não declarou nenhuma biomassa como elegível no escopo da certificação.		

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.1	Foi informada a quantidade efetiva de soja processada , em toneladas?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.2	Foi informado o teor de umidade de soja processada ?			

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada?</u> O cálculo está correto?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.4	Foi informado o <u>rendimento do óleo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja?</u>	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.6	Foi informado o <u>rendimento do farelo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
14.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja?</u>	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.1	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.2	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.3	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.4	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.5	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.7	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.8	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.10	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.13	Foram apresentadas informações sobre o uso de cavaco de madeira na geração de energia			

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	elétrica? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.14	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade dos cavacos de madeira?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.15	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos cavacos de madeira?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.16	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?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.17	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade da lenha?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.18	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida das lenhas?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.19	Foram apresentadas informações sobre o uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica? O cálculo da quantidade de resíduos			

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
15.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		
15.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	N/A, a unidade não processa soja para a produção de biodiesel, o escopo se inicia a partir da fase industrial de produção.		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.1	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja PRÓPRIO processado</u> , em toneladas por ano?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2020, 2021 e 2022".		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2020, 2021 e 2022".		
16.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	N/A, a unidade não processou óleo de soja nos anos de escopo "2020, 2021 e 2022".		
16.4	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja de TERCEIROS processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo "PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls", planilhas interna e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2020, 2021 e 2022.xls". Óleo de Terceiro Processado. Total escopo = 58.003,62 t/ano	Valores divergentes entre memorial de cálculo e evidência.	Concluído.

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Notas Fiscais amostradas. 1474749, 000057908, 1509764, 000060358, 1537618, 001567544, 001581087, 001595946, 001618056, 000869055, 001638846, 001652451, 001660411, 001672490, 001696248, 590989, 602288, 000346605, 001782312, 1800421, 001817397, 000371291, 001846053, 000017094, 001872219, 001892710, 001923804, 001942361, 001959045, 000000624, 000397296, 002012030, 2024325, 002030865, 000035506, 000037500. Relatórios: "Matérias-primas" Memoriais: "PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls" "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls"		
16.5	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	A distância média foi obtida de acordo com a localização de cada fornecedor que entregou óleo para cada ano de escopo 2020, 2021 e 2022 e está descrita no memorial de cálculo "Espelho dos Livros Fiscais atualizado" e evidência na coluna link MAPS com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas. Distância média. Total de distância ponderada = 306,76 Km Distância dos fornecedores amostrados.	Critério 16.4 influenciou no cálculo de média ponderada ocorrendo mudança nas informações.	Concluído

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Distância 2020				
		Fornecedor	Local	Distância		
		PRODUTORE	RIO VERDE GO	188		
		OLVEGO	PIRES DO RIO GO	244		
		LOUIS DREYFUS	ALTO ARAGUAIA MT	477		
		DUAL DUARTE ALBUQUERQUE	CAMPO NOVO DO P MT	1264		
		GOMES E FELIX LTDA	ACARA PA	1931		
		Distância 2021				
		Fornecedor	Local	Distância		
		CEREAL	RIO VERDE GO	176		
		ROOT BRASIL	CUIABA MT	850		
		PRODUTOS ALIMENTICIOS ORLANDIA	ANAPOLIS GO	127		
		FAZENDAO	CARIRI DO TOCANTINS TO	661		
		7SETE	CUIABA MT	850		
		Distância 2022				
		Fornecedor	Local	Distância		
		AGROPECUARIA BABY BEEF	JATAI GO	270		
		COPAGRI	CUIABA MT	850		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		DUAL DUARTE ALBUQUERQUE	CAMPO NOVO DO P MT	1264		
		SOAMI	NOVA MUTUM MT	1097		
		BIO VIDA	VARZEA GRANDE MT	875		
		Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls” Relatórios: Evidência, link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas.				
16.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	0%.				
16.7	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de palma processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls”, “Espelho dos Livros Fiscais atualizado.xls” e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Óleo de Palma Processado. Total escopo = 18.182,31 t/ano Notas Fiscais amostradas. 000021405, 000021552, 000015813, 000025568, 000000121, 000016432, 000027597, 000028296, 000006728, 000019970, 000029779, 000000196, 000000226, 000000229, 000000339, 000000313, 000000326, 000000335, 000000348, 000000367, 000000366, 000000474, 000000508, 000000605, 000000641, 000000709, 000000725.			A quantidade anual de óleo de palma processado inserida com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Concluído

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																						
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																		
		Relatórios: Matérias-primas Memoriais: “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls” “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls”																				
16.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de palma processado?</u>	A distância média foi obtida de acordo com a localização de cada fornecedor que entregou óleo para cada ano de escopo 2020, 2021 e 2022 e está descrita no memorial de cálculo “Espelho dos Livros Fiscais atualizado.xls” e evidência na coluna link MAPS com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas. Distância média. Total de distância ponderada = 1.776,09 Km Distância dos fornecedores amostrados. Distância 2020 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>MARBORGES</td><td>MOJU PA</td><td>1896</td></tr><tr><td>DENDE DO PARA</td><td>SANTO ANTONIO D PA</td><td>2005</td></tr><tr><td>AGROPALMA</td><td>TAILANDIA PA</td><td>1783</td></tr><tr><td>GOMES E FELIX</td><td>ACARA PA</td><td>1931</td></tr><tr><td>TAUA BRASIL</td><td>TAILANDIA PA</td><td>1783</td></tr></table> Distância 2021	Fornecedor	Local	Distância	MARBORGES	MOJU PA	1896	DENDE DO PARA	SANTO ANTONIO D PA	2005	AGROPALMA	TAILANDIA PA	1783	GOMES E FELIX	ACARA PA	1931	TAUA BRASIL	TAILANDIA PA	1783		
Fornecedor	Local	Distância																				
MARBORGES	MOJU PA	1896																				
DENDE DO PARA	SANTO ANTONIO D PA	2005																				
AGROPALMA	TAILANDIA PA	1783																				
GOMES E FELIX	ACARA PA	1931																				
TAUA BRASIL	TAILANDIA PA	1783																				

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																													
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão																							
		<table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>FORTE BOI</td><td>PALMAS TO</td><td>1495</td></tr><tr><td>TANGARA</td><td>BATATAIS SP</td><td>644</td></tr><tr><td>PONTUAL</td><td>IMPERATRIZ MA</td><td>1448</td></tr></table> Distância 2022 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>NRK</td><td></td><td></td></tr><tr><td>AGROFLORESTAL</td><td>BONITO PA</td><td>1919</td></tr><tr><td>GOMES E FELIX</td><td>ACARA PA</td><td>1931</td></tr></table> Memoriais: "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls" Relatórios: Evidência, link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas.	Fornecedor	Local	Distância	FORTE BOI	PALMAS TO	1495	TANGARA	BATATAIS SP	644	PONTUAL	IMPERATRIZ MA	1448	Fornecedor	Local	Distância	NRK			AGROFLORESTAL	BONITO PA	1919	GOMES E FELIX	ACARA PA	1931			
Fornecedor	Local	Distância																											
FORTE BOI	PALMAS TO	1495																											
TANGARA	BATATAIS SP	644																											
PONTUAL	IMPERATRIZ MA	1448																											
Fornecedor	Local	Distância																											
NRK																													
AGROFLORESTAL	BONITO PA	1919																											
GOMES E FELIX	ACARA PA	1931																											
16.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado</u> ?	0%																											
16.10	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de algodão processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo“PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls”, “Espelho dos Livros Fiscais atualizado ver.003.xls” e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Óleo de Palma Processado. Total escopo = 14.391,84 t/ano			Evidência divergente do memorial de cálculo. Unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Concluído																							

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ACREFORT	PRIMAVERA DO LE MT	624		
		DUAL DUARTE ALBUQUERQUE	PEDRA PRETA MT	640		
		JS GRAOS	COSTA RICA MS	484		
		CSFA	CHAPADAO DO SUL MS	461		
		AGROTORTA	PRIMAVERA DO LE MT	625		
		Distância 2021				
		Fornecedor	Local	Distância		
		ACREFORT	PRIMAVERA DO LE MT	624		
		DUAL DUARTE ALBUQUERQUE	PEDRA PRETA MT	640		
		JS GRAOS	COSTA RICA MS	484		
		CSFA	CHAPADAO DO SUL MS	461		
		AGROTORTA	PRIMAVERA DO LE MT	625		
		Distância 2022				
		Fornecedor	Local	Distância		
		ACREFORT	PRIMAVERA DO LE MT	624		
		DUAL DUARTE ALBUQUERQUE	PEDRA PRETA MT	640		
		JS GRAOS	COSTA RICA MS	484		
		CSFA	CHAPADAO DO SUL MS	461		
		AGROTORTA	PRIMAVERA DO LE MT	625		
		Memoriais:				

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		"Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls" Relatórios: Evidência, link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas.		
16.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado</u> ?	0%		
16.13	Foi informada a <u>quantidade anual de outros óleos vegetais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A, a unidade não processa óleo de vegetais.		
16.14	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média dos outros óleos vegetais processados</u> ?	N/A, a unidade não processa óleo de vegetais.		
16.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados</u> ?	N/A, a unidade não processa óleo de vegetais.		
16.16	Foi informado o <u>aporte total de óleo de fritura usado processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A, a unidade não processa óleo de fritura.		
16.17	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de óleo de fritura usado</u> ?	N/A, a unidade não processa óleo de fritura.		
16.18	Foi informado o <u>aporte total de gordura animal processada</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo "PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls", "Espelho dos Livros Fiscais atualizado.xls" e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo "2020, 2021 e 2022".	Foi informado o aporte total de gordura animal com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Concluído

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.03
29/07/22
Pág. 41/62

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		BEIRA RIO	IPUA SP	593,00		
		OSSOALE	CIANORTE PR	1021,00		
		ARAGUAIA	XINGUARA PA	1341,00		
		OSSOALE	MAUA SP	1056,00		
		CURTIDORA	COLINAS DO TOCA TO	1103,00		
		GELNEX	NAZARIO GO	50,00		
		SANTA EDWIGES	JUINA MT	1604,00		
		CURTUME BLUBRAS	SINOP MT	1191,00		
		SEBO JI-PARANA	JI-PARANA RO	1953,00		
		Distância 2021				
		Fornecedor	Local	Distância		
		MASTERBOI	NOVA OLINDA TO	1145,00		
		GT BIOS	SERRA ES	1531,00		
		SEBO VARZEA GRANDE	VARZEA GRANDE MT	882,00		
		CRV AGROPECUARIA	PALMAS TO	890,00		
		GOIAS RENDERING	TRINDADE GO	54,00		
		MARANHAO INDUSTRIA DE COUROS	GOVERNADOR EDIS MA	1413,00		
		GOMES E FELIX	ACARA PA	1931,00		
		INBESP	RONDONOPOLIS MT	684,00		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		RIO VERDE INDUSTRIA	ITAUBA MT	1290,00		
		Distância 2022				
		Fornecedor	Local	Distância		
		TREVO	INHUMAS GO	101,00		
		SAO SALVADOR	ITABERAI GO	144,00		
		RIO BRANCO	PALMEIRAS DE GO	9,00		
		MINERVA S.A.	PALMEIRAS DE GO	0,00		
		GOIAS RENDERING	TRINDADE GO	54,00		
		GELNEX	NAZARIO GO	50,00		
		Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls”				
		Relatórios: Evidência, link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas.				
16.20	Foi informado o aporte total de outros óleos residuais processados , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.00.xls2”, “Espelho dos Livros Fiscais atualizado.xls” e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Outros óleos residuais processado. Total escopo = 17.039,96 t/ano			Foi informado aporte total de outros óleos residuais com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Concluído

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																				
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão															
		Notas Fiscais amostradas. 000001058, 000001102, 000001205, 000001267, 000001385, 000048041, 000102507, 000105260, 000001658, 000000274, 000001911, 000001230, 000051658, 000053284, 000002257, 000002300, 000009105, 000002444, 000009325, 000002513, 000002566, 000002606, 000002636, 000017868, 000002256, 000057302, 000002777, 000010355, 000003484, 000002876. Relatórios: Matérias-primas Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls”																		
16.21	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de outros óleos residuais processados?</u>	A distância média foi obtida de acordo com a localização de cada fornecedor que entregou gordura para cada ano de escopo “2020, 2021 e 2022” e está descrita no memorial de cálculo “Espelho dos Livros Fiscais atualizado.xls” e evidenciada através do link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas. Distância média. Total de distância ponderada = 553,12 Km Distância dos fornecedores amostrados. Distância 2020 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>NEOMILLE S.A.</td><td>CHAPADAO DO CEU GO</td><td>424</td></tr><tr><td>NATU OLEO</td><td>FORMOSA GO</td><td>355</td></tr><tr><td>MERIDIONAL</td><td>PONTA GROSSA PR</td><td>1146</td></tr><tr><td>INPASA</td><td>NOVA MUTUM MT</td><td>1104</td></tr></table>		Fornecedor	Local	Distância	NEOMILLE S.A.	CHAPADAO DO CEU GO	424	NATU OLEO	FORMOSA GO	355	MERIDIONAL	PONTA GROSSA PR	1146	INPASA	NOVA MUTUM MT	1104		
Fornecedor	Local	Distância																		
NEOMILLE S.A.	CHAPADAO DO CEU GO	424																		
NATU OLEO	FORMOSA GO	355																		
MERIDIONAL	PONTA GROSSA PR	1146																		
INPASA	NOVA MUTUM MT	1104																		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos																																				
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão																														
		Distância 2021 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>FORTE BOI</td><td>PALMAS TO</td><td>890</td></tr><tr><td>RENOVAR</td><td>IPAMERI GO</td><td>293</td></tr><tr><td>COFCO</td><td>RONDONOPOLIS MT</td><td>668</td></tr><tr><td>BSBIOS</td><td>MARIALVA PR</td><td>972</td></tr></table> Distância 2022 <table><tr><th>Fornecedor</th><th>Local</th><th>Distância</th></tr><tr><td>FS AGRISOLUTIONS</td><td>SORRISO MT</td><td>1124</td></tr><tr><td>USIMAT</td><td>CAMPOS DE JULIO MT</td><td>1467</td></tr><tr><td>VACCINAR</td><td>NOVA PONTE MT</td><td>494</td></tr><tr><td>ALMAD</td><td>ITUMBIARA GO</td><td>252</td></tr></table> Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls” Relatórios: Evidência, link com a rota percorrida do google Maps anexada no relatório Matérias-primas.			Fornecedor	Local	Distância	FORTE BOI	PALMAS TO	890	RENOVAR	IPAMERI GO	293	COFCO	RONDONOPOLIS MT	668	BSBIOS	MARIALVA PR	972	Fornecedor	Local	Distância	FS AGRISOLUTIONS	SORRISO MT	1124	USIMAT	CAMPOS DE JULIO MT	1467	VACCINAR	NOVA PONTE MT	494	ALMAD	ITUMBIARA GO	252		
Fornecedor	Local	Distância																																		
FORTE BOI	PALMAS TO	890																																		
RENOVAR	IPAMERI GO	293																																		
COFCO	RONDONOPOLIS MT	668																																		
BSBIOS	MARIALVA PR	972																																		
Fornecedor	Local	Distância																																		
FS AGRISOLUTIONS	SORRISO MT	1124																																		
USIMAT	CAMPOS DE JULIO MT	1467																																		
VACCINAR	NOVA PONTE MT	494																																		
ALMAD	ITUMBIARA GO	252																																		
16.22	A Rota de produção da unidade avaliada é Etílica ou Metílica?	A Rota de produção da unidade é a Metílica.																																		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.23	Foi informado o <u>rendimento de Biodiesel</u> produzido, em metro cúbico por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, conforme descrito no relatório “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls” extraído das “Ordens de Produção” e lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Rendimento de Biodiesel Produzido. 2020 = 56.674.483 m³/ano 2021 = 37.949.186 m³/ano 2022 = 30.486.295 m³/ano Total escopo = 125.109,96 m³/ano Relatórios: “PRODUÇÃO – BIO – atualizada.xls”	Foi inserido na Renovacalc informações de venda do Biodiesel, ao invés da produção. Ocorrendo a divergências de informações.	Concluído.
16.24	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Biodiesel</u> ?	Sim, conforme lista de notas fiscais de venda extraída do sistema Dux dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Amostragem de Venda Biodiesel: 000008621, 000013849, 000008907, 000009158, 000009432, 000010183, 000010571, 000010852, 000011209, 000011427, 000011640, 000011880, 000011984, 000012156, 000012446, 000012724, 000012832, 000013003, 000013032, 000013185, 000013417, 000013586, 000013727, 000013912, 000013968, 000014001, 000014092, 000014203, 000014256, 000014322, 000014384, 000014539, 000014811, 000015014.		
16.25	Foi informado o <u>rendimento de Glicerina Purificada</u> produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A, a unidade não produz glicerina purificada.	Foi preenchida Glicerina purificada com valor de Glicerina Bruta e foi retirada na Renovacalc.	
16.26	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Purificada</u> ?	N/A, a unidade não produz glicerina purificada.	Foi preenchida Glicerina purificada com valor de	

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos							
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão		
				Glicerina Bruta e foi retirada na Renovacalc.			
16.27	Foi informado o <u>rendimento de Glicerina Bruta</u> produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, conforme descrito no relatório “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002” extraído das “Ordens de Produção” e lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Quantidade em tonelada Glicerina Bruta. 2020 = 15.999.337 t 2021 = 8.264.070 t 2022 = 6.499.359 t Total escopo = 30.762,77 t/ano Relatórios: “PRODUÇÃO – BIO – atualizada.xls” / “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls”		Foi inserido na Renovacalc informações de venda ao invés da produção e em unidade de medida contrária de Glicerina Bruta. Ocorrendo a divergências de informações.	Concluído		
16.29	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Bruta</u> ?	Sim, conforme lista de notas fiscais de venda extraída do sistema Dux dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Amostragem de Venda Glicerina 8656, 8882, 9145, 9453, 9625, 9908, 10213, 10692, 10958, 11142, 11402, 11532, 11857, 12034, 12155, 12487, 12728, 12851, 12950, 13069, 13204, 13428, 13616, 13743, 13833, 13888, 13958, 14021, 14054, 14177, 14267, 14289, 14349, 14551, 14824, 15022					
16.30	Os valores informados nos itens de <u>Processamento e Rendimentos</u> <u>estão coerentes com o que foi declarado no SIMP</u> ?	Sim, os rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no SIMP. Kg de Biodiesel Declarados <table><tr><td>2020</td><td>1.043.170</td></tr></table>		2020	1.043.170		
2020	1.043.170						

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos					
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2021	712.564		
		2022	465.694		
		Total	2.221.428		
		Kg de Glicerina Declarados			
		2020	181.960		
		2021	433.325		
		2022	39.204		
		Total	654.489		
		Conforme relatório e demonstrativos mensais do I-SIMP e memorial de cálculo, Dados ISIMP			
16.31	A Intensidade de Carbono média do óleo adquirido pela unidade produtora de biocombustível, presente na aba “RENOVACALC_BIODIESEL”, está coerente com o que foi calculado e que consta na aba “CONSOLIDADO ÓLEO”?	N/A. A usina não utiliza óleo para produção de Biodiesel e Glicerina.			

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel – Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.1	Foi informada a quantidade anual de metanol adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo "PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls", "Espelho dos livros fiscais atualizado ver.003.xls"	Foi informado a quantidade anual de metanol adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel – Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Quantidade de metanol adquirido. Total escopo = 17.168,98 t/ano Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls” “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls” Relatórios: “Metanol” Notas Fiscais amostradas: 14586, 14857, 9238, 15560, 15831, 16356, 16148, 16979, 17532, 17833, 17288, 18359, 18684, 19009, 19215, 19422, 19762, 20002, 20459, 30255, 30520, 7537, 33130, 7449, 33429, 33726, 33769, 33950, 23882, 24235, 24559, 24913, 25322, 25191, 25889, 26420.		
17.2	Foi informada a quantidade anual de metilato de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls”, “Espelho dos livros fiscais atualizado ver.003.xls” e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Quantidade de metilato de sódio adquirido. Total escopo = 4.337,92 t/ano	Foi informado a quantidade anual de metilato de sódio adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel – Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls” Relatórios: “Metilato” Notas Fiscais amostradas: 4546, 127, 4640, 30, 42, 59, 69, 119, 106, 166, 192, 207, 222, 242, 251, 298, 314, 318, 333, 337, 382, 358, 375, 276, 237, 386, 398, 402, 404, 408, 413, 415, 421, 431, 437, 449		
17.3	Foi informada a quantidade anual de etanol anidro adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A, a unidade não adquiriu etanol anidro.		
17.4	Foi informada a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002”, “Espelho dos livros fiscais atualizado ver.003” e extraído do sistema Dux a lista de notas fiscais dos anos de escopo “2020, 2021 e 2022”. Quantidade de hidróxido de sódio adquirido. Total escopo = 963,34 t/ano Relatórios: “Hidrox. Sódio” / “PRODUÇÃO – BIO – atualizada ver.002.xls”	Foi informado a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel – Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Notas Fiscais amostradas: 370013, 375487, 9238, 60097, 61409, 65624, 65419, 153392, 65144, 308, 158851, 447114, 72547, 455381, 457132.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.1	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 ano, estão corretos?	Sim, conforme descrito no memorial de cálculo “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls” e evidenciado no Smart Energy “2020, 2021 e 2022”. 2020 = 656.729,00 MWh/ano 2021 = 1.177.060,00 MWh/ano 2022 = 1.377.480,00 MWh/ano Total = 3.211.269,00 MWh/ano Evidência: Smart Energy 2020 Smart Energy 2021 Smart Energy 2022 Relatório: “Energia.xls” Memoriais: “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls”		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias	N/A, a unidade não consumiu eletricidade – PCH.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por ano estão corretos?			
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por ano estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade - Biomassa.		
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por ano, estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade - Eólica.		
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por ano, estão corretos?	N/A, a unidade não consumiu Eletricidade – Solar.		
18.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	N/A, a unidade não consome diesel na produção do biodiesel.		
18.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por ano estão corretos?	N/A, a unidade não consome diesel na produção do biodiesel.		
18.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A, a unidade não utilizou biogás próprio.		
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não utilizou biogás próprio.		
18.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ?	N/A, a unidade não utilizou biogás terceiro.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por ano, está correto?			
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	N/A, a unidade não utilizou biogás terceiro.		
18.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de gás natural</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A, a unidade não utilizou de gás natural.		
18.13	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 ano, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	N/A, a unidade não utilizou cavaco de madeira na geração de energia.		
18.16	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 ano foi feito corretamente?	Sim, de acordo com os relatórios de compra e a planilha “evidencia dist. lenha” no memorial de cálculo “Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003” 2020 = 3.453,80 t/ano 2021 = 3.227,66 t/ano 2022 = 2.352,44 t/ano Total = 9.033,90 t/ano Relatórios “evidência dist. lenha”		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memoriais: "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls"		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	Sim, de acordo com informe técnico, 45% umidade.		
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	Sim, de acordo com os relatórios entrada de lenha e a planilha "evidencia dist. lenha" no memorial de cálculo "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls" Total = 39,33 Km Relatórios "evidência dist. lenha" Memoriais: "Espelho dos Livros Fiscais atualizado rev.003.xls"		
18.19	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 ano, foi feito corretamente?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A, a unidade não utilizou resíduos florestais na geração de energia elétrica.		
18.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de	N/A, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?			
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade de bagaços de cana ?	N/A, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos bagaços de cana ?	N/A, a unidade não utilizou bagaço de cana na geração de energia elétrica.		
18.25	Foram apresentadas informações sobre o uso de palha de cana na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	N/A, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade da palha de cana ?	N/A, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida das palhas de cana ?	N/A, a unidade não utilizou palha de cana na geração de energia elétrica.		

19. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do biodiesel ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, os valores apresentados foram as NF-e da venda de biodiesel. 100% rodoviário.		
19.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	Sim, foram apresentadas as evidências de NF-e da venda do biodiesel como evidência.		

7 NÃO CONFORMIDADES

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

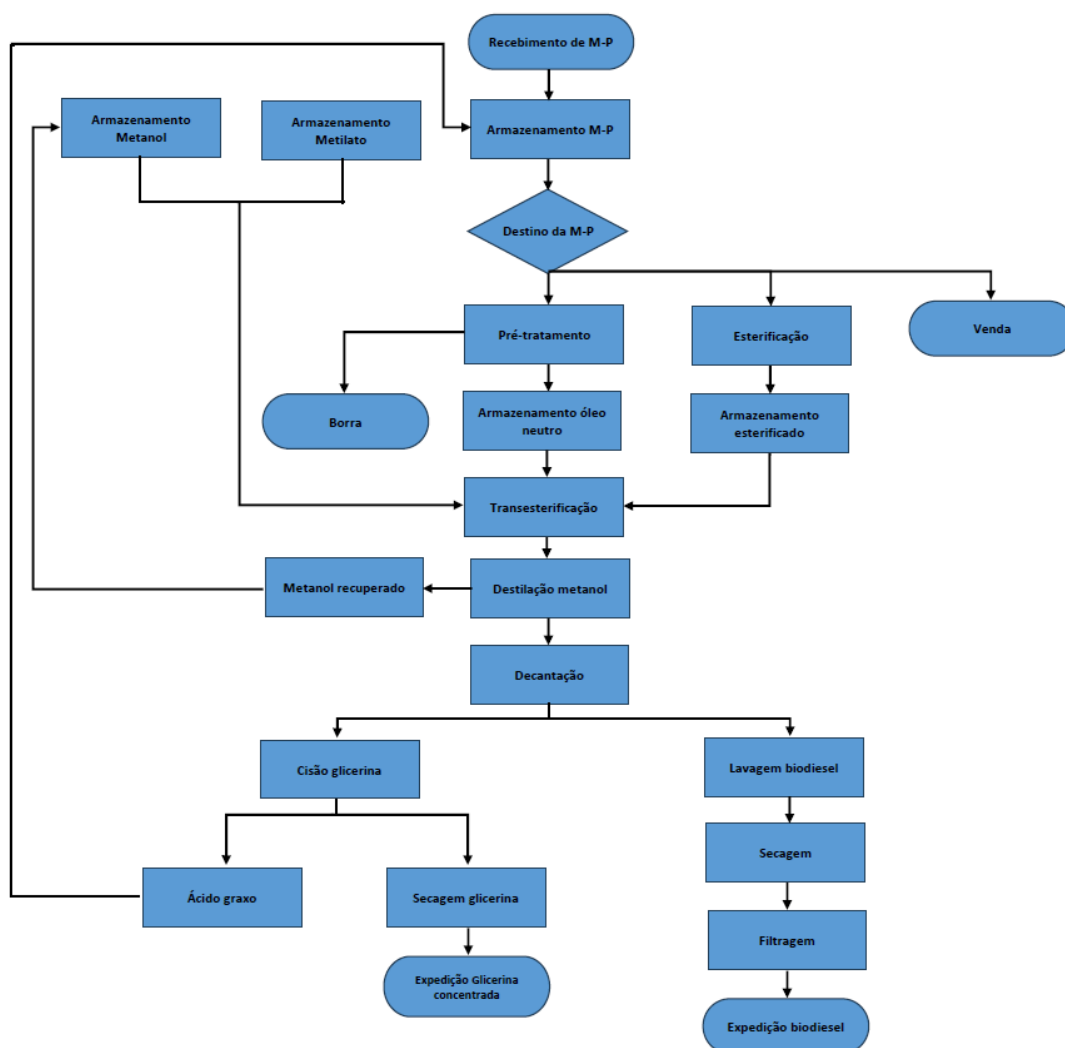
Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
16.4	N.C.	Informações contidas na planilha "Matérias-primas" contendo divergência sobre a unidade de medida, ocorrendo mudança de informação na Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo.	Concluído
16.5	N.C.	Critério 16.4 influenciou no cálculo de média ponderada ocorrendo mudança nas informações.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.7	N.C.	A quantidade anual de óleo de palma processado inserida com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.10	N.C.	Evidência divergente do memorial de cálculo. Unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.11	N.C.	Critério 16.10 influenciou no cálculo da média ponderada ocorrendo mudança nas informações.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.18	N.C	Foi informado o aporte total de gordura animal com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.20	N.C	Foi informado aporte total de outros óleos residuais com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.23	N.C.	Foi inserido na Renovacalc informações de venda do Biodiesel, ao invés da produção. Ocorrendo a divergências de informações.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.25	ESC	Foi preenchida Glicerina purificada com valor de Glicerina Bruta e foi retirada na Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.26	ESC	Foi preenchida Glicerina purificada com valor de Glicerina Bruta e foi retirada na Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo	Concluído
16.27	N.C.	Foi inserido na Renovacalc informações de venda ao invés da produção. Unidade de medida contrária de Glicerina Bruta,	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo.	Concluído

Nº	Tipo (NC/ESC)	Descrição	Resposta do cliente	Status
		ocorrendo a divergências de informações.		
17.1	N.C.	Foi informado a quantidade anual de metanol adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo.	Concluído
17.2	N.C.	Foi informado a quantidade anual de metilato de sódio adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo.	Concluído
17.4	N.C	Foi informado a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido com unidade de medida diferente da solicitada pelo Renovacalc.	Corrigido na RenovaCalc e ocorreu mudanças no memorial de cálculo.	Concluído

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

8 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL



9 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA

O balanço de massa foi verificado através dos registros disponíveis no sistema de informação usado pela usina, os quais incluem volumes de entrada, rendimentos, etc.

Produção													
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL
Biodiesel (Lts)	4.431.741,74	4.472.132,00	5.209.758,00	3.407.115,00	3.665.362,00	5.420.750,00	6.201.817,00	5.848.327,00	5.647.339,00	4.476.721,00	3.872.231,00	4.021.189,00	56.674.483
Glicerina	1.202.977,14	1.312.460,00	1.589.170,00	1.352.000,00	1.010.500,00	1.410.000,00	1.649.940,00	1.530.060,00	1.550.000,00	1.233.000,00	1.010.000,00	1.149.230,00	15.999.337
MP - (KG)	4.577.357,86	4.416.423,24	4.778.803,86	4.101.700,38	3.927.780,86	5.627.473,55	6.129.934,59	6.133.068,37	5.244.992,43	4.248.803,12	4.000.110,96	3.923.402,75	57.109.852
Densidade	0,89	0,89	0,89	0,89	0,887	0,89	0,89	0,89	0,89	0,92	0,93	0,91	0,89
MP - (LTS)	5160493,643	4979056	5387603	4624239,438	4428163,315	6344389,567	6910862	6914395	5913182	4609595	4315334	4291181	63.878.494
metanol - (KG)	662.106,00	555.380,00	668.740,00	538.481,00	516.283,71	623.637,50	835.000,00	770.000,00	760.000,00	620.369,00	578.452,00	560.500,00	7.688.949
Densidade	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,800
metanol - (Lts)	835.992,42	701.237,37	844.396,00	679.900,00	651.873,37	690.612,00	1.054.292,93	972.222,22	959.595,96	783.294,19	730.368,69	707.702,02	9.611.487
Vendas - Biodiesel	4.416.299,74	4.370.265,00	5.123.600,00	3.945.480,00	3.780.170,00	5.468.130,00	6.516.040,00	5.660.700,00	5.203.230,00	4.240.350,00	4.003.983,00	3.996.000,00	56.724.248
Vendas - Glicerina	1.252.370,00	1.298.170,00	1.604.760,00	1.223.410,00	1.117.450,00	1.426.940,00	1.652.340,00	1.535.690,00	1.511.810,00	1.237.250,00	1.003.730,00	1.038.850,00	15.902.770
Redimento	0,97	1,01	1,09	0,83	0,93	0,96	1,01	0,95	1,08	1,0536	0,9680	1,02	0,992

vendas													
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	TOTAL
compra - MP (KG)	4.537.820,00	5.209.510,00	3.750.230,00	4.362.718,50	3.694.110,00	5.738.072,00	6.005.896,18	5.965.102,00	4.953.100,00	4.664.110,00	3.909.530,00	3.622.060,00	56.412.259
densidade	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,91	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89
compra - MP Lts	5.115.918,83	5.873.102,00	4.227.994,00	4.917.751,50	4.164.727,00	6.302.717,00	6.771.024,00	6.725.030,00	5.584.107,00	5.258.297,00	4.407.587,00	4.083.496,00	63.431.751
compra - metanol KG	748.160,00	555.380,00	675.660,00	526.160,00	485.720,00	666.240,00	803.260,00	802.060,00	724.920,00	635.000,00	663.420,00	390.860,00	7.676.840
Densidade	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,791
compra - metanol - Lts	944.646,46	701.230,00	853.104,00	665.183,00	614.054,00	842.270,00	1.015.491,00	1.013.976,00	916.454,00	802.775,00	838.704,00	494.130,00	9.702.017

(sebo) (KG)	1500300	762950	384490	66250	166390	1232690	583908	374852	616360	197230	181950	939030	7006400
(metanol) (KG)	748160	555380	675660	526160	485.720	666240	803260	802060	724920	635000	663420	390860	7676840
(agt) (KG)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(óleo de soja) (KG)	535680	920760	820720	1833240	2704410	1755190	2085808,18	2253720	1638180	2399320	2602270	1729600	21278898,2
(óleo ALGODÃO) (KG)	867250	1114000	490830	742390	192400	963718	145800	352480	459620	470360	142460	572380	6513688
(OLEINA) (KG)	36970	36270	36190	0	28220	342164	240880	111790	155340	118750	36080	285110	1427764
(óleo de Palma) (KG)	238280	1020600	891280	898190	284910	1408170	2562740	2462220	1545690	1041090	739630	23000	13115800
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	1359340	1354930	1126720	816630	317780	36140	386760	410040	537910	437360	207140	72940	7063690
METILATO (kg)				6018,5	0	0	0	0	0	0	0	3000	9018,5
(sebo) (KG)	1809187,562	899565,242	384489,664	66250,03	166389,669	1232692,284	583907,665	374851,522	616361,221	197229,772	181950,31	443500	6956374,94
(metanol) (KG)	662106	575000	668740	538481	516283,712	667648,828	835000	770000	760000	620369	578452	560500	7752580,54
(agt) (KG)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(óleo de soja) (KG)	535680	354800	1386674,597	1330500	2451856,324	2217500	1992202	2208630	2069864,172	2073900	2674680	2185965	21482252,1
(óleo ALGODÃO) (KG)	541070	1174388	665250	665250	360883,933	854817,866	0	498281,12	459620,338	470361,021	53220	661619,509	6404761,79
(OLEINA) (KG)	36970	36270	36189,6	0	28219,905	303499,468	240879,929	111789,497	155340,31	118749,786	36079,612	285110,184	1389098,29
(óleo de Palma) (KG)	250932,3	975700	1064400	975300,3517	490239,578	977474	2992738	2462921,369	1405895	930000	837000	270732,3	13633332,9
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	1403518	975700	1241800	1064400	430191,452	36139,928	320207	476594,857	537911,393	458562,54	217181,04	76475,76	7238681,97
METILATO (kg)	154715	138540	176555	130765	125426	192395	229755	190345,2	177115	124475,02	122635	129785	1892506,22



Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.03
29/07/22
Pág. 59/62

Produção													
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL
Biodiesel (Lts)	2.792.388,00	2.979.600,00	4.291.952,00	4.243.198,00	4.001.553,00	2.635.326,00	1.722.894,00	1.657.787,00	4.355.077,79	3.650.000,00	3.169.410,46	2.450.000,00	37.949.186
Glicerina	395.000,00	741.990,00	820.000,00	1.380.000,00	1.120.000,00	668.800,00	434.870,00	380.000,00	833.410,00	460.000,00	450.000,00	580.000,00	8.264.070
MP - (KG)	2.820.584,84	2.818.903,74	4.315.593,83	4.250.857,03	4.131.795,39	2.721.100,46	1.778.970,69	1.703.785,60	4.356.000,00	3.650.000,00	3.079.414,45	2.443.485,32	38.070.491
Densidade	0,91	0,89	0,89	0,89	0,887	0,89	0,91	0,89	0,91	0,88	0,86	0,86	0,89
MP - (LTS)	3099543,78	3178020	4859500,942	4792398	4658168,421	3067757	1954912,842	1920840,581	4810280	4147727,273	3580714,472	2841262	42.911.125
metanol - (KG)	346.000,00	441.278,80	730.500,00	421.500,00	820.000,00	450.000,00	270.989,00	270.000,00	560.000,00	439.200,00	445.600,00	310.000,00	5.505.068
Densidade	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,791
metanol - (Lts)	437.420,99	557.874,59	923.514,54	532.869,79	1.036.662,45	568.900,13	342.590,39	341.340,08	707.964,60	555.246,52	563.337,55	391.908,98	6.959.631
Vendas - Biodiesel	3.082.005,00	2.738.273,00	4.725.627,00	4.778.016,00	2.693.258,00	2.553.783,00	1.627.878,00	1.557.555,00	4.465.460,00	4.257.544,00	2.886.463,00	2.913.930,00	38.279.792
Vendas - Glicerina	496.430,00	606.940,00	968.630,00	1.366.510,00	989.870,00	350.030,00	305.575,00	310.540,00	709.510,00	779.700,00	628.730,00	500.240,00	8.012.705
Redimento	0,99	1,06	0,99	0,998	0,97	0,97	0,97	0,97	0,9998	1,0000	1,0292	1,0027	0,997

Vendas													
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	TOTAL
compra - MP (KG)	2.192.910,12	3.558.470,21	4.422.400,32	4.125.660,00	4.307.338,55	2.863.660,00	1.579.668,77	1.654.052,65	3.529.250,00	3.628.850,00	3.812.302,50	1.859.860,00	37.534.423
densidade	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,89	0,91	0,88	0,86	0,86	0,88
compra - MP Lts	2.472.278,14	4.005.817,25	4.979.768,56	4.644.062,00	4.850.291,36	3.228.476,00	1.780.911,19	1.864.773,38	3.897.309,87	4.123.700,00	4.432.692,57	2.162.633,00	42.442.713
compra - metanol KG	390.860,00	359.340,00	746.300,00	630.000,00	663.820,00	521.140,00	238.460,00	195.120,00	478.600,00	463.840,00	515.240,00	243.940,00	5.446.660
Densidade	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,79	0,791
compra - metanol - Lts	494.130,00	454.282,00	943.484,00	796.454,00	839.209,00	658.831,00	301.464,00	246.674,00	604.291,00	585.657,00	650.556,00	308.005,00	6.883.037

(sebo) (KG)	95909,44799	330485,6625	993722,1027	946204,4122	665343,3958	322360	303980,3261	234860	206340	688940	635566,7521	489740	5913452,1
(metanol) (KG)	390860	359340	746300	630000	663.820	521140	238460	195120	478600	463840	515240	243940	5446660
(agt) (KG)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(óleo de soja) (KG)	1275078,666	2041852,605	2160271,938	1865287,478	2867989,746	2002920	954134,512	1055242,079	2545350	1861930	1896930,61	105240	20632227,63
(óleo ALGODÃO) (KG)	580100,5704	679394,7565	191440,3229	210326,5439	138626,1376	244840	0	70322,77599	576300	883340	1017442,218	806620	5398753,326
(OLEINA) (KG)	132121,4382	230073,5924	200765,8998	288925,5943	334779,8995	93440	60277,31276	135191,8554	92160	194640	85043,45517	240140	2087559,048
(óleo de Palma) (KG)	0	238707,226	873200,054	814915,9712	300599,366	40100	48590,68314	56959,83224	106100	0	0	0	2479173,133
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	109700	37956,36427	0	0	0	160000	212685,9364	101476,1059	0	0	182898,9042	218120	1022837,311
METILATO (kg)	0	0	3000	0	0	0	0	0	3000	0	6000	12000	0
(sebo) (KG)	606774,35	329991,497	993720,292	944743,7	664552,818	322358,862	311860,33	234859,86	206340,1307	688939,68	623951,5	489740,76	6417833,78
(metanol) (KG)	346000	441278,8	730500	421500	820000	450000	270986,8	270000	560000	439200	445600	310000	5505065,6
(agt) (KG)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(óleo de soja) (KG)	1370576,28	1497640,071	1863143,5	1993976	2763641,352	1790879,61	1137220,864	1104976,33	3375098,579	1883076,16	1158560,18	688860	20627648,93
(óleo ALGODÃO) (KG)	595142,73	678381,148	191440,323	210000,798	105000,399	278300,685	0	70320,473	576300,5713	883344	1017393,76	806623,24	5411248,127
(OLEINA) (KG)	135547,23	236640,196	394089,665	288478,123	298360,19	129460,311	61839,866	135189,444	92159,80691	194640,16	85039,38	240140,38	2091584,752
(óleo de Palma) (KG)	0	238351,092	873200,054	813658,405	300240,63	40100,383	49850,287	56959,592	106100,9122	0	0	0	2478461,355
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	112544,25	37899,736	0	0	0	160000,608	218199,339	101479,896	0	0	182890,18	218120,94	1031134,949
METILATO (kg)	97270	100725	145945,2	168435	139165	90912	56915	53020	142215	131818	105505	93485	1325410,2
													0

Produção													
	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	TOTAL
Biodiesel (Lts)	1.179.181	1.690.036	1.934.918	2.239.428	2.067.855	1.742.454	1.502.460	1.348.125	3.300.000	5.142.474	4.223.692	4.115.672	30.486.295
Glicerina	291.640	619.500	593.469	320.000	623.724	350.000	413.150	269.950	1.227.926	700.000	540.000	750.000	6.499.360
MP - (KG)	1.175.511	1.685.354	1.956.000	1.952.953	2.088.000	1.687.884	1.524.287	1.325.727	3.089.525	5.473.767	4.119.984	4.179.807	30.258.799
Densidade	0,904	0,904	0,890	0,904	0,911	0,907	0,903	0,903	0,911	0,911	0,906	0,906	0,906
MP - (LTS)	1.300.619	1.864.724	2.197.391	2.160.023	2.292.000	1.861.433	1.687.718	1.467.869	3.390.128	6.006.351	4.545.111	4.611.107	33.384.473
Densidade	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791	0,791
metanol - (Lts)	210.619	301.327	341.340	391.972	368.331	388.141	295.148	209.229	442.478	442.478	731.985	821.745	4.944.794
Vendas - Biodiesel	656.685	2.113.428	1.603.222	2.214.403	2.337.201	1.908.244	1.288.864	940.632	4.594.985	5.123.713	3.955.499	3.996.289	30.733.165
Vendas - Glicerina	340.790	374.480	357.630	537.020	547.060	444.540	192.900	374.340	988.360	1.084.380	889.580	762.400	6.893.480
Redimento	1,003	1,003	0,989	1,147	0,990	1,032	0,986	1,017	1,068	0,939	1,025	0,985	1,008

Vendas													
	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	TOTAL
compra - MP (KG)	1.734.630	1.166.270	2.204.512	1.554.190	2.367.270	1.363.426	1.602.485	1.357.058	3.291.350	5.278.658	4.114.070	3.823.560	29.857.479
densidade	0,904	0,904	0,906	0,904	0,911	0,895	0,910	0,891	0,926	0,926	0,926	0,926	0,916
compra - MP Lts	1.919.246	1.290.394	2.433.754	1.718.979	2.598.556	1.522.883	1.760.973	1.522.883	3.554.355	5.700.462	4.442.807	4.129.087	32.594.379
compra - metanol KG	231.900	153.860	265.920	381.700	291.680	285.800	238.800	128.840	352.479	838.231	436.050	590.120	4.195.380
Densidade	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792	0,792
compra - metanol - Lts	292.802	194.268	335.758	481.943	368.282	360.858	301.515	162.676	445.049	1.058.370	550.568	745.102	5.297.191

(sebo) (KG)	194.240,00	-	171.956,36	268.740,00	502.770,00	448.036,00	288.191,58	193.210,00	107.300,00	199.090,00	443.250,00	815.600,00	3.632.383,95
(metanol) (KG)	231.900,00	153.860,00	265.920,00	381.700,00	291.680,00	285.800,00	238.800,00	128.840,00	352.479,00	838.231,00	436.050,00	590.120,00	4.195.380,00
(agt) (KG)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(óleo de soja) (KG)	961.840,00	478.990,00	512.200,84	511.820,00	1.492.030,00	126.640,00	1.000.496,63	806.468,00	2.181.290,00	3.930.070,00	2.419.930,00	1.750.240,00	16.172.015,47
(óleo ALGODÃO) (KG)	463.110,00	616.140,00	179.810,90	-	-	-	-	-	70.000,00	437.000,00	599.080,00	240.540,00	2.605.680,90
(OLEINA) (KG)	38.020,00	71.140,00	355.749,72	104.950,00	142.590,00	231.980,00	-	180.670,00	538.150,00	492.778,00	570.130,00	346.040,00	3.072.197,72
(óleo de Palma) (KG)	-	-	835.282,61	528.760,00	-	269.710,00	141.426,69	103.470,00	202.190,00	-	-	-	2.080.839,30
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	77.420,00	-	143.511,43	139.920,00	229.880,00	287.060,00	166.970,13	73.240,00	184.420,00	219.720,00	81.680,00	671.140,00	2.274.961,56
METILATO (kg)	-	-	6.000,00	-	-	-	5.400,00	-	8.000,00	-	-	-	19.400,00
(sebo) (KG)	167.930,06	26.309,88	168.980,14	268.738,78	502.769,81	453.778,43	286.019,59	195.823,25	105.599,44	195.935,01	433.894,88	798.387,18	3.604.166,46
(metanol) (KG)	166.600,00	238.350,00	270.000,00	310.050,00	291.350,00	307.019,60	233.462,40	165.500,00	350.000,00	350.000,00	579.000,00	650.000,00	3.911.332,00
(agt) (KG)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(óleo de soja) (KG)	711.297,61	913.944,26	358.154,34	695.132,51	1.142.916,72	453.247,76	932.195,07	767.689,94	2.004.925,67	3.918.718,36	2.130.374,05	1.883.122,12	15.893.718,41
(óleo ALGODÃO) (KG)	180.844,03	673.959,96	308.699,08	90.456,91	-	-	-	-	68.891,07	430.076,61	586.437,53	235.463,35	2.574.828,53
(OLEINA) (KG)	38.019,63	71.139,70	349.599,90	104.950,19	142.589,81	234.952,18	-	183.119,52	529.622,99	484.966,91	558.098,72	338.737,81	3.035.791,77
(óleo de Palma) (KG)	-	-	629.535,98	653.754,92	69.844,15	273.166,03	140.360,82	104.869,15	198.987,05	-	-	-	2.070.518,10
(ÓLEO DE MILHO) (KG)	77.419,37	-	141.030,55	139.919,43	229.879,51	290.740,06	165.711,74	74.231,10	181.498,63	216.237,61	79.956,56	656.975,55	2.253.604,11
METILATO (kg)	39.090,00	55.235,00	71.725,00	79.285,00	75.215,00	62.060,00	49.735,00	47.350,00	155.510,00	194.975,00	157.599,00	132.220,00	1.119.999,00

10 CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL

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

Volume elegível = [(% em massa de óleo de soja no *mix* de matéria-prima) x (% de elegibilidade de óleo de soja) x (rendimento da reação para óleo de soja) + (% em massa de sebo bovino no *mix* de matéria-prima) x (% de elegibilidade de sebo bovino) x (rendimento da reação para sebo bovino)] / massa específica do biodiesel

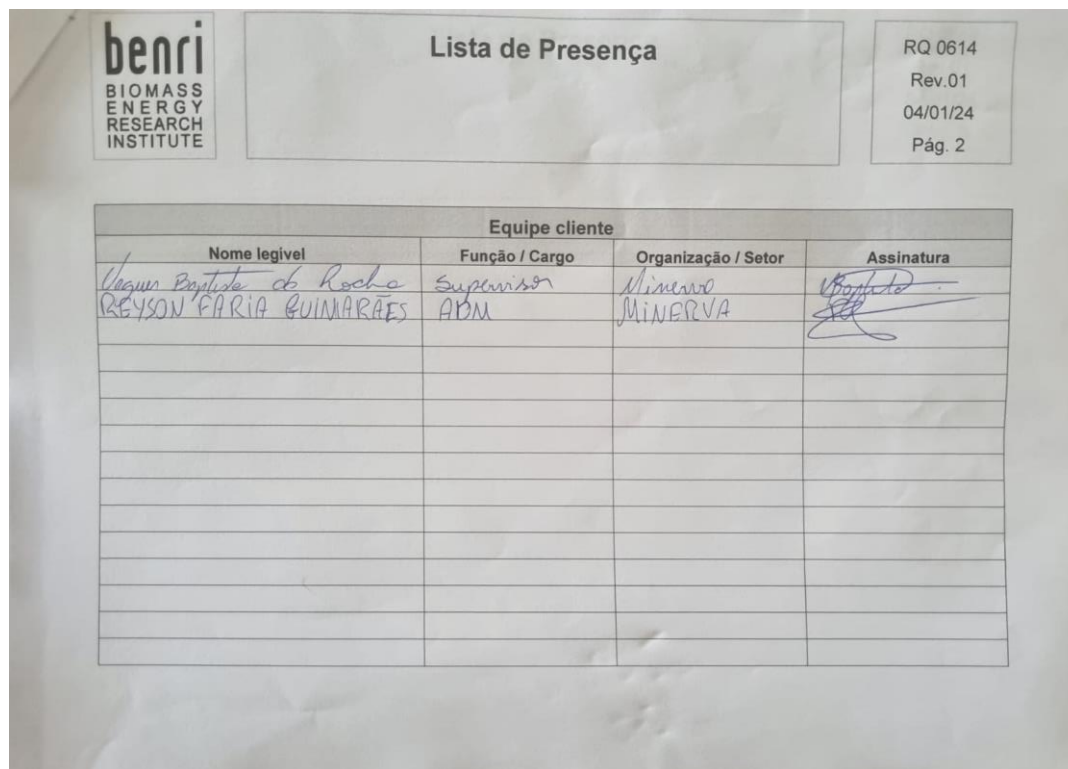
Item	óleo de soja terceiros	óleo de algodão	óleo de palma	gordura animal	oleína / AGT	óleo de milho (residual)	total MP
Quantidade matéria prima (t)	58.003,62	14.391,84	18.182,31	16.978,38	6.516,47	10.523,42	124.596,04
% em massa no mix de matéria prima	46,55%	11,55%	14,59%	13,63%	5,23%	8,45%	100%
% elegível	0,00%	0%	0%	100%	100%	100%	-
Rendimento da reação (%)	96,00%	96,00%	96,00%	84,00%	84,00%	84,00%	-
Rendimento do total (%)	44,69%	11,09%	14,01%	11,45%	4,39%	7,09%	92,72%
Fração biodiesel por matéria prima (%)	48,20%	11,96%	15,11%	12,34%	4,74%	7,65%	100,00%
Volume Elegível (%)	0,00%	0,00%	0,00%	12,90%	4,95%	7,99%	25,84%

11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc estão conforme os regulamentos do programa RenovaBio.

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

12 LISTA DE PARTICIPANTES



benri
BIOMASS
ENERGY
RESEARCH
INSTITUTE

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
04/01/24
Pág. 2

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Ugaur Brito de Rocha	Supervisor	Minerva	[Assinatura]
REYSON FÁRIA GUIMARÃES	ADM	MINERVA	[Assinatura]



Relatório de Auditoria

RenovaBio

E1GC

RQ 0607.1
Rev.03
29/07/22
Pág. 62/62

13 PLANO DE AUDITORIA



Plano de Auditoria

RQ 0606
Rev. 00
04/01/2024
Pag. 1/2

Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Etapas	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
04/01/2024	08:00 às 08:30	In loco	Reunião de Abertura (Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria)	Confirmação de presença (Plano de Auditoria).	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	08:30 às 11:00	In loco	Óleo de Soja: (Quantidade processada e transporte) Gordura Animal (Quantidade processada e transporte).	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	11:00 às 12:00	In loco	Produção de Biodiesel e produção de glicerina.	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 às 13:00	Almoço				
	13:00 às 14:00	In loco	Distribuição e movimentação dos produtos	Fase de Distribuição	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	14:00 às 15:00	In loco	SIMP/Boletins/Memorial de cálculo/Fluxograma	Dados Fase Industrial	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	15:00 às 17:00	In loco	Insumos: (Metanol, Metilato de sódio e Hidróxido de sódio).	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
05/01/2024	08:00 às 09:00	In loco	Combustível e Eletricidade.	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 às 11:30	In loco	Visita às instalações industriais (extração do óleo e produção de biodiesel)	Dados Fase Industrial	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	11:30 às 12:00	In loco	Reunião de encerramento, Status da Auditoria e Proximos passos.	Encerramento	Victor de Aguiar	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".