

Relatório 43775 rev2

(Credenciamento SGS.002, Despacho nº 86, 25/01/2019)

## Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

<b>Organização (razão social):</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - Unidade Palestina</b>
<b>CNPJ:</b>	05.938.884/0001-43
<b>Endereço:</b>	Estrada Palestina A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Palestina, SP, CEP: 15960-000
<b>Nº da Visita:</b>	1
<b>Data da visita:</b>	03 a 07 de outubro, 10 e 11 de outubro e 13 e 14 de outubro de 2022
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João de Almeida Plicas - JAP Fabian Peres Gonçalves Aline Santos Lopes
<b>Referência:</b>	Verificado de acordo com a ISO 14065:2015 em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018
<b>Versão RenovaCalc:</b>	V. 7.0 de 22/12/2020
<b>Idioma:</b>	Português
<b>Escopo da Auditoria:</b>	Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar
<b>Período da Renovacalc:</b>	2019, 2020 e 2021



Auditor Líder: Claudia Nagako Shida



Responsável Técnico e Autorizado por  
 Fabian Peres Gonçalves  
 Gerente de Negócios  
 Data: 22 de janeiro de 2023.

SGS ICS Certificadora Ltda  
 CNPJ: 00.272.073/0001-32  
 Av. Andrômeda, 832 - 5º andar  
 Barueri/SP - CEP 06473-000  
 Telefone 55 11 3883-8880  
 Fax 55 11 3883-8899  
 www.br.sgs.com

## 1. APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA** (aqui denominada como “CLIENTE”), para a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível no período de 2019, 2020 e 2021.

A certificação da Produção Eficiente de Biocombustível faz parte do Programa RenovaBio, instituído pela Política Nacional de Biocombustíveis (Lei nº 13.576/2017), que segundo a Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustível (ANP), seu principal objetivo é o estabelecimento de metas nacionais anuais de descarbonização para o setor de combustíveis, de forma a incentivar o aumento da produção e da participação de biocombustíveis na matriz energética de transportes do país.

A SGS conduziu uma validação de terceira parte da RenovaCalc (ferramenta de cálculo da intensidade de carbono de biocombustíveis) em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de novembro de 2018, para o período de 2019, 2020 e 2021. A auditoria foi baseada no escopo de verificação, objetivos e critérios como acordado entre CLIENTE e a SGS, pautados na Resolução supracitada, Informes Técnicos e legislações pertinentes.

O presente relatório visa apresentar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental da respectiva usina auditada a partir das informações inseridas na RenovaCalc, tendo sido reportadas de forma correta, completa, consistente, transparente e livre de erros e/ou omissões.

Para isso, primeiramente será apresentada a equipe auditora e as responsabilidades da firma inspetora. Posteriormente, serão descritos o escopo, a metodologia, o plano de amostragem da respectiva auditoria, a análise de elegibilidade realizada pela certificadora, validação das Planilhas, os resultados da verificação realizada *in loco* composta pelos registros de ações corretivas, observações e evidências e da consulta pública. Por fim, a conclusão, contendo a nota e o fator de emissão de CBios (crédito de descarbonização).

## 2. EQUIPE DE CERTIFICAÇÃO

A equipe auditora, além da qualificação apresentada abaixo, possui treinamento e experiência em sistemas de gestão, inventários de gases de efeito estufa, planejamento de auditorias e execução de auditorias, de acordo com ISO 19011 ou ISO/IEC 17021.

### **Auditor líder: Claudia Nagako Shida**

Bacharel em Ciências Biológicas pelo IB-USP, mestre em Ecologia Ecosistemas Terrestres e Aquáticos Departamento de Ecologia – IB-USP. Mais de 20 anos de experiência em coordenação de projetos ambientais e de sustentabilidade. Experiência em auditorias de Renovabio, ISCC, EPA, GHG e BonSucro. Especialista em geoprocessamento (ArcGis), monitoramentos ambientais, e gestão ambiental.

Responsabilidades: liderar o processo de auditoria *in loco*, validando as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; elaborar o relatório parcial e final e validar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

### **Auditor: João Almeida Plicas**

Bacharel em Química Industrial pelo Instituto Municipal de Ensino Superior de Assis, Especialista em Auditoria e Gestão Ambiental pela Universidade Tecnológica Federal do Paraná, Auditor Líder em normas de Sistema de Gestão Integrada – SGI (ISO 9.001:2015; ISO 14.001:2015 e ISO 45.001:2018) e Padrões de Sustentabilidade. Profissional com mais de 10 anos de experiência em

gestão ambiental, integrada e sustentabilidade atuando em grandes empresas do setor sucroenergético.

Responsabilidades: validar, juntamente com o líder, as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; auxiliar no preenchimento do Relatório de Resultados e Lista de Presença.

### **Especialista: Aline Santos Lopes**

Engenheira Ambiental e Urbana formada pela Universidade Federal do ABC, possui vasta experiência em infraestrutura de dados espaciais, geoprocessamento, sensoriamento remoto e integração de dados, assim como banco de dados espaciais, serviços padrão OGC e sistemas WebGIS. Atualmente é consultora em projetos geoespaciais para a All Maps, empresa especializada em fornecimento de serviços de consultoria em dados geoespaciais.

Responsabilidades: realizar e sintetizar as análises de elegibilidade do produtor de biomassa para o RenovaBio, de acordo com os critérios definidos pela Resolução nº758/2018 e Informe Técnico nº02/SBQ.

### **Responsável Técnico e Revisor: Fabian Peres Gonçalves**

Engenheiro Químico formado pela Faculdade Oswaldo Cruz e Técnico em Química Industrial; Auditor Líder do Programa de Mudanças Climáticas da SGS; Coordenador de Produto do Programa de Mudanças Climáticas da SGS com mais de 9 anos de experiência na área de projetos de mudanças climáticas como MDL e voluntários, incluindo realização de auditorias nacionais e internacionais; Atuação como Gerente de Negócios da divisão de Meio Ambiente (Environmental) da SGS; Gerente técnico da ISO14064 e responsável pelos serviços de sustentabilidade como Bonsucro, RFS2; auditor líder ISO14064, ISO50001, ISO9001, ISO14001; instrutor nos cursos de formação ISO14064 e ISO50001 e outras formações pela SGS Academy.

Responsabilidades: auxiliar em qualquer necessidade os auditores *in loco* e revisar todo o processo auditado e respectivos relatórios, confirmando a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

## **3. RESPONSABILIDADES**

O cliente é responsável pelo sistema de informação de dados; da organização, desenvolvimento e manutenção dos registros; e procedimentos utilizados para alimentar a RenovaCalc da ANP que determina os resultados da Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

As informações da RenovaCalc, Planilha de Produtores, elegibilidade dos produtores de biomassa e sua apresentação são de exclusiva responsabilidade das estruturas de gestão do CLIENTE. A SGS não faz parte da preparação de nenhum dado e/ou material apresentado pelo CLIENTE, sua responsabilidade é a de auditar os dados dentro do escopo de certificação, expressando uma opinião independente de verificação dos dados.

Desta forma, a SGS conduz uma verificação de terceira parte da RenovaCalc em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de novembro de 2018, para o período de 2019, 2020 e 2021. A auditoria é baseada no escopo de verificação, objetivos e critérios como acordado entre CLIENTE e a Firma Inspetora.

## **4. ESCOPO**

O CLIENTE solicitou uma verificação independente pela SGS ICS Certificadora Ltda dos dados e cálculos da RenovaCalc dentro do escopo de verificação como indicado abaixo.

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar (Rota E1GC).  
Volume elegível:  $(5.196.998,74 / 5.328.136,82) * 100 = 97,54\%$

## 5. METODOLOGIA

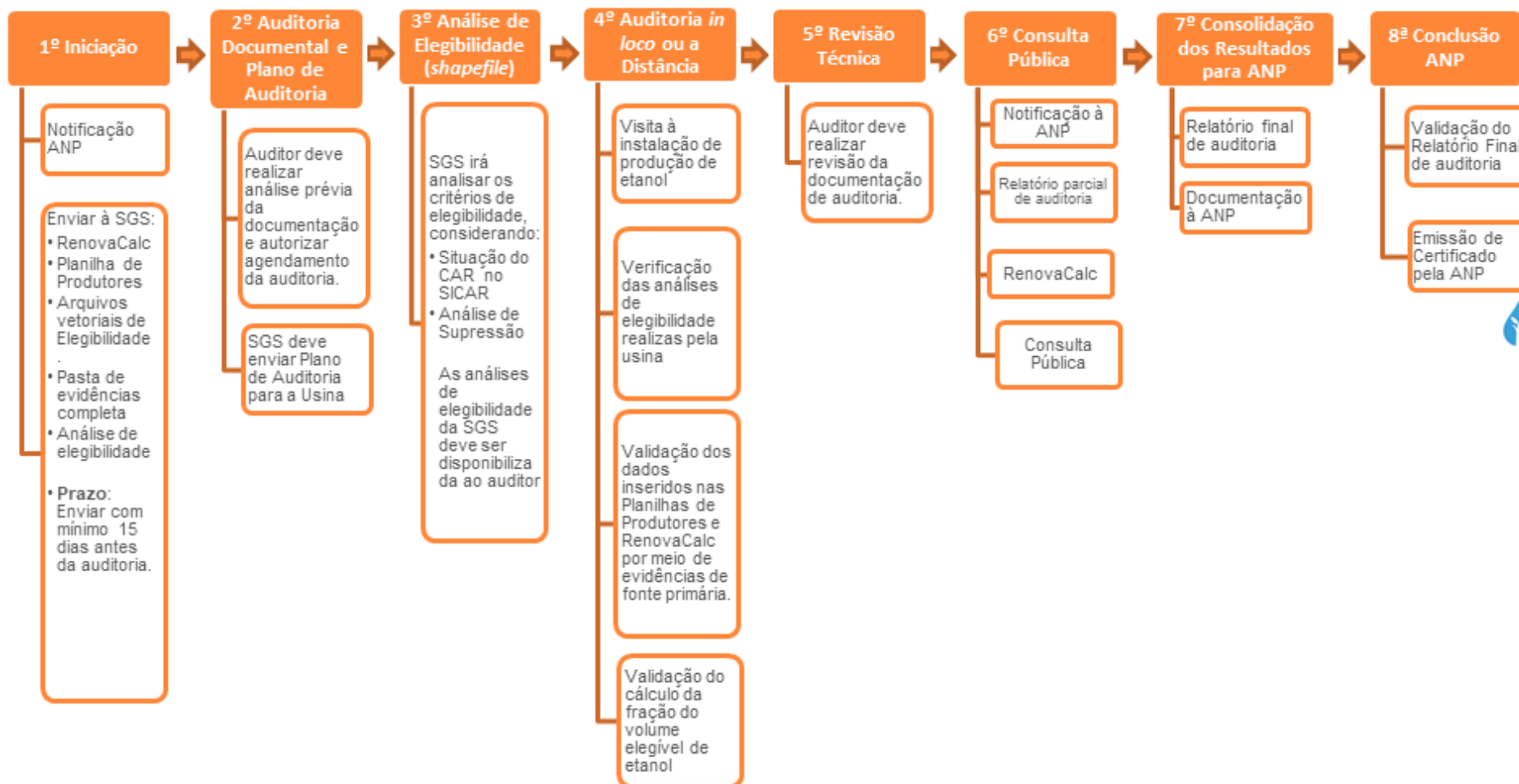
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma das etapas pertinentes ao processo de auditoria por parte da certificadora.

### A) Etapas do Processo de Certificação

A **Figura A.1** apresenta um fluxograma descrevendo de forma sintética todas as fases referentes ao processo de certificação RenovaBio. Assim, após a etapa de notificação à ANP, por meio do Formulário E - Comunicado de Contratação de Certificação de Biocombustíveis é elaborado e encaminhado à Usina o Plano de Auditoria (**Anexo IV**) com a descrição das atividades que serão realizadas *in loco*. Em paralelo iniciam-se as análises de elegibilidade pela Firma Inspetora.

Em seguida, é agendada uma data e realizada a auditoria *in loco* na unidade produtora de biocombustível. Realizada esta etapa, faz-se uma análise final da documentação e o relatório parcial é submetido para consulta pública, que permanecerá disponível na internet por um período de 30 dias. Após, é elaborado o relatório final, contendo o relatório da consulta pública e, por último enviado à ANP para sua análise final e emissão do certificado.

**Figura A.1 - Etapas do processo de certificação RenovaBio (Fonte: SGS, 2020).**



## **Etapa 01: Iniciação**

Firmada a relação comercial da Unidade Produtora ou Importadora de biocombustível com a SGS, a ANP é notificada por meio do Formulário E sobre essa contratação para certificação de biocombustíveis. Em paralelo, a Unidade Produtora ou Importadora de biocombustível deve encaminhar à SGS, todo o material que dará subsídio para a elaboração dos relatórios de elegibilidade. Nessa etapa é solicitado à Usina os arquivos vetoriais, tipo *shapefile*, contendo em seus atributos as informações de identificador do produtor, número do CNPJ ou CPF e número do CAR (SICAR).

## **Etapa 02: Auditoria Documental e Plano de Auditoria**

Nesta segunda etapa, os auditores realizam a análise prévia da documentação, e poderão ser geradas Solicitações de Ações Corretivas (SACs), a serem fechadas durante este período ou posteriormente.

Ao verificar que a documentação está minimamente organizada, o auditor autoriza o agendamento da auditoria, elabora o Plano de Auditoria e o envia ao cliente.

O Plano de Auditoria contempla as atividades, cronograma, logística da auditoria, informações que devem estar disponíveis durante a auditoria (dados do ano civil) e lista de funcionários que deverão participar do processo presencial. Por meio desse planejamento de auditoria são definidos quantos dias serão necessários para auditar cada Unidade Produtora ou Importadora de biocombustível e quantos auditores serão alocados.

## **Etapa 03: Análise de Elegibilidade**

Segundo os princípios da ISO 14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018, a análise de elegibilidade considera dois critérios que devem ser verificados, quais sejam:

- B1. Se a biomassa oriunda de imóvel rural está com seu cadastro ambiental rural (CAR) ativo ou pendente, conforme o Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural;
- B2. Se a biomassa energética utilizada pela unidade produtora é oriunda de área onde não tenha ocorrido supressão de vegetação nativa após 26 de dezembro de 2017.

Destaca-se que o critério de análise sobre o Zoneamento Agroecológico da Cana-de-Açúcar (ZAE Cana) foi revogado pela Resolução nº 802, de 05 de dezembro de 2019, não sendo mais obrigatório para o Programa.

Esta análise utiliza como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas fornecido pela Usina, objeto da certificação, sendo entregue em formato digital para a Firma Inspetora.

Destaca-se que, o atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, são auditados conforme informado no item "C) Plano de Amostragem".

Segue abaixo uma breve descrição dos processos utilizados para a respectiva análise:

### **B.1. Análise do imóvel (CAR)**

A análise do imóvel consiste na consulta da base Federal de imóveis SiCAR (Governo Federal, 2020) utilizando como referência, quando existente, o número de CAR informado pelo produtor de biomassa considerando a situação do cadastro: Ativo, Pendente ou Cancelado. As áreas são consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução nº 758/2018 e Informe Técnico nº 02 da ANP.

## B.2. Análise de supressão de vegetação nativa

Esta análise consiste na verificação da ocorrência de supressão de vegetação dentro dos imóveis rurais e que foram convertidas para cana-de-açúcar após a data de promulgação da Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme definido pela legislação do programa RenovaBio. O processo consiste na identificação de objetos por meio da assinatura espectral dos alvos e posterior interpretação visual dos objetos.

Para isto, são utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 de três períodos: 2017, 2018 e 2022 (mais recente disponível). O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa. Para esta análise é gerado o Índice de Vegetação Normalizado (NDVI) nestes três períodos, e utilizado uma composição entre os resultados obtidos para realçar áreas de ganho ou perda de vegetação.

Para a realização da interpretação visual foi utilizado como referência a chave de interpretação de classes do Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, 2015).

### **Etapa 04: Auditoria in loco**

A auditoria *in loco* inicia-se com uma reunião de abertura, na qual são expostas as atividades que serão desenvolvidas durante essa etapa, conforme o Plano de Auditoria já enviado a usina, descrito na Etapa 02. A partir disso, é feito um alinhamento de ambas as partes, em função de horários e responsáveis disponíveis na usina para cada fase do processo.

Posteriormente, todos os envolvidos se reúnem em uma sala equipada com datashow e notebooks para dar início às apresentações/explicações e validações dos dados inseridos na Planilha de Produtores e RenovaCalc.

Primeiramente, já de posse da versão inicial das calculadoras, enviadas pela usina anteriormente à auditoria, os auditores responsáveis, repassam aos responsáveis as ações corretivas, caso tenha, para as devidas correções/alterações.

Posteriormente, verificam-se os resultados da análise de elegibilidade realizada pela usina, validando as informações em função das evidências mostradas para os parâmetros de supressão de vegetação e CAR, conforme preconiza o Informe Técnico nº 2 da ANP. A partir dessa validação *in loco*, que ocorre por meio de amostragem, soma-se a análise realizada pela equipe interna da firma inspetora em 100% das áreas declaradas pela usina, validando assim se todo o escopo está elegível (Etapa 03). Caso haja divergência, estas são questionadas *in loco*.

Em seguida, parte-se para a verificação dos dados inseridos na Planilha de Produtores, abas "Dados Primários" e "Dados Padrão", com a análise de cada um dos itens, solicitando as respectivas evidências (fontes primárias de informação e memórias de cálculo) de modo a obter a rastreabilidade desse dado. Dentre as evidências solicitadas, pode-se citar: mapas agrícolas, notas fiscais de venda e/ou compra, relatórios do sistema interno da usina, controles de estoque, etc. Destaca-se que durante esse processo são solicitadas as gerações *in loco* de diversos relatórios via sistema interno da usina, de modo a comprovar a veracidade e a não omissão da informação.

Após validar as informações da fase agrícola, iniciam-se as fases industrial e de distribuição, com a validação dos dados inseridos na RenovaCalc. Para isso, parte-se do mesmo princípio utilizado na validação dos dados da fase agrícola, ou seja, geração de relatórios *in loco* via sistema da usina e validação dos dados verificados em Boletins Industriais dos anos civis em questão. Nos casos em que não haja integração automática dos dados via sistema, são solicitadas as evidências referentes aos dois sistemas (ou mais, caso tenha), de modo a confrontar os valores, juntamente com dados do setor fiscal (emissão de notas de compra e venda, por ex.).

Durante esta etapa, realiza-se também a vistoria na planta industrial da usina, onde os auditores, acompanhados do gerente industrial inspecionam todos os setores e processos necessários a fabricação do etanol. Assim, são verificados os setores da balança (entrada e saída de cana/produtos), logística, laboratórios, tombamento de cana, moagem/difusor, caldeiras, depósitos de bagaço/lenha, centros de operação (podendo ser integrado), destilaria, cogeração (se houver) e posto de combustível. Em cada um desses setores os funcionários responsáveis são entrevistados e solicitados a eles uma breve explicação de como é realizada a respectiva atividade e a forma de input desses dados via sistema e/ou manual. Em alguns setores são solicitadas simulações de entrada dos dados no sistema.

O principal objeto desta visita é verificar como são utilizados os sistemas internos da usina, se os funcionários possuem domínio sobre eles, se são integrados e se os inputs de dados são feitos de forma automática ou manuais, podendo impactar diretamente em possíveis erros e no resultado final das calculadoras.

No final da auditoria, são repassadas todas as Solicitações de Ações Corretivas (SACs) pendentes, feita uma verificação final da RenovaCalc e validação do cálculo da fração do volume elegível de biocombustível. De posse da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e feita a proposta de certificação da produção eficiente de biocombustível, realiza-se uma reunião de encerramento, no intuito de apresentar um overview de todo o processo ressaltando os pontos positivos e negativos da usina e sua proposta de certificação.

Destaca-se que, não necessariamente essas fases ocorrem nesta sequência apresentada, uma vez que o Plano de Auditoria é flexível em função das demandas da usina. Além disso, durante todo esse período da auditoria in loco, são solicitadas as assinaturas dos participantes em cada uma das fases e/ou do dia.

Complementarmente a esta Etapa, após findar a auditoria presencial, podem ocorrer pendências que exijam um tempo maior de resolução. Nesses casos, o processo de certificação fica em aberto até a usina atender ao que foi solicitado.

### **Etapa 05: Revisão Técnica**

Nesta etapa, é realizada uma revisão técnica, no intuito de verificar se todas as documentações foram devidamente disponibilizadas e fechar o relatório parcial para a Etapa seguinte.

### **Etapa 06: Consulta Pública**

Encerradas as etapas anteriores, a firma inspetora comunica a ANP sobre o início da consulta pública por meio do “Formulário F – Comunicado de Consulta Pública”. Feito isso, a firma inspetora envia à ANP os seguintes documentos:

- (i) relatório de auditoria parcial;
- (ii) lista de presença diária com nome completo e assinatura de todos os participantes; e
- (iii) proposta de certificado referente ao “Formulário D: certificado de produção e importação eficiente de biocombustíveis”.

Esses documentos são disponibilizados para consulta pública em período mínimo de trinta dias.

### **Etapa 07: Consolidação dos Resultados para ANP**

Finalizado os trinta dias de consulta pública, são respondidos todos os questionamentos levantados durante esse período, cujas informações são integradas ao relatório parcial, consolidando-se o relatório final do processo de certificação. Nesta etapa, o relatório final é enviado à ANP contendo todo o detalhamento da auditoria in loco, relatório da consulta pública e relatório do processo de certificação de biocombustíveis final (Informe Técnico nº 04/SBQ v.1).



## Etapa 08: Conclusão ANP

Todos os documentos analisados são encaminhados eletronicamente à ANP, que poderá solicitar, por meio de ofício, documentação adicional ou esclarecimentos. O ofício poderá ser enviado para o correio eletrônico do representante legal da firma inspetora, bem como para os correios eletrônicos cadastrados dos emissores primários (Informe Técnico nº 04/SBQ v.1).

### B) Plano de Amostragem

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017<sup>1</sup>).

Ainda, este manual orienta que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguarção necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013<sup>2</sup>).

O arboúço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05<sup>3</sup>, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>4</sup>) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida N, através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho n é constituída dos elementos de ordem K, K + r, K + 2r, ..., em que  $r = N/n$  e K é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre “0” e a razão r (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>5</sup>).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados, será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

<sup>1</sup> CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em: [https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual\\_in\\_03\\_05-12-2017.pdf/view](https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view). Acesso em 08.11.2019.

<sup>2</sup> UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG 2ª Versão**. Disponível em: [https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual\\_2a\\_verso\\_revisado.pdf](https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf). Acesso. 13.12.2019

<sup>3</sup> Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. -- Brasília: CFC, 2008.

<sup>4</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

<sup>5</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

Para a certificação da **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA**, no período de 2019, 2020 e 2021, a auditoria foi conduzida conforme ISO 19011, e abaixo seguem as amostragens verificadas:

### C.1. Elegibilidade

O atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, consideraram:

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa;
- Dos 495 imóveis rurais (CAR) restantes, 82 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

<b>Determinação do tamanho mínimo de amostra</b>		
Nível de confiança desejado	95,00%	
Erro máximo desejado	10,00	
Tamanho da população conhecido?	Sim	
<b>Tamanho da população finito e conhecido</b>		
Tamanho da população	495	
Amostra corrigida pela população	82	<i>Considere este tamanho de amostra.</i>

### C.2. Planilha de Produtores

Os dados oriundos da Planilha de Produtores foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.

### C.3. RenovaCalc

Todos os dados de entrada inseridos na RenovaCalc foram auditados em sua totalidade.

## **D) Validação das Planilhas**

A verificação das informações inseridas em cada um dos parâmetro tanto da Planilha de Produtores quanto da RenovaCalc é realizada *in loco*, com validação por meio de evidências de fontes primárias da respectiva usina e memórias de cálculos. A visita é realizada na planta industrial da usina e são verificadas as atividades de todos os setores incluídos na rota deste escopo.

## 6. RESULTADOS

Neste item serão apresentados os resultados obtidos em função das validações da Planilha de Produtores e RenovaCalc, da condução da auditoria *in loco* e da análise de elegibilidade.

### A) Histórico de Auditoria *in Loco*

O processo de Auditoria RENOVABIO na Usina Colombo – Unidade Palestina iniciou com a análise prévia da documentação do processo de RenovaBio, 02 semanas antes do processo *in loco*, referente aos 03 anos do escopo: 2019 a 2021. Desta análise, foram evidenciadas SAC (Solicitação de Ação Corretiva) pela Auditora Líder e posterior envio à equipe de RenovaBio da Usina, para que já iniciasse as adequações necessárias para o processo de verificação, *in loco*, propriamente.

Na Usina Palestina, o processo iniciou com a Reunião de Abertura em 03 de outubro de 2022, onde foi apresentado o Auditor e suas competências, além do escopo da Auditoria – 2019, 2020 e 2021; critérios de auditoria; método por meio de amostragem dos requisitos exigidos na Resolução ANP 758 e outros; processo de registro das constatações e desvios identificados, por meio das SAC (Solicitação de Ação Corretiva) e coleta e armazenamento dos dados (por 05 anos) para composição do pacote de auditoria, conforme exigência da Resolução ANP 758/2018.

Para a análise de elegibilidade, cujos mapas foram elaborados com imagens de satélites Sentinel-2, datadas dos anos de 2017 e 2020, foram verificados produtor do imóvel fora de escopo por estar sem CAR, houve a supressão somente para o CAR SP-3512902-F03949F934F14D51BC5235C2E47D4839 - FAZENDA 20400. Esta análise, juntamente com a verificação do CAR por fazenda foi realizada pela usina (item 01 Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 01 e 16).

Ainda neste mesmo dia, iniciaram-se às validações dos dados da fase agrícola pela auditora Claudia Shida, iniciando-se pelos parâmetros da aba de dados padrão com a verificação de Área total, Produção Total colhida para moagem, Quantidade comprada pela usina e impurezas vegetal e mineral. As evidências foram geradas pelo sistema PIMS/ SINGID.

Em continuação, foram realizadas as validações dos dados primários da fase agrícola, iniciando-se pelos parâmetros gerais e, posteriormente área queimada, de insumos, combustíveis e energia, com apresentação de NFs, FISPQs/Bulas, relatórios gerados via sistema interno da usina PIMS e Datasul, dentre outras documentações pertinentes, além das respectivas memórias de cálculo (Vide Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 15, 17 a 22).

Em paralelo, o auditor João Plicas, iniciou a verificação dos parâmetros da fase industrial, referente a rendimento de etanol, energia elétrica comercializada, umidade do bagaço, bagaço próprios e de terceiros, lenha, energia da rede – mix médio. Por fim, foram verificado as NFs de venda de etanol e memorial de cálculo para % das distribuições rodoviárias e dutoviárias (Vide Lista de Verificação, Anexo III; vide SACs 2 a 14).

Na visita à planta industrial, foi realizado o processo de verificação pelo auditor João Plicas, *in loco*, nas áreas da Usina Palestina, as quais: Balança de Faturamento, onde são registradas as entradas de cana, torta, cinzas, bagaço, etanol, misturas (calcário, gesso), insumos (agroquímicos, herbicidas). Os dados dos diversos materiais são registrados nos sistemas SIGIND para cana, PIMS para torta e cinzas, TOTVS para etanol, PIMS para mistura e insumos. Verificada algumas notas fiscais (por amostragem) para cana em 2019; torta em 2020; etanol em 2021; e, transferência de bagaço para as Unidades de Ariranha e Santa Albertina.



Figura 1. Armazenamento de Bagaço

Verificada a rastreabilidade no sistema TOTVS, clicando no ícone – Relatório NFs, posterior Natureza – ESCO050 e selecionando o período – 01/01/2019 a 31/12/2019, obtendo o total de etanol igual a 75.280.432 litros de etanol. Também, no sistema TOTVS, clicando Relatório NFs, posterior Natureza – ESCO113, selecionando 01/01/2019 a 31/12/2019 e somando mês a mês, obtendo o valor igual a 75.280.532 litros de etanol. Realizada uma amostragem no sistema TOTVS para etanol anidro, em 2019, referente ao mês de junho, cujo item 024326 e verificada a nota fiscal nº 70108, em 17/06/2019 para o cliente Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Paulínia com 57.936,00 litros. Também, a nota fiscal nº 70141, em 19/06/2019 para o cliente Vibra Energia S.A. – Uberlândia com 61.665,00 litros. Verificado no sistema TOTVS, clicando Relatório NFs, posterior Natureza – ESCO113, selecionando 01/01/2019 a 31/12/2019 e somando mês a mês, obtendo o total igual a 70.813.127 litros de etanol anidro. Verificado no sistema TOTVS, clicando Relatório NFs posterior cliente e no item de movimentação de saída – ESCO113 para maio/2019, cujo item 001016 para etanol hidratado, em 06/05 para a NF 69606, referente ao cliente Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. de São José do Rio Preto igual a 41.752,00 litros. Para o cliente Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. de São José do Rio Preto, cuja nota fiscal 069770, em 21/05 igual a 56.880,00 litros. Verificado o total para o mês de maio, em 2019, igual a 4.387.155,00 litros para etanol hidratado.

Verificado o processo de transferência de Bagaço, em 2019, cuja quantidade total igual a 4.092.660, 00 Kg. Há somente saída para a unidade Colombo Ariranha, por meio do item 024327 no sistema TOTVS e evidenciado os registros de controle de saídas no sistema TOTVS. Verificada as seguintes notas fiscais de transferência: NF nº 72588, em 26/12/2019 igual a 37.460,00Kg. NF nº 72668, em 28/12/2019 igual a 38.000,00Kg. Verificado que não houve transferência de bagaço para a Unidade Santa Albertina, em 2019. Verificado no sistema a totalização para as seguintes transferências: em 2020: para a unidade Ariranha igual a 37.045.890 toneladas; para a unidade Santa Albertina não houve transferência. Em 2021: para a unidade Ariranha igual a 55.438.920 toneladas; e, para a unidade Santa Albertina igual a 11.163.660 toneladas. Gestão para cinzas e tortas no sistema PIMS: código SPAALCO27 – Pesagem de outros produtos para o período: 01/04/2019 a 30/04/2019, onde: Torta igual a 932.880 toneladas. Todas as pesagens são realizadas, por meio do sistema PIMS, com peso entrada, peso saída, peso líquido. Para cinzas com o período 01/04/2019 a 30/04/2019, cuja quantidade total igual a 604.740 toneladas, e, para o período 01/10/2019 a 31/10/2019, onde o total de torta igual a 6.998.440 Kg, e, para cinzas no mesmo período igual a 3.194.520 Kg. Verificado os valores totais para torta e cinzas no sistema PIMS, para os anos: em 2019: torta igual a 49.391,15 toneladas; e, cinzas iguais a 31.083,24 toneladas. Em 2020: torta igual a 56.329,87 toneladas; e, cinzas iguais a 25.499,76 toneladas. Em 2021, torta igual a 47.388,52 toneladas; e, cinzas iguais a 23.180,76 toneladas. Verificado o processo de venda de Bagaço no sistema TOTVS, clicando Relatório NFs / cliente / item ESCO050 e posterior item 024327. Em 2019 igual a 4.092.660,00 Kg. Em 2020 igual a 37.045.890,00 Kg. Em 2021 igual a 66.602.580,00 Kg. Verificada as notas fiscais para venda de bagaço, as quais: NF nº

68615, em 07/01/2019 com a quantidade 17.600,00 Kg para o cliente Osmair Donizete Guarechi. NF nº 78304, em 03/12/2020 com a quantidade 48.980,00 Kg para o cliente CQ Transporte de Biomassa Ltda.

Lenha: verificado o controle no sistema TOTVS / Datasul, clicando em período 01/01/2019 a 31/12/2019 e evidenciada as seguintes notas fiscais: NF nº 479, em 07/02/2019 do fornecedor Rota Madeira igual a 37,0 m3. NF nº 507, em 31/05/2019 do fornecedor Rota Madeira igual a 39,85 m3. Clicando em período 01/01/2020 a 31/12/2020 e evidenciada as seguintes notas fiscais: NF nº 521, em 05/03/2020 do fornecedor Rota Madeira igual a 40,0 m3. NF nº 524, em 19/03/2020 do fornecedor Rota Madeira igual a 39,3 m3. Clicando em período 01/01/2021 a 31/12/2021 e evidenciada a seguinte nota fiscal: NF nº 699, em 22/03/2021 do fornecedor Eucamatra igual a 40,0 m3. Verificado para os 03 anos que a madeira comprada é de eucalipto, conforme discriminado nas notas fiscais supracitadas.

Controle Operacional Industrial – COI: verificado os painéis de controle da produção de etanol, energia elétrica, por meio do supervisório Thomazelli Automation Service, com cubículo de energia elétrica = 10 cubículos, e um deles é o gerenciador para exportar a energia para a concessionária (Grid), além de energia elétrica para a irrigação e rede aérea para diversas atividades e vinhaça sob refrigeração, pois a vinhaça é transferida para a lavoura, por meio de caminhão. Verificado o controle de energia elétrica vendida / comercializada, que é monitorado pelo supervisório com os registros das faturas de CPFL.

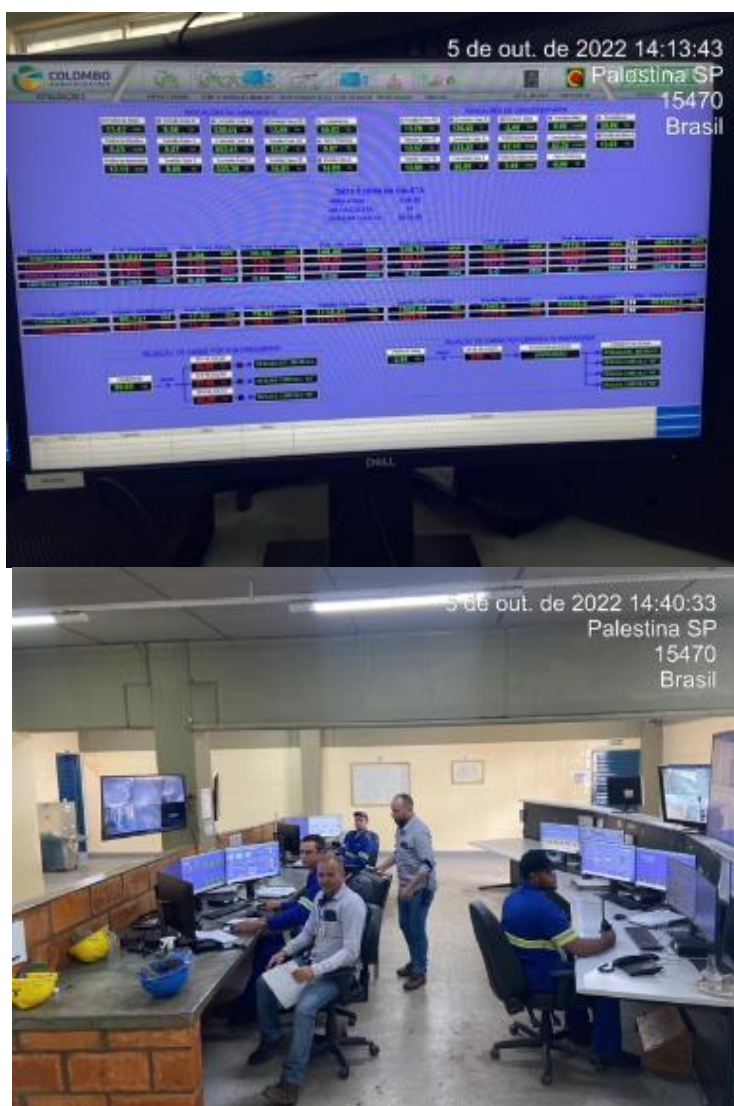


Figura 2. Supervisório no Controle Operacional Industrial – COI

Posto de Combustível: verificado o sistema PIMS / Datasul, onde são registrados os Kms no tablet durante o abastecimento e posterior transferido para o sistema PIMS, onde é realizada a consolidação dos consumos dos combustíveis etanol, óleo combustível e gasolina (somente para 04 quadriciclos) na matriz Colombo. Abastecimento de veículos terceirizados somente para os comboios, onde os registros do número da frota do comboio, mais a quantidade no tablet. No final do mês os dados são migrados para o PIMS e consolidado na matriz (Colombo – Ariranha).



Figura 3. Ponto de Abastecimento



Figura 4. Tanques de Armazenamento de etanol

Posteriormente, iniciou-se a verificação do balanço de massa (**SAC 6**). Com base memória de cálculo e Boletim Industrial, foram verificadas as quantidades de ART cana de entrada, bem como as perdas de toneladas de ART de bagaço, vinhaça, fermentação, águas de lavagens e indeterminadas. A partir dessas quantidades foram verificadas a memória de cálculo de ART em porcentagem.

Foi verificada ainda a quantidade de cana moída preenchido no I-SIMP (**vide SAC 23**). Por último, foram evidenciados os últimos parâmetros faltantes da RenovaCalc, além das solicitações que ficaram pendentes ao longo do processo e documentos complementares.

Ressalta-se que todo o detalhamento das solicitações e alterações realizadas estão descritos no **Anexo III** deste relatório, assim como a lista de verificação das evidências. Em seguida, realizou-se a conferência de todos os valores imputados na calculadora com as memórias de cálculos e foram geradas as Notas de Eficiência Energético-Ambiental para a usina (SAC 24).

Verificou-se também consulta do CNPJ da respectiva usina para validação do cadastro junto à ANP, no site Central do Sistema ANP<sup>6</sup> (CSA) em relação à situação do SIMP e no Cadastro de Produtor de Etanol – SIMP web <sup>7</sup>.

Observa-se que todas as atividades realizadas *in loco* estão descritas no Plano de Auditoria, apresentado no **Anexo IV** deste relatório. Além disso, no **Anexo V** encontra-se a Lista de Presença com todos os participantes das reuniões de abertura e encerramento e os responsáveis pelas informações auditadas.

## B) Planilha de Produtores e RenovaCalc

Os resultados e registros de ações corretivas, observações e lista de verificação das documentações, além da forma de averiguação dos dados preenchidos na RenovaCalc, estão descritos em detalhes no **Anexo III** deste relatório.

Neste Anexo são apresentadas as descrições das Solicitações de Ações Corretivas (SACs) que foram geradas na análise prévia à auditoria, durante o processo de auditoria *in loco*, sendo algumas fechadas durante esse período e, outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção.

Desta forma, para os itens pendentes, após o envio das evidências por parte da usina, são aferidos novamente as informações e, estando correta, a SAC é encerrada, caso contrário, ficará pendente até a solicitação ser atendida. No item de "Lista de Verificação" deste mesmo documento, apresenta-se toda as documentações e as memórias de cálculos verificados em campo, como também posteriormente, se necessário.

Portanto, a **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA** apresentou 24 SACs iniciais, que permaneceram abertas para ação corretiva. Todas as SACs foram encerradas.

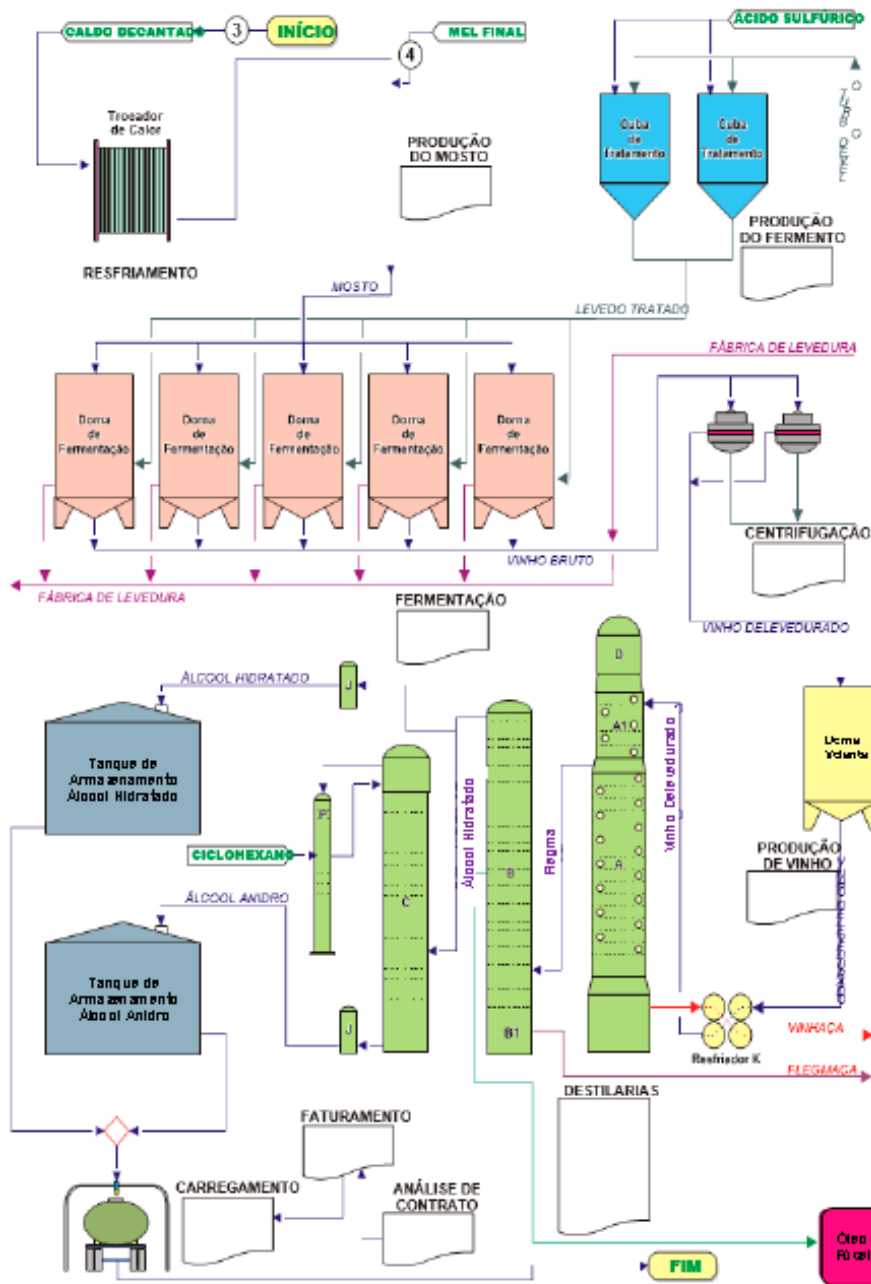
Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a **Figura 5** apresenta o fluxograma, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

---

<sup>6</sup><https://cpl.anp.gov.br/anp-cpl-web/public/simp/consulta-instalacao/consulta.xhtml>

<sup>7</sup><https://cpl.anp.gov.br/anp-cpl-web/public/etanol/consulta-produtores/consulta.xhtml> em 22/04/2022, Capacidades: Anidro 500m3/dia; Hidratado 1.070 m3/dia, Cana de açúcar: 11.000,00

**Figura 5.** Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA, 2022).





A usina possui gestão das informações através dos sistemas Datasul, PIMs, SIGIND, AMBIUM e outros, sendo o detalhamento sobre versão e data de implantação, funcionamento, e comunicação com outros sistemas estão detalhados na **Figura 6**.

**Figura 6.** Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA, 2022)

Eu, George Adriano Dejean Mazzo Gorga, brasileiro, casado, cartão de identificação pessoal nº 20182, Coordenador de TI na empresa Colombo Agroindústria, responsável técnico pela área de TI; Declaro para os devidos fins, que os principais programas / sistemas, para controle, industrial/agrícola/ambiental, que usamos como sustentação das operações, são;

- TOTVS / DATASUL – ERP - Backoffice – Ver: 12.1.31.16 – Implantação: 2003.
- PIMS – Gestão Agroindustrial – Ver: 12.1.27 – Implantação: 2005.
- SIGIND - Controle de produção da indústria – Ver: 19.1.4.1 – Implantação:
- AMBIUM – Gestão Ambiental – Ver: 8.2.8 – Implantação: 2019
- MANFRO – Planejamento e Controle manutenção de Frotas – Ver: 12.1.27 - Implantação: 2021.
- MI – Controle manutenção industrial – Ver: 12.1.30 – Implantação: 2021.
- Metta - Controle de produção açúcar – Ver: 1.1.0.41 – Implantação: 2016.
- Hexagon – iLab – iCol - Planejamento agrícola – Ver: 21.1 – Implantação:
- Syngenta – Protector Web – 4.23.4 – Implantação 2022.
- Syngenta – Scouting – 4.8.13 – Implantação 2022.
- Octopus - Sensus – Controle de entrega de EPIs – Ver: 4.5.0.3032 – Implantação:
- Solinftec – Solinftec – Automação logística de colheita – Ver: 3.2022.1590 – Implantação: 2021.
- Solinftec – Flow – Logística de colheita – Ver: 26 – Implantação: 2021.

Como as evidências foram extraídas dos sistemas, podemos afirmar que as informações do sistema de gerenciamento de estoque e produção é o mesmo contemplado na RenovaCalc.

Observou-se que na comparação entre as informações declaradas no I-SIMP são consolidadas contemplando as Unidades Ariranha, Palestina e Santa Albertina, evidenciado no processo de certificação pela Usina, e na RenovaCalc (**Figura 7**), divergência quanto ao consumo de etanol entre o relatório de movimentação de estoque para produto acabado e i-simp/boletim (**Vide SAC 23**). Foi explicado que os volumes informados a título de consumo no i-Simp, continham, equivocadamente, volumes de ajustes de inventário relativos à evaporação natural do produto.

**Figura 7. I-SIMP da da Usina COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A – CONSOLIDADO, UNIDADES ARIRANHA, PALESTINA E SANTA ALBERTINA 2019, 2020 e 2021**

 2019  
 Consolidado

Cana	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Moagem	-	-	-	-	470.059.350	1.484.961.730	1.465.798.680	1.456.173.590	1.440.702.000	1.222.614.180	1.196.148.520	231.851.500	-	<b>8.968.309.550</b>
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	470.059.350	1.955.021.080	3.420.819.760	4.876.993.350	6.317.695.350	7.540.309.530	8.736.458.050	8.968.309.550	8.968.309.550	<b>8.968.309.550</b>

Hidratado	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção Própria	-	-	-	-	18.168.185	49.923.831	58.643.097	62.056.764	75.716.816	68.183.046	69.616.812	14.475.362	-	416.783.913
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	46.849.467	27.443.571	23.506.487	12.764.356	24.269.725	16.296.092	28.402.559	65.398.235	68.159.257	35.041.258	33.589.562	35.679.635	417.400.204
Consumo	-	68.753	81.263	60.876	89.201	222.830	72.078	82.684	59.053	93.447	84.219	60.298	44.493	1.019.195
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.537	-	44.537
Estoque	104.517.753	57.599.533	30.074.699	6.507.336	11.821.964	37.253.240	79.528.167	113.099.688	123.359.216	123.289.558	157.780.893	138.650.932	102.926.804	102.926.804
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Anidro	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção	-	-	-	-	-	14.547.761	14.495.593	14.563.088	14.287.845	8.616.635	7.685.904	678.786	-	74.875.612
Saída Geral	-	5.429.925	5.830.396	5.965.410	6.058.585	8.787.940	5.598.040	5.589.070	5.440.320	4.619.279	5.138.315	5.619.339	7.085.651	71.162.270
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	15.207	-	-	-	-	-	-	-	15.207
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	23.649.768	18.219.843	12.389.447	6.424.037	365.452	6.110.066	15.007.619	23.981.637	32.829.162	36.826.518	39.374.107	34.433.554	27.347.903	27.347.903
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Ariranha

Cana	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Moagem	-	-	-	-	286.190.590	866.119.480	846.384.430	843.048.620	849.328.960	719.210.580	739.172.450	140.395.680	-	<b>5.289.850.790</b>
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	286.190.590	1.152.310.070	1.998.694.500	2.841.743.120	3.691.072.080	4.410.282.660	5.149.455.110	5.289.850.790	5.289.850.790	<b>5.289.850.790</b>

Hidratado	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção Própria	-	-	-	-	8.978.214	23.606.973	25.544.164	29.584.842	35.524.402	30.042.956	34.140.029	7.563.099	-	194.984.679
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	25.571.812	10.280.373	11.225.528	6.922.237	13.317.062	9.763.791	1.675.616	31.285.174	31.174.978	22.347.463	22.201.230	18.034.484	203.799.748
Consumo	-	50.009	48.890	41.401	52.289	68.087	40.589	53.415	36.024	52.738	54.496	39.775	30.990	568.703
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.537	-	44.537
Estoque	49.977.142	24.355.321	14.026.058	2.759.129	4.762.817	14.984.641	30.724.425	58.580.236	62.783.440	61.598.680	73.336.750	58.703.381	40.637.907	40.637.907
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Anidro	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Palestina

Cana	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Moagem	-	-	-	-	56.602.400	283.381.750	274.933.540	281.101.180	278.523.880	223.395.160	214.712.580	91.455.820	-	<b>1.704.106.310</b>
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	56.602.400	339.984.150	614.917.690	896.018.870	1.174.542.750	1.397.937.910	1.612.650.490	1.704.106.310	1.704.106.310	<b>1.704.106.310</b>

Hidratado	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção Própria	-	-	-	-	3.631.360	6.114.952	7.266.912	8.891.861	11.819.340	12.736.073	12.147.697	6.912.263	-	69.520.458
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	3.987.098	3.613.193	3.294.993	40.758	4.225.472	3.907.781	3.714.618	5.706.744	12.568.030	5.879.202	11.388.332	3.529.003	61.855.224
Consumo	-	11.195	17.095	9.747	17.816	18.873	13.465	17.557	11.241	20.010	15.519	11.827	7.160	171.505
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	11.209.748	7.211.455	3.581.167	276.427	3.849.213	5.719.820	9.065.486	14.225.172	20.326.527	20.474.560	26.727.536	22.239.640	18.703.477	18.703.477
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

Anidro	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção	-	-	-	-	-	14.547.761	14.495.593	14.563.088	14.287.845	8.616.635	7.685.904	678.786	-	74.875.612
Saída Geral	-	5.429.925	5.830.396	5.965.410	6.058.585	8.787.940	5.598.040	5.589.070	5.440.320	4.619.279	5.138.315	5.619.339	7.085.651	71.162.270
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	15.207	-	-	-	-	-	-	-	15.207
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	23.649.768	18.219.843	12.389.447	6.424.037	365.452	6.110.066	15.007.619	23.981.637	32.829.162	36.826.518	39.374.107	34.433.554	27.347.903	27.347.903
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

## Santa Albertina

Cana	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Moagem	-	-	-	-	127.266.360	335.460.500	344.480.710	332.023.790	312.849.160	280.008.440	242.263.490	-	-	1.974.352.450
Diferença	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque Final	-	-	-	-	127.266.360	462.726.860	807.207.570	1.139.231.360	1.452.080.520	1.732.088.960	1.974.352.450	1.974.352.450	1.974.352.450	1.974.352.450

Hidratado	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção Própria	-	-	-	-	5.558.611	20.201.906	25.832.021	23.580.061	28.373.074	25.404.017	23.329.086	-	-	152.278.776
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	17.290.557	13.550.005	8.985.966	5.801.361	6.727.191	2.624.520	23.012.325	28.406.317	24.416.249	6.814.593	-	14.116.148	151.745.232
Consumo	-	7.549	15.278	9.728	19.096	135.870	18.024	11.712	11.788	20.699	14.204	8.696	6.343	278.987
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	43.330.863	26.032.757	12.467.474	3.471.780	3.209.934	16.548.779	39.738.256	40.294.280	40.249.249	41.216.318	57.716.607	57.707.911	43.585.420	43.585.420
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

Anidro	Saldo inicial	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	Total 2019
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

## 2020 \_\_\_\_\_

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2020
Moagem de cana	N/A	-	-	211.557.110	1.438.987.020	1.463.580.735	1.472.592.980	1.521.971.610	1.475.539.830	1.253.195.820	914.700.240	148.585.530	-	9.900.710.875
Hidratado	Saldo inicial	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 2020
Produção Própria	-	-	-	7.726.873	54.467.346	53.183.068	55.518.505	62.267.168	63.935.979	56.446.008	43.229.848	8.145.010	-	404.919.805
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	44.235.942	26.141.918	28.162.603	24.951.796	19.762.072	34.758.928	23.648.498	50.695.827	37.943.043	43.515.284	47.379.900	21.993.450	403.189.261
Consumo	-	58.500	79.331	78.209	261.281	63.553	91.038	83.892	79.491	71.987	88.931	55.614	55.806	1.067.634
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.684	-	-	144.684
Estoque	102.926.804	58.632.362	32.411.113	11.897.174	41.151.442	74.508.885	95.177.424	133.712.202	146.872.863	165.303.841	165.074.158	125.783.655	103.734.399	1.154.259.518
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

Anidro	Saldo inicial	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 2020
Produção	-	-	-	181.659	4.118.124	10.898.495	10.957.421	9.171.853	9.416.577	9.172.374	8.476.379	3.376.200	-	65.769.082
Saída Geral	-	7.406.428	11.175.200	5.953.277	2.619.246	2.713.258	4.908.178	4.085.074	4.553.165	4.221.653	5.318.817	4.288.192	3.184.646	60.427.134
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	16.287	-	-	-	-	-	-	-	-	16.287
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	27.347.903	19.941.475	8.766.275	2.994.657	4.477.248	12.662.485	18.711.728	23.798.507	28.661.919	33.612.640	36.770.202	35.858.210	32.673.564	258.928.910
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

## Ariranha

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2020
Moagem de cana (kg)	NA	-	-	135.101.180	854.288.760	845.354.640	851.836.100	880.889.330	883.837.800	798.349.550	678.574.620	62.259.550	-	5.990.491.530
Hidratado	Saldo inicial	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 2020
Produção Própria	-	-	-	4.323.525	27.003.662	28.918.096	26.957.271	29.576.607	32.617.472	33.038.035	31.599.081	4.190.561	-	218.224.310
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	14.854.143	9.947.777	13.944.396	10.913.362	12.988.635	27.506.664	10.827.213	25.896.701	34.148.994	29.736.396	9.211.229	9.655.380	209.630.890
Consumo	-	37.328	51.124	41.523	118.220	36.061	55.040	47.209	41.602	41.201	51.557	27.284	36.989	585.139
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144.684	-	-	144.684
Estoque	40.637.907	25.746.436	15.747.535	6.085.141	22.057.220	37.950.620	37.346.187	56.048.372	62.727.541	61.575.381	63.531.193	58.483.241	48.790.872	496.089.740
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

Anidro	Saldo inicial	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 2020
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>	<a href="#">Protocolo Aceite</a>

**Palestina**

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2020
Moagem de cana	NA	-	-	58.989.520	272.066.220	276.308.670	288.438.040	292.084.530	277.772.810	230.508.910	166.497.370	86.325.980	-	1.948.992.050
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/20</b>	<b>fev/20</b>	<b>mar/20</b>	<b>abr/20</b>	<b>mai/20</b>	<b>jun/20</b>	<b>jul/20</b>	<b>ago/20</b>	<b>set/20</b>	<b>out/20</b>	<b>nov/20</b>	<b>dez/20</b>	<b>TOTAL 2020</b>
Produção Própria	-	-	-	3.237.392	16.200.096	10.884.017	14.013.706	17.385.343	16.086.056	13.250.880	7.925.764	3.954.449	-	102.937.703
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	8.474.135	3.819.114	5.503.247	12.238.222	6.773.437	7.252.264	3.877.599	20.107.318	3.585.291	11.738.481	7.735.286	4.585.092	95.689.486
Consumo	-	10.111	16.962	16.497	16.663	11.177	18.435	17.513	19.813	12.174	20.045	18.891	10.207	188.488
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	18.703.477	10.219.231	6.383.155	4.100.803	8.046.014	12.145.417	18.888.424	32.378.655	28.337.580	37.990.995	34.158.233	30.358.505	25.763.206	248.770.218
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

Anidro	Saldo inicial	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 2020
Produção	-	-	-	181.659	4.118.124	10.898.495	10.957.421	9.171.853	9.416.577	9.172.374	8.476.379	3.376.200	-	65.769.082
Saída Geral	-	7.406.428	11.175.200	5.953.277	2.619.246	2.713.258	4.908.178	4.085.074	4.553.165	4.221.653	5.318.817	4.288.192	3.184.646	60.427.134
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	16.287	-	-	-	-	-	-	-	-	16.287
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	27.347.903	19.941.475	8.766.275	2.994.657	4.477.248	12.662.485	18.711.728	23.796.507	28.661.919	33.612.640	36.770.202	35.858.210	32.673.564	258.928.910
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

**Santa Albertina**

Período: 01/01/2020 à 31/12/2020

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2020
Moagem de cana	NA	-	-	17.466.410	312.632.040	341.917.425	332.318.840	348.997.750	313.929.220	224.337.360	69.628.250	-	-	1.961.227.295
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/20</b>	<b>fev/20</b>	<b>mar/20</b>	<b>abr/20</b>	<b>mai/20</b>	<b>jun/20</b>	<b>jul/20</b>	<b>ago/20</b>	<b>set/20</b>	<b>out/20</b>	<b>nov/20</b>	<b>dez/20</b>	<b>TOTAL 2020</b>
Produção Própria	-	-	-	165.956	11.263.588	13.380.955	14.547.528	15.305.218	15.232.451	10.157.093	3.705.003	-	-	83.757.792
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	20.907.664	12.375.027	8.714.960	1.800.212	-	-	8.943.686	4.691.808	208.758	2.040.407	30.433.385	7.752.978	97.868.885
Consumo	-	11.061	11.245	20.189	126.398	16.315	17.563	19.170	18.076	18.612	17.329	9.438	8.610	294.007
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	43.585.420	22.666.695	10.280.423	1.711.230	11.048.208	24.412.848	38.942.813	45.285.175	55.807.742	65.737.465	67.384.732	36.941.909	29.180.320	409.399.560
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

Anidro	Saldo inicial	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 2020
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

**2021**
**Consolidado**

Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2021
Moagem de cana	-	-	-	-	586.928.300	1.450.678.910	1.346.356.450	1.362.299.950	1.251.488.010	975.869.770	529.389.900	65.092.700	-	7.568.103.990
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/21</b>	<b>fev/21</b>	<b>mar/21</b>	<b>abr/21</b>	<b>mai/21</b>	<b>jun/21</b>	<b>jul/21</b>	<b>ago/21</b>	<b>set/21</b>	<b>out/21</b>	<b>nov/21</b>	<b>dez/21</b>	<b>TOTAL 2021</b>
Produção Própria	-	-	-	-	18.875.017	49.586.201	46.988.864	47.393.862	49.130.108	43.913.025	21.633.863	309.827	-	277.810.767
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	16.588.372	30.321.426	23.590.055	42.108.186	26.420.757	19.424.597	18.422.369	24.721.480	18.460.415	19.745.659	15.007.913	16.690.954	271.502.183
Consumo	-	64.436	60.120	71.099	588.876	69.254	73.138	58.348	86.566	61.743	64.604	60.757	38.137	1.297.079
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	40.602	54.676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.278
Estoque	103.734.401	87.122.195	56.795.325	33.134.171	9.312.125	32.388.316	59.879.444	88.792.589	113.114.651	138.505.518	140.329.118	125.570.274	108.841.183	993.784.908
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

Anidro	Saldo inicial	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 2021
Produção	-	-	-	-	3.163.517	14.048.396	14.689.377	14.799.605	14.909.018	14.010.979	10.346.614	3.939.903	-	89.907.409
Saída Geral	-	6.936.937	8.524.084	10.546.177	6.667.122	4.913.354	6.415.687	7.308.658	6.831.528	5.677.333	7.230.851	7.236.997	6.766.350	85.055.078
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	11.621	-	-	-	-	-	-	-	-	11.621
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.120	-	-	-	192.120
Estoque	32.673.564	25.736.627	17.212.543	6.666.366	3.151.140	12.286.182	20.559.872	28.050.819	36.128.309	44.654.075	47.769.838	44.472.744	37.706.394	324.394.909
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite

**Ariranha**

Usina: ARIRANHA

Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2021
Moagem de cana (kg)	-	-	-	-	404.087.360	866.414.300	784.094.630	796.622.230	725.266.130	592.027.310	354.106.760	-	-	4.522.618.720
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/21</b>	<b>fev/21</b>	<b>mar/21</b>	<b>abr/21</b>	<b>mai/21</b>	<b>jun/21</b>	<b>jul/21</b>	<b>ago/21</b>	<b>set/21</b>	<b>out/21</b>	<b>nov/21</b>	<b>dez/21</b>	<b>TOTAL 2021</b>
Produção Própria	-	-	-	-	11.182.915	29.595.341	28.589.490	26.332.454	26.527.561	23.999.253	18.741.493	-	-	164.968.507
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	10.946.705	11.020.439	11.189.770	24.907.050	18.151.022	19.134.921	17.782.384	13.759.194	9.989.600	12.550.334	10.023.155	10.890.343	170.344.917
Consumo	-	36.710	39.841	46.332	473.293	44.298	36.374	30.561	57.112	25.285	46.053	30.684	20.029	886.573
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	40.602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.602
Estoque	48.790.873	37.848.060	26.787.781	15.551.679	1.354.250	12.754.272	22.172.466	30.691.975	43.403.230	57.387.598	63.532.704	53.478.864	42.568.492	407.531.371
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Anidro	Saldo inicial	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 2021
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

**Paestina**

Usina: PALESTINA

Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2021
Moagem de cana	-	-	-	-	147.411.990	286.696.140	271.900.890	279.833.630	261.309.470	198.143.440	164.650.200	65.092.700	-	1.675.038.460
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/21</b>	<b>fev/21</b>	<b>mar/21</b>	<b>abr/21</b>	<b>mai/21</b>	<b>jun/21</b>	<b>jul/21</b>	<b>ago/21</b>	<b>set/21</b>	<b>out/21</b>	<b>nov/21</b>	<b>dez/21</b>	<b>TOTAL 2021</b>
Produção Própria	-	-	-	-	6.923.803	8.596.898	6.858.671	9.325.337	9.051.649	5.086.477	1.678.287	309.827	-	47.830.949
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	4.196.545	3.735.684	3.304.687	14.336.606	7.851.385	289.676	639.685	7.317.358	3.850.193	4.785.199	2.621.048	5.711.286	58.639.352
Consumo	-	10.242	10.668	8.917	16.752	14.938	18.673	9.767	10.883	18.786	9.363	13.350	9.201	151.540
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	54.676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54.676
Estoque	25.763.206	21.556.419	17.864.743	14.551.139	7.121.584	7.852.159	14.402.481	23.078.366	24.801.774	26.019.272	22.902.997	20.578.426	14.857.939	215.587.299
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Anidro	Saldo inicial	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 2021
Produção	-	-	-	-	3.163.517	14.048.396	14.689.377	14.799.605	14.909.018	14.010.979	10.346.614	3.939.903	-	89.907.409
Saída Geral	-	6.936.937	8.524.084	10.546.177	6.667.122	4.913.354	6.415.687	7.308.658	6.831.528	5.677.333	7.230.851	7.236.997	6.766.350	85.055.078
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	11.621	-	-	-	-	-	-	-	-	11.621
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	192.120	-	-	-	192.120
Estoque	32.673.564	25.736.627	17.212.543	6.666.366	3.151.140	12.286.182	20.559.872	28.050.819	36.128.309	44.654.075	47.769.838	44.472.744	37.706.394	324.394.909
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

**Santa Albertina**

Usina: SANTA ALBERTINA

Período: 01/01/2021 à 31/12/2021

Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP

Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

Cana	Saldo inicial	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 2021
Moagem de cana	-	-	-	-	35.428.950	297.568.470	290.360.930	285.844.090	264.912.410	185.699.020	10.632.940	-	-	1.370.448.810
<b>Hidratado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>jan/21</b>	<b>fev/21</b>	<b>mar/21</b>	<b>abr/21</b>	<b>mai/21</b>	<b>jun/21</b>	<b>jul/21</b>	<b>ago/21</b>	<b>set/21</b>	<b>out/21</b>	<b>nov/21</b>	<b>dez/21</b>	<b>TOTAL 2021</b>
Produção Própria	-	-	-	-	768.299	11.373.962	11.540.703	11.736.071	13.550.898	14.827.295	1.214.083	-	-	65.011.311
Produção Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída	-	1.445.122	15.565.303	9.095.598	2.864.530	418.350	-	300	3.644.928	4.620.622	2.410.126	2.363.710	89.325	42.517.914
Consumo	-	17.484	9.611	15.850	98.831	10.018	18.091	18.020	18.571	17.672	9.188	16.723	8.907	258.966
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	29.180.321	27.717.715	12.142.801	3.031.353	836.291	11.781.885	23.304.497	35.022.248	44.909.647	55.098.648	53.893.417	51.512.984	51.414.752	370.666.238
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Anidro	Saldo inicial	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 2021
Produção	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Geral	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída Reprocessamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Perdas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devolução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estoque	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SIMP		Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	Protocolo Aceite	

Verificou-se as informações do Boletim diário, extraído do SIGIND e consolidado no arquivo Relatório Renovabio REV 01 (**Figura 8**) extraído do sistema em auditoria in loco.

**Figura 8.** Dados obtidos pelo SIGIND (Boletim Diário) e consolidados no arquivo Relatório Renovabio REV 01 da COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADES ARIRANHA, PALESTINA E SANTA ALBERTINA

<b>COLOMBO ARIRANHA</b>													
	CANA	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	IMPUREZA	IMPUREZA	Kg	TORTA	Kg	FULIGEM	VAZÃO	VAZÃO	ETANOL
	MOIDA	TOTAL	TOTAL	TOTAL	MINERAL	VEGETAL	TORTA/TC	PRODUZIDA	FULIGEM	CINZA	VINHAÇA	VINHAÇA	L/TC
	TOTAL	AÇÚCAR Sacas 50kg	ETANOL	ETANOL	%	%		Kg	CINZA/TC	PRODUZIDA	DIA/TOTAL	HORA	
	Kg		HIDRATADO	ANIDRO						Kg	M3	M3	
			LITROS	LITROS									
Acm. Safra em: 17/04/2019 a 08/11/2019	5.289.850.790	8.178.054	194.984.679	0	0,85	5,40	27,7	146.536.480,00	11,5	60.798.370,00	2.074.450,84	436,53	36,86
Acm. Safra em: 23/03/2020 a 05/11/2020	5.990.491.530	10.171.234	218.224.310	0	0,63	5,54	29,2	175.031.278,00	12,2	73.256.752,00	2.271.807,08	417,00	36,43
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 23/10/2021	4.522.618.720	7.052.487	164.968.507	0	0,76	5,16	31,1	140.585.590,00	11,7	52.993.027,00	1.871.440,00	401,04	36,48
<b>COLOMBO PALESTINA</b>													
	CANA	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	IMPUREZA	IMPUREZA	Kg	TORTA	Kg	FULIGEM	VAZÃO	VAZÃO	ETANOL
	MOIDA	TOTAL	TOTAL	TOTAL	MINERAL	VEGETAL	TORTA/TC	PRODUZIDA	FULIGEM	CINZA	VINHAÇA	VINHAÇA	L/TC
	TOTAL	AÇÚCAR Sacas 50kg	ETANOL	ETANOL	%	%		Kg	CINZA/TC	PRODUZIDA	DIA/TOTAL	HORA	
	Kg		HIDRATADO	ANIDRO						Kg	M3	M3	
			LITROS	LITROS									
Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	1.704.106.310	0	69.520.458	74.875.612	0,93	8,32	28,3	48.179.603,00	17,8	30.292.670,00	1.376.740,67	296,94	40,80
Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020	1.948.992.050	0	102.937.703	65.769.082	0,95	8,08	28,9	56.329.946,00	16,0	31.211.676,00	1.439.478,60	268,82	52,82
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	1.675.038.460	0	47.830.949	89.907.409	1,02	6,61	28,3	47.388.520,00	14,9	24.972.131,36	1.216.714,00	278,90	28,55
<b>COLOMBO SANTA ALBERTINA</b>													
	CANA	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	PRODUÇÃO	IMPUREZA	IMPUREZA	Kg	TORTA	Kg	FULIGEM	VAZÃO	VAZÃO	ETANOL
	MOIDA	TOTAL	TOTAL	TOTAL	MINERAL	VEGETAL	TORTA/TC	PRODUZIDA	FULIGEM	CINZA	VINHAÇA	VINHAÇA	L/TC
	TOTAL	AÇÚCAR Sacas 50kg	ETANOL	ETANOL	%	%		Kg	CINZA/TC	PRODUZIDA	DIA/TOTAL	HORA	
	Kg		HIDRATADO	ANIDRO						Kg	M3	M3	
			LITROS	LITROS									
Acm. Safra em: 17/04/2019 a 27/10/2019	1.974.352.450	528.319	152.278.776	0	0,98	7,63	28,6	56.471.520,00	12,5	24.673.340,00	1.361.124,00	289,98	77,13
Acm. Safra em: 30/03/2020 a 12/10/2020	1.961.227.300	2.894.034	83.757.792	0	0,75	8,64	30,9	60.536.040,00	11,5	22.466.290,00	966.423,00	205,74	42,71
Acm. Safra em: 26/04/2021 a 03/10/2021	1.370.446.810	1.607.083	65.011.311	0	0,64	7,91	26,9	36.821.660,00	11,9	16.289.850,00	739.647,00	210,20	47,44

O balanço de massa detalhado de todo o processo de produção do etanol, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos está apresentado na **Figura 9**. Foi verificada a memória de cálculo. Ratifica-se que os documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

**Figura 9. Balanço de Massa (ART) (Fonte: COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA)**

2019	2020	2021			
<b>Usina: Colombo Palestina</b> <b>Período: 23/04/2019 à 15/11/2019</b>	<b>Usina: Colombo Palestina</b> <b>Período: 25/03/2020 à 15/11/2020</b>	<b>Usina: Colombo Palestina</b> <b>Período: 12/04/2021 à 10/11/2021</b>			
<b>BALANÇO ART</b>	<b>BALANÇO ART</b>	<b>BALANÇO ART</b>			
CANA MOÍDA	1.704.103,31	CANA MOÍDA	1.948.992,05	CANA MOÍDA	1.675.038,46
ART % CANA	14,69	ART % CANA	14,93	ART % CANA	14,42
<b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>MATÉRIA PRIMA</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
CANA MOÍDA	250.333,22	100	CANA MOÍDA	290.984,51	100
TOTAL DISPONÍVEL	250.333,22	100	TOTAL DISPONÍVEL	290.984,51	100
<b>PRODUTOS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>PRODUTOS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
AÇÚCAR	0,000	0,00	AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	218.401,570	87,24	ETANOL	253.585,490	87,15
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>218.401,570</b>	<b>87,24</b>	<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>253.585,490</b>	<b>87,15</b>
ART MEL REMANESCENTE		0,00	ART MEL REMANESCENTE		0,00
<b>PERDAS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>PERDAS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART ÁGUAS RESIDUAIS	45,31	0,02	ART ÁGUAS RESIDUAIS	44,81	0,02
PERDA DE ART BAGAÇO	9.512,7	3,80	PERDA DE ART BAGAÇO	11.406,6	3,92
PERDA DE ART NA TORTA	1.181,54	0,47	PERDA DE ART NA TORTA	1.211,00	0,42
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00	PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00	PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	19.301,49	7,71	PERDA ART FERMENTAÇÃO	22.380,87	7,69
PERDAS INDETERMINADAS	1.890,65	0,76	PERDAS INDETERMINADAS	2.355,74	0,81
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>31.931,65</b>	<b>12,76</b>	<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>37.399,01</b>	<b>12,85</b>
<b>PRODUTOS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>PRODUTOS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
AÇÚCAR	0,000	0,00	AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	210.176,620	87,02	ETANOL	210.176,620	87,02
<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>210.176,620</b>	<b>87,02</b>	<b>TOTAL RECUPERADO</b>	<b>210.176,620</b>	<b>87,02</b>
ART MEL REMANESCENTE		0,00	ART MEL REMANESCENTE		0,00
<b>PERDAS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>	<b>PERDAS</b>	<b>ART (t)</b>	<b>Total (%)</b>
ART ÁGUAS RESIDUAIS	44,69	0,02	ART ÁGUAS RESIDUAIS	44,69	0,02
PERDA DE ART BAGAÇO	10.507,0	4,35	PERDA DE ART BAGAÇO	10.507,0	4,35
PERDA DE ART NA TORTA	1.014,44	0,42	PERDA DE ART NA TORTA	1.014,44	0,42
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00	PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00	PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	0,00	0,00
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	18.699,15	7,74	PERDA ART FERMENTAÇÃO	18.699,15	7,74
PERDAS INDETERMINADAS	1.098,64	0,45	PERDAS INDETERMINADAS	1.098,64	0,45
<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>31.363,93</b>	<b>12,98</b>	<b>TOTAL PERDAS</b>	<b>31.363,93</b>	<b>12,98</b>

No processo produtivo do etanol encontra-se no **Anexo VI**, contemplando desde a após a extração das moendas até a carregamento. O resumo do memorial descritivo contempla:

- i. recepção e pesagem da cana,
- ii. preparo e moagem da cana;
- iii. tratamento do caldo;
- iv. fabricação do etanol;
- v. produção, distribuição de vapor e água quente;
- vi. geração de energia elétrica;
- vii. posto de abastecimento
- viii. lavador de veículos.

### **C) Elegibilidade**

Conforme descrito nos *itens 5-B e C*, a firma inspetora realizou sua análise de elegibilidade com base no escopo e arquivos formato *shapfile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados 92 imóveis rurais de 505 enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os 10 maiores valores de biomassa. A análise concluiu que os 92 imóveis estão elegíveis.

## **7. CONSULTA PÚBLICA**

A consulta pública da proposta de certificação teve o prazo de 30 dias de divulgação no site [www.sgssustentabilidade.com.br](http://www.sgssustentabilidade.com.br). O período de consulta ocorreu de XX/XX/22 a XX/XX/22.

A consulta pública disponibilizou os seguintes documentos:

I – Dados preenchidos pela unidade produtora de biocombustível na RenovaCalc e validados pela firma inspetora.

II – Proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume de biocombustível elegível, conforme modelo da ANP.

III – Relatório parcial sobre o processo de certificação.

Obs.: Ver **Anexo I** para resultados da consulta pública.



## 8. CONCLUSÃO

Diante do exposto, com base nos resultados avaliados em auditoria por meio de evidências primárias, 24 Solicitações de Ação Corretiva (SACs) e validação das informações inseridas na Planilha de Produtores e RenovaCalc, segue abaixo a proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível, com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume elegível de biocombustível.

<b>Biocombustível:</b>	<b>Etanol Hidratado</b>
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ):	61,17
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	97,54
Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):	0,80900
PCI (MJ/Kg):	26,38
Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):	1,273340E-03

<b>Biocombustível:</b>	<b>Etanol Anidro</b>
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ):	61,52
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	97,54
Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):	0,79100
PCI (MJ/Kg):	28,26
Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):	1,341367E-03

Ressalta-se que, a abordagem da SGS é baseada na compreensão dos riscos associados com a comunicação de informações dos dados e os controles para mitigar os mesmos. A análise inclui a avaliação de evidências relevantes, relacionadas às quantidades e as informações relatadas pela usina, bem como visita nos seguintes locais: entrada de cana, balança, tombamento, posto de combustíveis, laboratório, cogeração, centro de operação da moenda, da caldeira, Destilaria e Dornas, etc.

O certificado de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível terá validade de três anos, contados a partir da data de aprovação pela ANP.

Na opinião da SGS os dados apresentados durante a Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível:

- É uma representação justa dos dados e informação no RenovaCalc
- Foi preparado de acordo com a ISO 14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018.

Nota: Este relatório é emitido em nome do cliente, pela **SGS ICS Certificadora Ltda** ("SGS") de acordo com as suas Condições Gerais de Verificação da ISO 14065 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018 disponível em [http://www.sgs.com/terms\\_and\\_conditions.htm](http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm). Os resultados registrados são baseados na auditoria realizada pela SGS. Este relatório não dispensa o cliente do cumprimento de quaisquer estatutos federal, nacional ou atos regionais e regulamentos ou qualquer diretriz emitida nos termos dos referidos regulamentos. Definições em contrário não são vinculativas para a SGS e a SGS não terá responsabilidade vis-à-vis além do seu Cliente.

- Anexo I – Resultado Consulta Pública
- Anexo II – Metodologia de Análise de Elegibilidade
- Anexo III – Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados
- Anexo IV – Relatório de Auditoria *in Loco* - Plano de Auditoria
- Anexo V – Relatório de Auditoria *in Loco* - Lista de Presença e Participantes
- Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol
- Anexo VII – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico

## Anexo II - Metodologia da Análise de Elegibilidade

### Introdução

A análise dos dados foi realizada com base na legislação vigente relativa ao RenovaBio e considera duas partes, sendo:

- 1 - Análise do imóvel (CAR);
- 2 - Análise de Supressão de Vegetação Nativa.

A análise utiliza como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas fornecido pelo produtor e a base vetorial de imóveis do CAR. Os resultados são entregues em formato digital à contratante.

### 2. Análise do imóvel (CAR)

A análise do imóvel consiste na consulta da base federal de imóveis SICAR (Governo Federal), utilizando como referência o número de CAR informado pelo produtor, considerando a situação do cadastro: Ativo, Pendente ou Cancelado. As áreas são consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução 758 e Informe Técnico 02.

### 3. Análise de supressão de vegetação nativa

A segunda análise realizada consiste na verificação da ocorrência de supressão de vegetação dentro dos imóveis rurais e que foram convertidas para cana-de-açúcar após data de promulgação da Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme definido pela legislação do RenovaBio. O processo consiste na identificação de objetos através da assinatura espectral dos alvos e posterior interpretação visual.

São utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 de três períodos: 2017, 2018 e a data mais recente em relação à data de execução da análise de elegibilidade. O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa. Para esta análise é gerado o Índice de Vegetação Normalizado (NDVI) nestes períodos e utilizada uma composição entre os resultados obtidos para realçar áreas de ganho ou perda de vegetação.

Para a realização da interpretação visual foi utilizada como referência a chave de interpretação de classes do Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, 2015).

### Referências:

BRASIL. **Decreto Nº 9.308, 15 de março de 2018.** Dispõe sobre a definição das metas compulsórias anuais de redução de emissões de gases causadores do efeito estufa para a comercialização de combustíveis de que trata a Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2015-2018/2018/Decreto/D9308.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2018/Decreto/D9308.htm)

BRASIL. **Decreto Nº 6.961, 17 de setembro de 2009.** Aprova o zoneamento agroecológico da cana-de-açúcar e determina ao Conselho Monetário Nacional o estabelecimento de normas para as operações de financiamento ao setor sucroalcooleiro, nos termos do zoneamento.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2007-2010/2009/decreto/d6961.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2007-2010/2009/decreto/d6961.htm)

BRASIL. **Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017.** Dispõe sobre a Política Nacional de Biocombustíveis (RenovaBio) e dá outras providências.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2015-2018/2017/lei/L13576.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2017/lei/L13576.htm)

BRASIL. Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). **Resolução ANP Nº 758 de 2018** - Regulamenta a certificação da produção ou importação eficiente de biocombustíveis de que trata o art. 18 da Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017, e o credenciamento de firmas inspetoras.

Link: <http://legislacao.anp.gov.br/?path=legislacao-anp/resol-anp/2018/novembro&item=ranp-758-2018>

BRASIL. Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). **Informe Técnico nº 02/2018/SBQ (v.1)** - Orientações Gerais: Procedimentos para Certificação da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis.

Link: <http://www.anp.gov.br/images/producao-fornecimento-biocombustiveis/renovabio/informe-tecnico-02.docx>

FORMARGGIO, Antonio Roberto. **Sensoriamento remoto em agricultura.** São Paulo: Oficina de Textos, 2017.

BRASIL. Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI). **Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa.** Setor de Uso da Terra, Mudanças do Uso da Terra e Florestas, 2015.

Link:

[http://sirene.mcti.gov.br/documents/1686653/1706165/RR\\_LULUCF\\_Mudan%C3%A7a+de+Uso+e+Floresta.pdf/11dc4491-65c1-4895-a8b6-e96705f2717a](http://sirene.mcti.gov.br/documents/1686653/1706165/RR_LULUCF_Mudan%C3%A7a+de+Uso+e+Floresta.pdf/11dc4491-65c1-4895-a8b6-e96705f2717a)

**SATVeg** - Embrapa.

Link: <https://www.satveg.cnptia.embrapa.br/satveg/login.html>

**SICAR Federal** - Governo Federal. Link: <http://www.car.gov.br/#/>

### Responsável técnico

Aline Santos Lopes  
Engenheira Ambiental  
CREA: 5070267426-SP

Assinatura:



**Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> <b>Usina Colombo – Unidade Palestina</b>
<b>Número do Contrato:</b>	<b>BR/SST/43775</b>

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
1	Elegibilidad e	29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o somatório para os seguintes CARs diverge da quantidade na renovacalc. Verificar / justificar SP-3501806-40D343B1493147DEB4EDD4D1D29048D0 SP-3501806-F351C587B9D7472D89110E4613E7D0A4 SP-3510708-3A340151DEEB4F80885D11E16BF28FAD SP-3512902-F03949F934F14D51BC5235C2E47D4839 SP-3536604-6134555591AC458CB745CC9379B55B06 SP-3544202-34A2F1A19F354A778988B32DB11761B2 SP-3544202-6816424EBD714CECAAD4F51EFC576226 SP-3544202-E48E313E596848A48FED53015DB84906	03/10/2022 – Caio Faria / Bruno Cruz SP-3536604-6134555591AC458CB745CC9379B55B06 – CAR criado em 28/09/2021 SP-3501806-F351C587B9D7472D89110E4613E7D0A4 criado em 21/08/2020 SP-3544202-6816424EBD714CECAAD4F51EFC576226 – registro em 06/11/2020 SP-3510708-3A340151DEEB4F80885D11E16BF28FAD – registro em 25/05/2020 SP-3512902-F03949F934F14D51BC5235C2E47D4839 supressao de vegetação em 26/06/2022 SP-3501806-40D343B1493147DEB4EDD4D1D29048D0, registro em 31/12/2020 20215-4 – car cancelado Durante a análise de elegibilidade em 20/07/22 CAR ativo  03/10/2022 – CNS/ JAP Verificada Fazenda: 20365 – Está em 2019 e 2021 o CAR 40D343B1493147DEB4EDD4D1D29048D0, registro em 31/12/2020, e em 2020 encontra-se em SP-3501806-	5179670,40	5.196.998,74	27/12/2022 - CNS Encerrado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			D1BF33952081482B95D471B30C42E7 5C., 24/08/2016 20215 – Com CAR Final 1B71E (Ativo), sobrepondo ao CAR A443 (CANCELADO). Verificar, corrigir  29/11/2022 - Bruno - Verificado e corrigido. Segue material atualizado na pasta SAC-01_Elegibilidade			
2	Renovacalc – Industria	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada divergência entre a evidência de rendimento de bagaço comercializado e memória de cálculo / Renovacalc. Verificar / justificar Encaminhar NF	11/10/2022 – Bruno Serão atualizados os dados, uma vez que houve alteração do bagaço consumido devido ao cálculo com a eficiência da Caldeira, conforme documento: Relatório Renovabio REV 01 (sob responsabilidade do Sr. Tossoni). Lembrando que 10 = Ariranha; 13 = Palestina; e, 14 = Sta Albertina  29/11/2022 - Bruno -Encaminhada as evidências	41,26	41,26	27/12/2022 - CNS Encerrado
3	Renovacalc – Industria Bagaço próprio	29/09/2022 – CNS / JAP Verificada divergência entre a evidência de bagaço consumido e memória de cálculo / Renovacalc. Verificar / justificar	11/10/2022 – Bruno Serão atualizados os dados, uma vez que houve alteração do bagaço consumido devido ao cálculo com a eficiência da Caldeira, conforme documento: Relatório Renovabio REV	179,06 50,82%	196,18 50,74%	27/12/2022 - CNS Encerrado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			01 (sob responsabilidade do Sr. Tossoni) 29/11/2022 - Bruno -Encaminhada as evidências			
4	Renovacalc – Industria lenha	29/09/2022 – CNS / JAP Explicar os estabelecimentos 10, 13 e 14 apresentados na evidência de lenha Encaminhar NF referentes aos anos de 2019 e 2021	07/10/2022 – Reginaldo Foram apresentados os códigos 10 = Ariranha; 13 = Palestina; e, 14 = Sta Albertina no sistema TOTVS – Datasul, além de ter enviado e apresentado ao auditor, in loco, todas as NF de compra de lenha para os anos de 2019 a 2021.  07/10/2022 - JAP Verificada todas as NF de compra de lenha para os anos de 2019 a 2021 e comparada as quantidades descritas em cada NF com o documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO ARIRANHA.  29/11/2022 - Bruno -Encaminhada as evidências	0.02 121.63km	0.02	07/10/2022 - JAP Encerrado.
5	Renovacalc – Industria Energia elétrica	Verificada divergência entre a conta de energia de novembro /2021 e a memória de cálculo. Corrigir e verificar se houve alteração do valor na Renovacalc	11/10/2022 – Bruno Aguardar a revisão final da RENOVACALC, por conta de outros indicadores alterados durante a auditoria. Fatura CPFL (nov/2021) = <b>120.859,760 KWh</b> e memória de cálculo, conforme	0.47	0.47	27/12/2022 – CNS Encerrada

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA = <b>120.959,760 KWh.</b></p> <p>02/12/2022 – Bruno – Valores corrigidos e encaminhadas as evidências</p>			
6	Documento a parte	<p>29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o Balanço de Massa abrange o período de safra. Contemplar para o balanço de massa o ano civil. Corrigir e/ ou justificar</p>	<p>11/10/2022 – Bruno Não é possível extrair do sistema SIGIND o balanço de massa ano civil, pois o sistema está parametrizado com as datas, exatamente, do 1º dia de safra até o último dia de safra.</p> <p>11/10/2022 – JAP Verificado o Sistema SIGIND, por meio de simulação, comprovando a inviabilidade de estratificar o ano civil.</p>	-	-	11/10/2022 – JAP Encerrado.
7	Documento a parte	<p>29/09/2022 – CNS / JAP Verificado que o arquivo referente ao fluxograma há página em branco. Corrigir. Encaminhar a descrição do processo produtivo do etanol</p>	<p>13/10/2022 – Bruno Foi atualizado e enviado o fluxograma, além do descritivo do processo produtivo da Unidade.</p> <p>13/10/2022 – JAP Recebido o fluxograma e analisada as adequações, estando atualizado.</p>	-	-	13/10/2022 – JAP Encerrado.
8	Documento a parte	<p>29/09/2022 – CNS / JAP Encaminhar a declaração do sistema de gestão</p>	<p>11/10/2022 – Bruno Enviado o documento – Declaração de Uso e Utilização de Sistemas.</p>	-	-	11/10/2022 - JAP Encerrado.



Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			11/10/2022 - JAP Verificadas as informações contidas no documento com as comprovadas em campo (visitas às áreas operacionais).			
9	Documento a parte Relatório Renovabio	03/10/2022 – JAP Atualizar o Relatório Renovabio, excluindo os dados de Umidade Bagaço % Geral para as Usinas Palestina e Santa Albertina	11/10/2022 – Tossoni Realizada a atualização, excluindo as colunas para Palestina e Sta Albertina  11/10/2022 – JAP Verificada a revisão do documento Relatório Renovabio REV01 atualizado.	-	-	11/10/2022 – JAP Encerrado
10	Documento a parte Relatório Renovabio	03/10/2022 – JAP Evidenciado o rendimento de Etanol anidro e hidratado como um único valor. Demonstrar como deve ser contabilizado separadamente para a Usina Palestina (para os 03 anos)	07/10/2022 – Tossoni Revisado o documento Relatório RenovaBio REV01, contemplando o rendimento para Etanol anidro e hidratado separados, cujos dados foram extraídos do documento: COLOMBO Usina Colombo S/A – Palestina para os anos 2019 a 2021.  07/10/2022 – JAP Verificado os dados de rendimento de etanol anidro e hidratado no documento: COLOMBO Usina Colombo S/A – Palestina para os 03 anos e checado os dados registrados no documento: Relatório RenovaBio REV01.	Rend andiro=43.27 Rend hidrat=41.34	Rend andiro=43.27 Rend hidrat=41.34	07/10/2022 – JAP Encerrado.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
11	Documento a parte Relatório Renovabio	<p>03/10/2022 – JAP Evidenciado o dado de rendimento de etanol anidro/hidratado = zero para a safra 2021 da Usina Palestina. Contudo, verificado por meio de cálculos (<i>in loco</i>) que o valor é = 28,55 L/ton cana. Atualizar o referido Relatório Renovabio.</p>	<p>04/10/2022 – Tossoni Atualizado o documento Relatório RenovaBio REV01 com o valor 28,55 L/ton cana.</p> <p>07/10/2022 – JAP Verificado o valor 28,55 registrado no documento Relatório RenovaBio REV01.</p>	0,00	28,55	07/10/2022 – JAP Encerrado.
12	Renovacalc – Industria Rendimento Açúcar	<p>03/10/2022 – JAP Foi evidenciado no documento: COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina, o valor total consolidado de açúcar cristal e refinado armazenado para os anos: 2019, 2020 e 2021, porém sem a descrição da quantidade das sacas no referido boletim (se 1, 2, 5, 25, 50 ou 1350 Kg).</p>	<p>07/10/2022 – Tossoni De acordo com o documento: Métodos Analíticos para o Controle da Produção de Açúcar e Álcool (empresa Fermentec), a informação deve ser: “colocar o número de sacos de 50 Kg fornecido pela produção”, o qual também é utilizado para demonstração do cálculo da eficiência industrial, conforme registros no documento: Colombo Agroindústria – Ariranha. Portanto, o valor 8.178.054 é referente à sacas de 50Kg.</p> <p>07/10/2022 – JAP Evidenciado os documentos: Métodos Analíticos para o Controle da Produção de Açúcar e Álcool (empresa Fermentec), com a informação “colocar</p>	-	-	07/10/2022 – JAP Encerrado.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>o número de sacos de 50 Kg fornecido pela produção”, além dos cálculos realizados para balanço de massa com a utilização da saca de 50Kg no sistema SIGIND: 342 – AGRO – Industrial, clicando captura de dados, digital, análise / dados diários, laboratório diário, manutenção da produção da fábrica e por fim a tela onde está descrita a informação sacas de 50 Kg</p> <p>02/12/2022 – Bruno – Encaminhadas as evidências</p>			
13	Renovacalc – Industria Rendimento Bagaço próprio- Quantidade (base úmida) e umidade	<p>03/10/2022 – JAP</p> <p>Evidenciado o rendimento do bagaço consumido em 2019, 2020 e 2021 no sistema SIGIND, sendo que o valor é obtido, por meio do cálculo: quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,10 (eficiência da caldeira). Contudo, não foi evidenciado um documento que comprove o valor de 2,10 como eficiência da caldeira.</p>	<p>10/10/2022 – Tossoni</p> <p>De acordo com o documento Prontuário e Data book nº 23.08.06.001350 da caldeira tipo 200 V-2-S da empresa Equipalcool Sistemas, a eficiência da caldeira é a produção nominal de vapor (Kg/h) = 200.000 dividido pelo consumo de combustível (Kg/h) = 88.888Kg/h, obtendo o valor = 2,25 ton vapor / ton bagaço.</p> <p>Com isso, foi realizada a atualização dos cálculos para o ano safra de 2019, 2020 e 2021 no documento Consumo Bagaço_Palestina rev.1.</p>	2,10	2,25	10/10/2022 – JAP Encerrado.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)																																												
			Posterior, atualização dos volumes de bagaço consumido no documento Relatório Renovabio REV01. (coluna "V").  10/10/2022 – JAP Verificado os dados da data book e realizado os cálculos de eficiência da caldeira, comprovando o valor = 2,25 Ton vapor / ton bagaço, além da checagem dos dados atualizados nos documentos consumo de bagaço_Palestina ver.1 e Relatório Renovabio REV01.																																															
14	Renovacalc – Dados Padrão – Area/ Produção	02/10/2022 – CNS/ JAP Verificada divergência entre os valores de Área/ produção da evidência primária e da memória de cálculo/ Renovacalc ao excluir a fora de escopo para 2019 Verificada divergência de área entre evidência, memória de cálculo agrícola e elegibilidade para 2020. Verificada divergência entre os valores de Área da evidência primaria e da memória de cálculo / Renovacalc para 2021.	05/10/2022 – Lucimar Pazinati / Gessica Arruda Verificado que a fazenda 20249 refere-se a Fazenda destino para rateio de pagamento. Sendo que a fazenda origem é a 20429. Serão corrigidas as evidências e respectivas memórias.  04/10/2022 – Bruno Cruz Encaminhada as NF de quantidade de comprada de Biomassa  05/10/2022 – CNS	<table border="0"> <tr> <td>Ano</td> <td>ÁREA</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1.221,96</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2.190,43</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3.438,27</td> </tr> <tr> <td colspan="2">PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>102.914,83</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>102.914,83</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>231.630,33</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>231.630,33</td> </tr> </table>	Ano	ÁREA	2019	1.221,96	2020	2.190,43	2021	3.438,27	PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA		2019	102.914,83	3	102.914,83	2020	193.171,04	4	193.171,04	4	193.171,04	2021	231.630,33	3	231.630,33	<table border="0"> <tr> <td>Ano</td> <td>ÁREA</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>1.221,96</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2.253,66</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3.438,27</td> </tr> <tr> <td colspan="2">PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>102.914,83</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>231.630,33</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>231.630,33</td> </tr> </table>	Ano	ÁREA	2019	1.221,96	2020	2.253,66	2021	3.438,27	PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA		2019	102.914,83	2020	193.171,04	2020	193.171,04	2021	231.630,33	2021	231.630,33	27/12/2022 – CNS Encerrada
Ano	ÁREA																																																	
2019	1.221,96																																																	
2020	2.190,43																																																	
2021	3.438,27																																																	
PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA																																																		
2019	102.914,83																																																	
3	102.914,83																																																	
2020	193.171,04																																																	
4	193.171,04																																																	
4	193.171,04																																																	
2021	231.630,33																																																	
3	231.630,33																																																	
Ano	ÁREA																																																	
2019	1.221,96																																																	
2020	2.253,66																																																	
2021	3.438,27																																																	
PRODUÇÃO DE CANA/MOAGEM DE CANA																																																		
2019	102.914,83																																																	
2020	193.171,04																																																	
2020	193.171,04																																																	
2021	231.630,33																																																	
2021	231.630,33																																																	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)																																
		Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos	<p>Considerar a área total para áreas. Corrigir e apresentar evidências</p> <p>06/10/2022 – Lucimar Apresentado o relatório LCPD 023 com as todas as áreas, descontar os carreadores e áreas inúteis.</p> <p>06/10/2022 – CNS Encaminhar evidências, e corrigidas com a área total, rever a base encaminhada para elegibilidade.</p> <p>11/11/2022 - Lucimar Pazinati Realizada correção, Fazenda 20249 saiu do escopo e ficou a Fazenda 20429 com a área e produção correta, conforme evidências enviadas</p>	231.630,33																																		
15	Renovacalc – Dados Primários – Area/ Produção	<p>02/10/2022 – CNS/ JAP Verificada divergência entre os valores de Área/ produção/ Quantidade comprada da evidência primária e da memória de cálculo/ Renovacalc para 2019 Encaminhar para quantidade comprada de biomassa a relação de NF para os 3 anos</p>	<p>04/10/2022 – Bruno Cruz Encaminhada as relações de NF de quantidade de comprada de Biomassa</p> <p>04/10/2022 – CNS Encaminhar as NF.</p> <p>13/10/2022 – Bruno Encaminhada as NF</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>27.850,97</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>28.034,32</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>27.964,72</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1.579.036,58</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1.743.996,05</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.443.408,13</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	ÁREA	2019	27.850,97	2020	28.034,32	2021	27.964,72	Ano	PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA	2019	1.579.036,58	2021	1.743.996,05	2020	1.443.408,13	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>27.862,61</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>28.034,32</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>27.964,72</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1.581.869,19</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.743.996,05</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>1.443.408,13</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	ÁREA	2019	27.862,61	2020	28.034,32	2021	27.964,72	Ano	PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA	2019	1.581.869,19	2020	1.743.996,05	2021	1.443.408,13	27/12/2022 – CNS Encerrada
Ano	ÁREA																																					
2019	27.850,97																																					
2020	28.034,32																																					
2021	27.964,72																																					
Ano	PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA																																					
2019	1.579.036,58																																					
2021	1.743.996,05																																					
2020	1.443.408,13																																					
Ano	ÁREA																																					
2019	27.862,61																																					
2020	28.034,32																																					
2021	27.964,72																																					
Ano	PRODUÇÃO DE CANA MOAGEM DE CANA																																					
2019	1.581.869,19																																					
2020	1.743.996,05																																					
2021	1.443.408,13																																					
16	Elegibilidad e	03/10/2022	03/10/2022 – Caio Faria / Bruno Cruz	-	-	27/12/2022 – CNS																																

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<p>Verificado o CAR SP-3535002-64B8AA0178004E859EBA3C5CFAF95780, SP-3540309-105EDB0F1D67491E872B31FEADB8C385, SP-3501806-584510C6D51F468B84775AD342337323 a área de 2019, diverge da planilha de elegibilidade em 2019. Verificar, corrigir /justificar.</p>	<p>Será verificado no Sistema Ambium. Correção já realizada</p> <p>03/10/2022 – CNS Encaminhar evidência corrigida</p> <p>29/11/2022 – Bruno – Encaminhada Evidencias de Elegibilidade corrigidas. Pasta SAC-16_Elegibilidade</p>			Encerrada
17	Renovacal / Corretivos/ Fertilizantes Sintéticos / Fertilizantes organominerais	<p>05/10/2022 – CNS Explicar a extração dos dados primários de insumos</p>	<p>05/10/2022 – Eduardo Criado / Bruno Cruz Toda a gestão de insumos é feita no DATASUL, pois cada aplicação, abre uma OS, com dose e envia para controle agrícola, a os aprovada pelo gestor e os vai para o barracão, é emitida pelo Controle Agrícola que uma NF de transferencia para a propriedade. O PIMS é somente utilizado para a extração de insumos por ano, uma vez que apontamento no PIMs é manual. Na análise das diferenças e rastreabilidade verificou-se: i) as diferenças de alguns insumos eram relevantes; ii) muitos erros de unidade, ou digitação. por exemplo que houve 1 tonelada que foi apontada como 1000 toneladas, ao invés de 1000kg (arquivo conferência insumos), iii) algumas</p>	-	-	05/10/2022 – CNS Encerrado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>vezes o registro de saída do DATAsul foi 45% maior que do PIMs, em decorrência dos mesmos erros Apresentadas as diferenças nas auditoria in loco com a extração Datasul / PIMs</p> <p>05/10/2022 – CNS Verificada a melhor gestão no Data Sul</p>			
18	Renovacalc / Corretivos/	<p>05/10/2022 – CNS Verificado na extração de corretivos a movimentação de calcário dolomítico 103357, de 01/06/2019, 02/07/2019, 09/07/2019. Verificar outros códigos de calcário existentes, corrigir/ justificar.</p> <p>826035t não apresenta este código no Datasul (botoeira) Encaminhar a fispq do calcário 170358</p> <p>69938 CALCARIO DGMS - MASSARI 103357 CALCARIO DOLOMITICO (2X1) 158111 CALCARIO DOLOMITICO 2X1. 110891 CALCARIO FERTIMACRO 110891 CORRETIVO CALCARIO OXIFERTIL 6030 G 115276 GESSO AGRICOLA</p> <p>Incluir esses calcários no consumo, estoques e compras</p>	<p>05/10/2022 – Eduardo / Bruno Encaminhada FISPQ solicitada. Apresentado na auditoria in loco os códigos de calcários registrados no cadastro. Foram adicionados os corretivos consumidos</p> <p>05/10/2022 – CNS Encaminhar evidências corrigidas, memória de cálculo intermediária, Insumos Renovabio para compreender a rastreabilidade para a Memória de cálculo final.</p> <p>02/12/2022 – Eduardo – Não existiu aplicação de Fertimacro (Óxido de Cálcio) na unidade de Palestina Obs.: Fertimacro não é calcário</p>	<p>2019 Calcário:29.77 4.291,00 Gesso 10.227.591,00</p>	<p>2019 Calcário:29.774.29 1,00kg Gesso: 10.227.591,00kg</p>	09/01/2023 – CNS Encerrado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
19	Renovacalc / Fertilizantes Sintéticos /	<p>05/10/2022 – CNS Corrigir a composição do insumo 158112, conforme FISPQ Encaminhar fispq de:</p> <p>11766 ACIDO BORICO 60265 ACIDO FOSFORICO COMUM 157258 BELT 480SC 900393 K2O 150100 KS100 (SACO 25 KG) 11784 MAP PO 11-52-00 159772 MAP PO 11-52-00 B 55572 MATURADOR TRINEXAPAQUE-ETILICO MODDUS SYNGENTA 250G/L 167377 MULTICOBRE 8 N 11785 NITRATO DE AMONIA (33-00) 139535 PROTAC NORTOX (EMB. C/500G) 11775 SULFATO DE ZINCO 2361 UREIA 11704 DIURON 500</p> <p>Verificado cod 159458 – Aquamonia em 2019. Transferência entre depósito de 20 para o 004. Verificar corrigir/ justificar Corrigir a dose do KCL (167797) conforme FISPQ</p>	<p>05/10/2022 – Eduardo / Bruno Encaminhada FISPQ dos produtos que não foram contabilizados como consumo na memória Insumos_renovabio. As FISPQ consideradas já estão na pasta encaminhada pré-auditoria.</p> <p>07/10/22 – CNS Verificado que a relacao de NF de 171531 - FERTILIZANTE 10-36-10 + 0,5 ZN + 0,1 CU + 0,3 MN, há NF duplicadas com a mesma quantidade (NF10351, 11266, 11369,). Verificar todos os insumos / corrigir ou justificar Muitas NF canceladas. Verificar / justificar</p> <p>02/12/2022 – Eduardo – Realizadas as correções e encaminhadas evidências para verificação de valores e de ausência de consumo.</p>	Diversos	Diversos	09/01/2023 – CNS Encerrada
20	Renovacalc / Fertilizantes Sintéticos /	<p>05/10/2022 – CNS Verificado K20 na lista de insumos totais, que segundo representantes da Usina é o teor de K20 na análise da vinhaça. Evidenciar que K20 é vinhaça e porque esta análise deve estar associada com insumo</p>	<p>06/10/2022 - José Augusto Corniani (Eng Agrônomo da Usina) referente ao teor de K2O, é feita análise diária por meio de espectrômetro de absorção atômica anotada no controle interno da Usinas sobre o teor K2O, que é alimentado no PIMs.</p>	-	-	06/10/2022 – CNS Encerrado



Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>A aplicação de vinhaça é a operação 686, 484, 877, demonstrado no sistema PIMs em auditoria in loco.</p> <p>Já a aplicação de cloreto de potássio são as operações 759 OU 917 OU 920, apresentadas no sistema PIMS na auditoria in loco.</p> <p>Demonstrado ainda na auditoria in loco a associação da aplicação de vinhaça com o K2O.</p> <p>A linha do teor de potássio deve estar associada a aplicação de vinhaca, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.</p>			
21	Renovacalc / Fertilizantes organominerais	<p>05/10/2022 – CNS Encaminhar a Fispq do fertilizante 164537 BASE ORGANICA P/ FERTILIZANTE</p> <p>Verificado na lista o insumo 177458 - CAMA DE FRANGO. Verificar o consumo e inserir na memória de cálculo</p>	<p>07/10/2022 – Eduardo Será encaminhada a FISPQ e incluído este insumo em fertilizante organomineral</p> <p>29/11/2022 - Eduardo - Cama de Frango foi utilizado na Unidade de Palestina no ano de 2020, foi realizado uma análise da composição, onde está anexa na evidência.</p> <p>Base orgânica somente teve utilização em um experimento na unidade de Ariranha “Fuel Black”</p>	0,0		09/01/2023 – CNS Encerrada

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)																													
22	Renovacal/ Dados Primários/ Combustíveis	07/10/2022 – CNS Explicar a extração dos dados primários de combustíveis Verificado que não houve consumo de gasolina em set/2019, contudo na movimentação de estoque há movimento. Verificar / Justificar	<p>07/10/2022 – CNS Verificado em auditoria in loco DATASUL EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar Verificar o cadastro das frentes próprias e terceiras para os três anos consideradas para utilização de equipamento, todas deverão se inclusão na memória de cálculo.</p> <p>11/11/2022 - Eduardo – Não há diferenciação em cadastro para equipamentos em frentes de terceiros. Para a segregação do combustível, utilizamos o seguinte parâmetro:</p>	<p>Não houve alteração</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diesel B10 (L/t cana)</td> <td>2,93</td> <td>0,89</td> <td>2,64</td> </tr> <tr> <td>Diesel B11 (L/t cana)</td> <td>1,27</td> <td>0,53</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Diesel BX (L/t cana)</td> <td>-</td> <td>2,61</td> <td>1,78</td> </tr> <tr> <td>Teor de Biodiesel na Mistura (%)</td> <td>-</td> <td>12,00%</td> <td>12,27%</td> </tr> <tr> <td>Gasolina C (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>Etanol Hidratado (L/t cana)</td> <td>0,04</td> <td>0,14</td> <td>0,10</td> </tr> </tbody> </table>				2019	2020	2021	Diesel B10 (L/t cana)	2,93	0,89	2,64	Diesel B11 (L/t cana)	1,27	0,53	-	Diesel BX (L/t cana)	-	2,61	1,78	Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,27%	Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01	Etanol Hidratado (L/t cana)	0,04	0,14	0,10	21/01/2023 – CNS Encerrada
	2019	2020	2021																																
Diesel B10 (L/t cana)	2,93	0,89	2,64																																
Diesel B11 (L/t cana)	1,27	0,53	-																																
Diesel BX (L/t cana)	-	2,61	1,78																																
Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,27%																																
Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01																																
Etanol Hidratado (L/t cana)	0,04	0,14	0,10																																

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC)**

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			Estrutura próprio e de terceiro que conforme o BD extraído do DATASUL, "Tipo" (Próprio e Terceiros). Evidência na pasta SAC – 23, arquivo Diesel 2019 / Diesel 2020 e Diesel 2021, Aba BD, coluna R)			
23	I-SIMP	07/10/2022 – CNS Verificado que o I-SIMP é declarado de forma consolidada entre as Unidades de Ariranha, Palestina e Santa Albertina. Verificada divergência quanto ao consumo de etanol entre o relatório de movimentação de estoque para produto acabado e i-simp/boletim da Unidade. Encaminhar o protocolo de aceite de 2018.	11/11/2022 – Eduardo Os volumes informados a título de consumo no i-Simp, continuam, equivocadamente, volumes de ajustes de inventário relativos à evaporação natural do produto. Encaminhado arquivo Consumo Estoque x consumo Simp.xlsx que justifica a divergência	-	-	22/01/2023 – CNS Encerrada
24	Renovacalc	04/01/2023 – CNS Na aba Renovacalc_E1GC, nos fertilizantes outros, preencher o campo especificar Nas abas Dados Primários e Padrão, devem ter duas casas decimais, conforme a Aba INSTRUÇÕES	13/01/2023 – Bruno Encaminhada Renovacalc com correções  18/01/2023 – CNS Verificada divergência entre memória de cálculo e renovacalc. Encaminhar as últimas planilhas atualizadas  20/01/2023 – Bruno - Encaminhadas a Renovacalc e memórias finais	-	-	22/01/2023 – CNS Encerrada

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

II. Observações			
Nº	Descrição/	Aberta por	Data
1	SAFRA 2019 – 23/04/2019 à 15/11/2019 SAFRA 2020 – 25/03/2020 à 15/11/2020 SAFRA 2021 – 12/04/2021 à 10/11/2021	CNS/JAP	29/10/2022
2	Estabelecimentos: 10 = Indústria de Ariranha 13 = indústria Palestina 14 = indústria Santa Albertina 17 = agrícola Santa Adélia (Ariranha) 18 = agrícola Palestina 19 = agrícola Santa Albertina	CNS/JAP	03/10/2022

III. Lista de Verificação			
Nº	Item	Descrição	
<b>A. FASE AGRÍCOLA:</b>			
<b>ABA "Informações sobre Elegibilidade"</b>			
1	<b>CAR:</b>	Vide SAC 01 Verificado os seguintes demonstrativos na auditoria in loco: Número de registro no CAR (ou número de protocolo)	car    supressao
2	<b>Supressão de vegetação:</b>	SP-3535002-7FA5D0BB4C0F4DD3831BFD0990FA17F2	ok    ok
		SP-3535002-64B8AA0178004E859EBA3C5CFAF95780	ok    ok
		SP-3536604-4417EF0B5C2A483483D6E3209ADB1EB9	ok    ok
		SP-3544202-8726F7E84A1F4E1CBB6683514AA5C72F	ok    ok
		SP-3540309-105EDB0F1D67491E872B31FEADB8C385	ok    ok
		SP-3501806-584510C6D51F468B84775AD342337323	ok    ok
		SP-3544202-8EEC85E6C2AE47D7887100CDF61020F6	ok    ok
		SP-3536604-AA75C0597AFE4665A09A4B0FFE313181	ok    ok
		SP-3536604-144F78E13B2F4602ADA10F3FD31E1B74	ok    ok

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Adicionalmente a Equipe SGS de elegibilidade verificou os produtores de biomassa, conforme AnexoVII_Plano de Amostragem_Colombo_Palestina, apresentado no Analise_de_Elegibilidade_USINA_Colombo_Palestina_v0_2022_12_14
3	<b>Declaração Técnica de Elegibilidade:</b>	Verificado os atestados técnicos de elegibilidade, assinados por Ronaldo Marani e Danilo Fiori, responsáveis técnicos da Ambium Evidências: ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA PALESTINA_2019.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA PALESTINA_2020.pdf ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA PALESTINA_2021.pdf

#### ABA "Dados Primários de Produtores"

1	<b>Área Total:</b>	<p>Verificado no PIMS, extração, Controle de Plantio/Visões/Relatórios/Acompanhamento de Corte de Mudas/ Período 01/01/2020 a 31/12/2020, Flegar Visão - Ordem Corte Mudas, 1 variável – fazenda, 2 variável – Quadra, Filtros Fazenda - Relatório Distribuição de área geral, safra ANO, lcpd_023 – DISTRIBUICAO DA AREA, DESCONSIDERAR INUTIL, CARREADORES</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>27.862,61</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>28.034,32</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>27.964,72</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: LCPD_023_PRIMARIO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ PALESTINA, ELEGIBILIDADE - PALESTINA_2019</p>	Ano	ÁREA	2019	27.862,61	2020	28.034,32	2021	27.964,72	
Ano	ÁREA										
2019	27.862,61										
2020	28.034,32										
2021	27.964,72										
2	<b>Produção Total colhida para moagem:</b>	<p>Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021. Verificado Relatórios de Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana (PGTM_017), gerado in loco na auditoria para os 03 anos.</p>									
3	<b>Quantidade comprada pela usina:</b>	<p>QUANTIDADE COMPRADA – PIMS, PAGAMENTO DE FORNEC – VISOES/ /RELATORIOS/GERACAO DE NF/ NOTAS FISCAIS DE CANA – REGISTRO DE ENTRADA DE CANA MÊS/ANO (01/20 A 12/20/ NORMAL (COMPLEMENTO - refere-se ao PRECO – PAGAMENTO DE AJUSTE DE ATR SEM ENTRADA DE CANA)/ (PGTM_017)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA</th> <th>MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1.581.869,19</td> <td>1.581.869,19</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.743.996,05</td> <td>1.743.996,05</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA	2019	1.581.869,19	1.581.869,19	2020	1.743.996,05	1.743.996,05
Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA									
2019	1.581.869,19	1.581.869,19									
2020	1.743.996,05	1.743.996,05									

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
		<table border="1"> <tr> <td>2021</td> <td>1.443.408,13</td> <td>1.443.408,13</td> </tr> </table> <p>Evidências: RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PRIMARIO_ANO; PGTM_NF - 20 GERAL; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ PALESTINA, ELEGIBILIDADE - PALESTINA_2019            Memória de cálculo:            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx            FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>	2021	1.443.408,13	1.443.408,13												
2021	1.443.408,13	1.443.408,13															
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: (último dia de safra), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina, consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no Laboratório – PCTS, que realiza a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.</p>															
5	Teor de impurezas minerais:	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZ A</th> <th>IMPUREZ A</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</td> <td>9,30</td> <td>83,20</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 25/032020 a 15/11/2020</td> <td>9,50</td> <td>80,80</td> </tr> <tr> <td>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</td> <td>10,20</td> <td>66,10</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZ A	IMPUREZ A		MINERAL	VEGETAL	Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	9,30	83,20	Acm. Safra em: 25/032020 a 15/11/2020	9,50	80,80	Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	10,20	66,10
	IMPUREZ A	IMPUREZ A															
	MINERAL	VEGETAL															
Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019	9,30	83,20															
Acm. Safra em: 25/032020 a 15/11/2020	9,50	80,80															
Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021	10,20	66,10															
6	Palha recolhida:	Não aplicável															
7	Área queimada:	<p>Verificado no PIMS/ visões/ relatórios/ situação de safra/ demonstrativo por local /RCMP_053 / ano civil/ Filtro: tipo queimada 1 – 6999. Extraído</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>Área Queimada</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>702,57</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>1.167,89</td> </tr> </tbody> </table>	Ano	Área Queimada	2019	702,57	2020	1.167,89									
Ano	Área Queimada																
2019	702,57																
2020	1.167,89																

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<table border="1"> <tr> <td>2021</td> <td>531,07</td> </tr> </table> <p>Evidencias: _PALESTINA_QUEIMADA_ANO.pdf            Memória de cálculo:            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx            FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>	2021	531,07										
2021	531,07													
8	Corretivos:	<p>Vide SAC 17 e 18            Toda a gestão de insumos é feita no DATASUL, pois cada aplicação, abre uma OS, com dose e envia para controle agrícola, a os aprovada pelo gestor e os vai para o barracão, é emitida pelo Controle Agrícola que uma NF de transferencia para a propriedade. O PIMS é somente utilizado para a extração de insumos por ano, uma vez que apontamento no PIMs é manual. Na análise das diferenças e rastreabilidade verificou-se: i) as diferenças de alguns insumos eram relevantes; ii) muitos erros de unidade, ou digitação. por exemplo que houve 1 tonelada que foi apontada como 1000 toneladas, ao invés de 1000kg (arquivo conferência insumos), iii) algumas vezes o registro de saída do DATAsul foi 45% maior que do PIMs, em decorrência dos mesmos erros</p> <p>Verificada tela do data sul CE 0403            - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas            1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento            Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965            que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CALCARIO DOLOMITICO (2X1)</td> <td>29.774.291,00</td> <td>26.495.983,00</td> <td>26.626.069,63</td> </tr> <tr> <td>GESSO AGRICOLA</td> <td>10.227.591,00</td> <td>6.304.319,00</td> <td>8.020.661,04</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2020	2021	CALCARIO DOLOMITICO (2X1)	29.774.291,00	26.495.983,00	26.626.069,63	GESSO AGRICOLA	10.227.591,00	6.304.319,00	8.020.661,04
	2019	2020	2021											
CALCARIO DOLOMITICO (2X1)	29.774.291,00	26.495.983,00	26.626.069,63											
GESSO AGRICOLA	10.227.591,00	6.304.319,00	8.020.661,04											

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidências: para cada ano: Z - 069938 - CALCARIO DOLOMITICO (2X1).xlsx; Z - 115276 - GESSO AGRICOLA.xlsx</p> <p>Memória de cálculo:</p> <p>PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx</p> <p>PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p> <p>FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>
9	<b>Fertilizantes sintéticos:</b>	<p>Vide SAC 17, 19 e 20</p> <p>Verificada tela do data sul CE 0403</p> <p>- Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas</p> <p>1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento</p> <p>Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo</p> <p>Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965</p> <p>que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814</p> <p>Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Palestina_Insumo Agrícola - ANO</p> <p>Memória de cálculo:</p> <p>PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx</p> <p>PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p> <p>FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>
10	<b>Fertilizantes orgânicos/ organominerais:</b>	<p>Vide SAC 17 e 21</p> <p>CONSULTA/ BOLETINS/ FIXO, 342-AGROINDUSTRIAL/ 41 BOLETINS FIXO/ 60 – RENOVA/ SAFRA/FILTRO FORMATAR VARIÁVEIS E MOSTRA</p> <p>2019</p> <p>Vinhaca 2.074.450.840,00</p>



Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Torta: 146.536.480,00            Cinza: 60.798.370,00            11764 – vinhaça m3            2172971 – fertilizante solução maxbax vinhaca, kg            111769 fertilizante vinhaça L            900393 – K20</p> <p>(Vide SAC 21) TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica            Entrevistado eng Jose Augusto Corniani (Eng Agrônomo da Usina) referente ao teor.            A linha do teor de potássio deve estar associado a aplicacao de vinhaca, para atendimento a NORMA CETESB P4231/2015, v3, e evitar a saturação de potássio, para elaboração do PAV e a parte econômica.</p> <p>TEOR DE K20 – análise diária espectrômetro de absorção atômica</p> <p>Verificado em auditoria in loco a operação 759 ou 917 ou 920 para aplicação de cloreto de potássio; e as operação de 686, 484, 877 – aplicacao com vinhaça (filtro centro de custo, operação e insumo)</p> <p>EVIDENCIAS: K20 – CONTROLE INTERNO DA USINA</p> <p>Verificada tela do data sul CE 0403            - Diário auxiliar de estoque / ano civil/ grupo de estoque = 4 (todos os insumos) / exportar para planilha para 3 Unidades (Ariranha/ Palestina/ Sta Albertina) – 44000linhas            1.123.0010 = conta transitória/ 9.110.1021 conta movimento            Documento – Chave de rastreabilidade com as NF de baixa de estoque utilizada na memória de cálculo            Coluna item e Descrição. Quando não tem inicia com F = Fertilizantes para calda</p> <p>Verificado datasil CE814, A nF 073965            que associa com a chave documento nas planilhas Zeradas pelo CE0814            Evidências: Diversas nas pastas: Evidencias Palestina_Insumo Agrícola - ANO            Memória de cálculo:            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx
11	Combustível:	<p>Verificado em auditoria in loco no DATASUL: EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO            DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar            Exportar em txt, jogam para excel, adicionou ajuste e custo para caminhões e tratores médios pesados para transbordo            Conferência com a Itamarati para verificar se todo combustivel contemplado esta la            Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS E TERCEIROS (equipamentos)</p> <p>ESTABELECIMENTO de posto - ONDE ABASTECE - é onde define indústria e agrícola, e o tipo 2 classifica em indústria, adm + indústria, propios (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola) e terceiros (que conforme estabelecimento pode ser indústria ou agrícola)</p> <p><b>Retirada de diesel de fornecedor:</b>            805 – operação de transbordo            93205 tratores médios transbordo            93206 tratores pesados transbordo</p> <p>Se pega por equipamento no transbordo pode ser utilizado para outros fins. A operação é so transbordo</p> <p>Qtide de horas            Extraído na auditoria in loco relatórios PIMS //HISTÓRICO DE MANEJO/ INSTACIA PARA ARIRANHA / VISOES C/ CONSULTAS/ ACOMPANHAMENTO MECANIZACAO / RESUMO DE PRODUÇÃO/ FILSTROS: 1 ANO, HORAS, EQUIPAMENTO PRINCIPAL/ PROPRIEDADE MARCAR TODOS</p>

**Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**
**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição																
		<p>HORAS/KM – PRODUTIVOS. (IMPRODUTIVAS – ALMOCO, BANHEIRO, MANUTENÇÃO, CHUVA, QUEBROU – HORAS PARADAS HORIMETRO NÃO RODOU/ VARIABEL CENTRO DE CUSTO DE EQUIPAMENTO (93205;93206)) = QTIDADE DE HORAS INDENPENDENTE DE ONDE TRABALHOU)</p> <p><b>GASOLINA</b></p> <p>OPERAÇÃO 805                      Extraído na auditoria in loco relatórios pims // HISTÓRICO DE MANEJO/ INSTACIA PARA ARIRANHA / VISOES C/ CONSULTAS/ ACOMPANHAMENTO MECANIZACAO / RESUMO DE PRODUÇÃO/ FILSTROS: 1 ANO, HORAS, EQUIPAMENTO PRINCIPAL/ PROPRIEDADE MARCAR TODOS/ / VARIABEL CENTRO DE CUSTO DE EQUIPAMENTO (93205;93206)) + OPERAÇÃO 805 – TRANSBORDO (AG – AGIRADANDO TRANSBORDO, FALTA DE TRANSBORDO) (805 = TRANSBORDO ; 10805 TRANSBORDO (ESTRUTURA DE TERCEIRO)                      . TOTAL = 173826,36HORAS PRODUTIVAS                      TODO O CUSTO DE TRANSBORDO DE TERCEIRO FOI CONSIDERADO COMO COMBUSTÍVEL DE PRIMARIO -</p> <p>QTIDADE DE CANA pims Execução da Operacao. Filtro Periodo/ centro de custo / filtro 10805 – transbordo de terceiros                      EVIDÊNCIAS:= 323370,19t já descontada no calculo do racional</p> <p>Rcmp – apontamentos, instância/ Visões / consultas / posição parcial de entrega de matéria – prima periodo – agosto, frente Frente 5 – 9 e 11 – 19 – frentes próprias cadastradas/ filtro empresa, tipo de propriedade</p> <p>TRANSPORTE DE CANA – VERIFICADO CADASTRO ,FILTRO KM./ CENTRO DE CUSTO DO EQUIPAMENTO / 93103, OPERACOES = 731 10731 – TERCEIRO (JÁ CONTABILIZADO EM TERCEIROS)                      122 – TRANSPORTE TRANSLADO ZERADO PARA 2019)                      Verificado in loco o cadastro das frentes: PIMS/ ACOMPANHAMENTO DE SAFRA / TABELAS/ RELACIONAMENTO DE FRENTEX TECNICO RESPONSÁVEL/ - 1 – 4 (TERCEIRO) 10 TAMBÉM É PRIMÁRIOS</p> <table border="1" data-bbox="430 1289 1294 1437"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Diesel B10 (L/t cana)</td> <td>2,93</td> <td>0,89</td> <td>2,64</td> </tr> <tr> <td>Diesel B11 (L/t cana)</td> <td>1,27</td> <td>0,53</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Diesel BX (L/t cana)</td> <td>-</td> <td>2,61</td> <td>1,78</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2020	2021	Diesel B10 (L/t cana)	2,93	0,89	2,64	Diesel B11 (L/t cana)	1,27	0,53	-	Diesel BX (L/t cana)	-	2,61	1,78
	2019	2020	2021															
Diesel B10 (L/t cana)	2,93	0,89	2,64															
Diesel B11 (L/t cana)	1,27	0,53	-															
Diesel BX (L/t cana)	-	2,61	1,78															

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
		<table border="1"> <tr> <td>Teor de Biodiesel na Mistura (%)</td> <td>-</td> <td>12,00%</td> <td>12,27%</td> </tr> <tr> <td>Gasolina C (L/t cana)</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> <td>0,01</td> </tr> <tr> <td>Etanol Hidratado (L/t cana)</td> <td>0,04</td> <td>0,14</td> <td>0,10</td> </tr> </table> <p>Evidências:            Diesel 2019            Combustível 2021            Diesel 2020</p> <p>Memória de cálculo:            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2020 - USINA XXXX_PROCV - Rev 4.xlsx            PALESTINA - FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2019 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx            FOR 002.03 - PALESTINA - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2021 - USINA XXXX_PROCV - Rev 5.xlsx</p>	Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,27%	Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01	Etanol Hidratado (L/t cana)	0,04	0,14	0,10
Teor de Biodiesel na Mistura (%)	-	12,00%	12,27%											
Gasolina C (L/t cana)	0,01	0,01	0,01											
Etanol Hidratado (L/t cana)	0,04	0,14	0,10											
12	Eletricidade:	Não se aplica												
<b>ABA "Dados Padrão de Produtores"</b>														
1	Área total:	<p>Vide SAC 14. Verificado no PIMS, extração, Controle de Plantio/Visões/Relatórios/Acompanhamento de Corte de Mudas/ Período 01/01/2020 a 31/12/2020, Flegar Visão - Ordem Corte Mudas, 1 variável – fazenda, 2 variável – Quadra, Filtros Fazenda - 7000 a 9900 - Relatório Distribuição de área geral, safra 2020, lcpd_023 – DISTRIBUICAO DA AREA, DESCONSIDERAR INUTIL, CARREADORES</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>ÁREA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>1.221,96</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>2.253,66</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>3.438,27</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: LCPD_023_PADRAO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ PALESTINA, ELEGIBILIDADE - PALESTINA_2019</p>	Ano	ÁREA	2019	1.221,96	2020	2.253,66	2021	3.438,27				
Ano	ÁREA													
2019	1.221,96													
2020	2.253,66													
2021	3.438,27													

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
2	<b>Produção Total colhida para moagem:</b>	Verificado Relatório Sumário de Cargas (RCMP_110) gerado in loco para os anos de 2019 a 2021. Verificado Relatórios de Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana (PGTM_017), gerado in loco na auditoria para os 03 anos.															
3	<b>Quantidade comprada pela usina:</b>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>PRODUÇÃO DE CANA</th> <th>MOAGEM DE CANA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>102.914,83</td> <td>102.914,83</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>193.171,04</td> <td>193.171,04</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>231.630,33</td> <td>231.630,33</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidências: RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PADRAO_ANO; RCMP_110_SUMARIO_DE_CARGA_PADRAO_ANO; FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio ANO _ PALESTINA, ELEGIBILIDADE - PALESTINA_2019</p>	Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA	2019	102.914,83	102.914,83	2020	193.171,04	193.171,04	2021	231.630,33	231.630,33			
Ano	PRODUÇÃO DE CANA	MOAGEM DE CANA															
2019	102.914,83	102.914,83															
2020	193.171,04	193.171,04															
2021	231.630,33	231.630,33															
4	<b>Teor de impurezas vegetais e umidade:</b>	Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: (último dia de safra), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina, consolidado e verificado o valor da % Impureza Vegetal. Importante ressaltar que, esta porcentagem é obtida por meio da atividade de análise de impureza vegetal realizada no Laboratório – PCTS, que realiza a separação da palha, como e cana e posterior pesagem destes materiais. Os valores são registrados no sistema PIMS (onde existe um cálculo parametrizado para conversão em porcentagem). O dado de % impureza é registro no SIGIND, diariamente.															
5	<b>Teor de impurezas minerais:</b>	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>IMPUREZ A</th> <th>IMPUREZ A</th> </tr> <tr> <th></th> <th>MINERAL</th> <th>VEGETAL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</b></td> <td>9,30</td> <td>83,20</td> </tr> <tr> <td><b>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</b></td> <td>9,50</td> <td>80,80</td> </tr> <tr> <td><b>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</b></td> <td>10,20</td> <td>66,10</td> </tr> </tbody> </table>		IMPUREZ A	IMPUREZ A		MINERAL	VEGETAL	<b>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</b>	9,30	83,20	<b>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</b>	9,50	80,80	<b>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</b>	10,20	66,10
	IMPUREZ A	IMPUREZ A															
	MINERAL	VEGETAL															
<b>Acm. Safra em: 23/04/2019 a 15/11/2019</b>	9,30	83,20															
<b>Acm. Safra em: 25/03/2020 a 15/11/2020</b>	9,50	80,80															
<b>Acm. Safra em: 12/04/2021 a 10/11/2021</b>	10,20	66,10															
6	<b>Palha recolhida:</b>	Não aplicável															
<b>B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1GC)</b>																	
1	<b>Quantidade total de cana processada:</b>	Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: (último dia de safra em 2019, 2020 e 2021), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Palestina															

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Quantidade de cana processada 2019 1.704.106,31 Quantidade de cana processada 2020 1.948.992,05 Quantidade de cana processada 2021 1.675.038,46 Total: 5.328.136,82t Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Palestina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-02
2	Quantidade de palha processada:	Não Aplicável
3	Rendimento etanol anidro:	Vide SAC 10, 11. Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: (último dia de safra em 2019, 2020 e 2021), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A – Palestina Produção de Etanol Anidro 2019 74.875.612,00 Produção de Etanol Anidro 2020 65.769.082,00 Produção de Etanol Anidro 2021 89.907.409,00 Rend Anidro = 43.27 Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Palestina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-02
4	Rendimento etanol hidratado:	Vide SAC 10., 11 Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: (último dia de safra em 2019, 2020 e 2021), obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina Produção de Etanol Hidratado 2019 69.520.458,00 Produção de Etanol Hidratado 2020 102.937.703,00 Produção de Etanol Hidratado 2021 47.830.949,00 Rend Hidratado = 41.34 Evidências: Realatório Renovabio REV 01 e ANO_Diário Palestina Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-02
5	Rendimento açúcar:	Vide SAC 12. Não aplicável para os 03 anos, pois a Usina Palestina possui somente o processo de fermentação e destilaria, além da verificação <i>in loco</i> .

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
6	<b>Rendimento energia elétrica comercializada:</b>	<p>Verificada a seguinte documentação: Rendimento de Energia Elétrica Comercializada – Geração 2019-2021, onde apresenta o documento da Comerc [empresa terceirizada responsável pela gestão da exportação de energia elétrica da Usina, a qual extrai, diariamente, um relatório da quantidade de energia exportada da Usina, por meio do sistema SCDE (Sistema de Coleta de Dados de Energia) utilizado pela CCEE (Câmara do Comércio de Energia Elétrica)]</p> <p>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2019 8.413.193,04            Venda de Energia Elétrica Produzida - 2020 9.672.249,44            Venda de Energia Elétrica Produzida - 2021 9.119.620,16            Rendimento Energia Elétrica Comercializada 5,11</p> <p>Evidência: _6 - Rendimento de Energia Elétrica Comercializada - Geração 2019-2022            Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-02</p>
7	<b>Rendimento bagaço comercializado e umidade:</b>	<p>Vide SAC 2. Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior: boletins Gerenciais, clicando no ícone: consulta – aba: boletins fixos e posterior código 60.2 – título: Renova Palestina e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra (Vide OBS 01), selecionando safra para obtenção: valor calculado no sistema, sendo a quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,25 (eficiência da caldeira)].</p> <p>Verificada relação de NF de venda de bagaço:</p> <p>Quantidade de Bagaço Comercializado - 2019 6.248.740,00            Quantidade de Bagaço Comercializado - 2020 65.209.270,00            Quantidade de Bagaço Comercializado - 2021 148.369.820,00            Rendimento Bagaço Comercializado (base úmida) 41,26</p> <p>Evidência : _10 - Bagaço de Terceiro - Histórico de Faturamento de Bagaço (1)            Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-02</p>
8	<b>Bagaço próprio produzido e umidade:</b>	<p>Vide SAC 3, 9, 13. Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior aba: boletins Gerenciais, clicando no ícone: 4 (Diário Colombo Unidade II – Palestina, onde é selecionado o período: último dia de safra, obtendo o documento: Planilha em excel – COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina, Consolidado e verificado o valor total de Bagaço produzido para cada ano, sendo a obtenção, por meio do cálculo da fibra da cana dividido pela fibra do bagaço e multiplicado por 1000 e por fim dividido pela cana</p>

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																
		<p>moída em toneladas). Evidenciado os cálculos para comprovação dos cálculos de obtenção do bagaço produzido e registrado no documento: COLOMBO Usina Colombo S/A - Palestina.</p> <p>Umidade: Verificado o sistema SIGIND – aba: consultas, posterior: boletins fixos e posterior código 60.2 – título: Renova Palestina e clicando em datas para inserir o primeiro e o último dia de safra (23/04 e 15/11/2019), selecionando safra para obtenção: 51,40%. Evidenciado o rendimento do bagaço consumido em 2019, 2020 e 2021 no sistema SIGIND, sendo que o valor é obtido, por meio do cálculo: quantidade em quilos de vapor multiplicado por 1000 e dividido 2,25 (eficiência da caldeira).</p> <table> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2019</td> <td>334.047.330,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2020</td> <td>371.920.730,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Bagaço Próprio Consumido 2021</td> <td>339.323.450,00</td> <td>Kg</td> </tr> <tr> <td>Moagem de cana total</td> <td>5.328.136,82</td> <td>ton</td> </tr> <tr> <td>Quantidade (base úmida)</td> <td>196,18</td> <td>Kg/t cana</td> </tr> </table>	Bagaço Próprio Consumido 2019	334.047.330,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2020	371.920.730,00	Kg	Bagaço Próprio Consumido 2021	339.323.450,00	Kg	Moagem de cana total	5.328.136,82	ton	Quantidade (base úmida)	196,18	Kg/t cana																	
Bagaço Próprio Consumido 2019	334.047.330,00	Kg																																
Bagaço Próprio Consumido 2020	371.920.730,00	Kg																																
Bagaço Próprio Consumido 2021	339.323.450,00	Kg																																
Moagem de cana total	5.328.136,82	ton																																
Quantidade (base úmida)	196,18	Kg/t cana																																
9	Palha própria e umidade:	<p>Não aplicável, a Usina não possui palha. A palha da cana é processada junto com a cana de açúcar. Verificado <i>in loco</i> (na indústria), além de entrevista com operadores do processo produtivo.</p>																																
10	Bagaço de terceiros e umidade:	<p>Verificado no sistema TOTVS – Datasul (item = 024327 para bagaço de cana, sendo o mesmo item para todos os modais), onde os dados de entradas, saídas e transferências são extraídos do ESCO 050 – Renovabio.</p> <p>Evidenciado no referido sistema que não houve entrada / compra de bagaço de terceiros na Unidade PALESTINA (para os anos de 2019 a 2021) e comparada a quantidade igual a zero com o documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Contudo, foram verificados outros modais, conforme ESCO 050 – Renovabio, os quais:</p> <p>1) <u>DOAÇÕES</u>: conforme verificado em algumas Notas Fiscais, cuja natureza da operação: <u>remessa bonificação/doação ou brinde</u>.</p> <p><b>Em 2019:</b> Total = 150.400,00 Kg, e</p> <table> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Destino</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>070.353</td> <td>12/07/2019</td> <td>23.520,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> <tr> <td>070.895</td> <td>30/08/2019</td> <td>24.860,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> <tr> <td>071.530</td> <td>08/10/2019</td> <td>24.820,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> <tr> <td>072.197</td> <td>20/11/2019</td> <td>34.980,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Em 2020:</b> Total = 630.700,00 Kg, sendo</p> <table> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Destino</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>075.748</td> <td>10/06/2020</td> <td>29.080,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> <tr> <td>076.334</td> <td>10/08/2020</td> <td>8.240,00</td> <td>Divaldo Ruy Braga Tonelli</td> </tr> </tbody> </table>	NF	Data	Quantidade	Destino	070.353	12/07/2019	23.520,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli	070.895	30/08/2019	24.860,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli	071.530	08/10/2019	24.820,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli	072.197	20/11/2019	34.980,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli	NF	Data	Quantidade	Destino	075.748	10/06/2020	29.080,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli	076.334	10/08/2020	8.240,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
NF	Data	Quantidade	Destino																															
070.353	12/07/2019	23.520,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															
070.895	30/08/2019	24.860,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															
071.530	08/10/2019	24.820,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															
072.197	20/11/2019	34.980,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															
NF	Data	Quantidade	Destino																															
075.748	10/06/2020	29.080,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															
076.334	10/08/2020	8.240,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli																															



Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição			
		077.393	22/10/2020	28.680,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
		078.878	28/12/2020	11.080,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
		<b>Em 2021:</b> Total = 146.820,00 Kg, sendo			
		NF	Data	Quantidade	Destino
		082.651	02/06/2021	23.340,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
		084.940	17/09/2021	8.400,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
		086.083	03/11/2021	8.920,00	Divaldo Ruy Braga Tonelli
		084.512	30/08/2021	2.320,00	Marcos André Cenedeze Santos
		2) <u>VENDAS:</u>			
		<b>Em 2019:</b> Total = 2.005.680,00 Kg, sendo			
		NF	Data	Quantidade	Destino
		068.615	07/01/2019	17.600,00	Osmair Donizete Guareschi
		070.129	19/06/2019	16.200,00	Antônio Marques Guimaraes
		071.163	19/09/2019	15.480,00	José Olyntho Fortes Junqueira
		072.344	02/12/2019	15.940,00	Paulo Emilio de Azevedo Pereira Marques
		<b>Em 2020:</b> Total = 27.532.680,00 Kg sendo			
		NF	Data	Quantidade	Destino
		073.638	31/01/2020	37.740,00	Osmair Donizete Guareschi
		075.498	15/05/2020	16.020,00	José Olyntho Fortes Junqueira
		076.629	21/08/2020	8.020,00	Jose Alberto Gimenez
		077.724	06/11/2020	43.360,00	CQ Transportes de Biomassa Ltda.
		<b>Em 2021:</b> Total = 81.620.420,00 Kg, sendo			
		NF	Data	Quantidade	Destino
		079.481	02/02/2021	60.920,00	CQ Transporte de Biomassas Ltda.
		081.302	01/04/2021	57.520,00	CQ Transporte de Biomassas Ltda.
		083.193	03/07/2021	50.420,00	CQ Transporte de Biomassas Ltda.
		085.369	11/10/2021	36.040,00	Ricardo Del Giudice Colombo.
11	Distância transporte	Não aplicável, pois não houve a entrada / compra de bagaço de terceiros, conforme descrito no item 10 acima.			

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																								
	<b>bagaço terceiros:</b>																									
12	<b>Palha de terceiros e umidade:</b>	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021), na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: palha, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: palha de aço e palha turboclima. Portanto, não aplicável.																								
13	<b>Distância transporte palha terceiros:</b>	Não aplicável, conforme descrito no item 12 deste relatório.																								
14	<b>Cavaco de madeira e umidade:</b>	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021), na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: cavaco de madeira, resultando somente a informação de outro material na Usina, o qual: cavaco de bronze. Portanto, não aplicável.																								
15	<b>Distância transporte cavaco de madeira terceiros:</b>	Não aplicável, conforme descrito no item 14 deste relatório.																								
16	<b>Lenha e umidade:</b>	<p>Vide SAC 4. Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 13 (Palestina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2019 a 31/12/2019) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), as quais:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>479</td> <td>27/02/19</td> <td>37,00m3</td> <td>Rotta &amp; Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> <tr> <td>507</td> <td>04/06/19</td> <td>39,85m3</td> <td>Rotta &amp; Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 13 (Palestina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2020 a 31/12/2020) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), as quais:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>521</td> <td>17/03/20</td> <td>39,60m3</td> <td>Rotta &amp; Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> <tr> <td>524</td> <td>23/03/20</td> <td>39,30m3</td> <td>Rotta &amp; Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.</td> </tr> </tbody> </table>	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	479	27/02/19	37,00m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	507	04/06/19	39,85m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	521	17/03/20	39,60m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.	524	23/03/20	39,30m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
479	27/02/19	37,00m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
507	04/06/19	39,85m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
NF	Data	Quantidade	Fornecedor																							
521	17/03/20	39,60m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							
524	23/03/20	39,30m3	Rotta & Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME.																							

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
		<p>Verificado no sistema TOTVS (Linha Datasul) – Transação ESCO050-Renovabio, posterior estabelecimento = 13 (Palestina) e item 058980 (Lenha), além da definição do período (01/01/2021 a 31/12/2021) e parâmetros: Recebimento, obtendo o relatório (em excel) com a relação de Notas Fiscais de compra de lenha (data, quantidade, origem, fornecedor, dentre outros). Evidenciadas todas as Notas Fiscais de compra de Lenha (registrada como lenha Eucalipto), sendo somente uma, a qual:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>NF</th> <th>Data</th> <th>Quantidade</th> <th>Fornecedor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>699</td> <td>22/03/21</td> <td>40,00m3</td> <td>Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.4</td> </tr> </tbody> </table> <p>Lenha-Quantidade (base úmida) 0,02 Lenha-Umidade 45,00% Lenha-Distância de transporte 121,63</p> <p>Verificada a quantidade total de compra de lenha (Eucalipto) em cada ano (2019 a 2021), supracitada, com os valores registrados no documento: <u>_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</u></p>	NF	Data	Quantidade	Fornecedor	699	22/03/21	40,00m3	Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.4
NF	Data	Quantidade	Fornecedor							
699	22/03/21	40,00m3	Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME.4							
17	<b>Distância transporte lenha:</b>	<p>Verificada a distância do fornecedor de lenha para a Unidade Palestina, durante os anos de 2019 a 2021, conforme Google Earth, cujas rotas: Fornecedor: Rotta &amp; Muniz Comércio de Lenha Ltda. – ME. (cidade Populina – SP, CEP: 15670-000) para a Unidade Colombo Agroindústria S/A - Unidade II, Estrada Municipal de Palestina - Ponte Gestal, s/n - Pontal, Palestina - SP, 15470-000, que descreve a distância = 120 Km. Fornecedor: Antônio Moreira Teixeira Comércio de Madeiras – ME. (cidade: Jales – SP, CEP: 15707-082) para a Unidade Colombo Agroindústria S/A - Unidade II, Estrada Municipal de Palestina - Ponte Gestal, s/n - Pontal, Palestina - SP, 15470-000, que descreve a distância = 128 Km.</p> <p>Distância _ (média ponderada) 121,63</p> <p>Verificada a distância dos 02 fornecedores de lenha para a Unidade Palestina (supracitado) com o documento: <u>_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</u></p>								
18	<b>Resíduos florestais e umidade:</b>	<p>Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021) na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: resíduos florestais, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: resíduo contaminado de óleo e graxa, resíduo de caixa separadora de água e óleo, resíduo de disco de corte e desbaste, resíduo de EPI usados, dentre outros. Portanto, não aplicável.</p>								
19	<b>Distância transporte resíduos florestais:</b>	<p>Não aplicável, conforme descrito no item 18 deste relatório.</p>								

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
20	<b>Consumo de Óleo combustível:</b>	Verificado no documento – POP-CA-001 – Início da Operação das Caldeiras (ver.06), o qual descreve a utilização de lenha como a única fonte de energia para acionamento da caldeira. Também, verificado, <i>in loco</i> , por meio de entrevista com o operador da caldeira que não há utilização de óleo combustível como fonte de energia para acionamento da caldeira, durante os anos de 2019 a 2021.												
21	<b>Consumo de etanol anidro ou hidratado próprio:</b>	<p>Verificado em auditoria in loco no DATASUL: EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar</p> <p>Exportar em txt, jogam para excel, adicionou ajuste e custo para caminhões e tratores médios pesados para transbordo Conferência com a Itamarati para verificar se todo combustível contemplado esta la Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS E TERCEIROS (equipamentos)</p> <p>Evidências:          Diesel 2019          Combustivel 2021          Diesel 2020</p> <p>Memória de cálculo: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA_REV-03</p>												
22	<b>Consumo de biogás próprio ou terceiro:</b>	Verificado no sistema TOTVS – transação Z02IN172 (para os anos de 2019 a 2021) na guia item e posterior campo descrição, digitando o tema: biogás, resultando somente informações de outros materiais na Usina, os quais: resíduo contaminado de óleo e graxa, resíduo de caixa separadora de água e óleo, resíduo de disco de corte e desbaste, resíduo de EPI usados, dentre outros. Portanto, não aplicável.												
23	<b>Eletricidade da rede:</b>	<p>Vide SAC 5. Verificada as faturas, mensais, de energia elétrica da Concessionária CPFL (Companhia Paulista de Força e Luz) Medidor 1: CRT 017D TONELLI 015 AD USINA (código: 38583062) com os dados registrados no documento: _FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA para os anos:</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2019</td> <td>858.077,35</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2020</td> <td>771.383,19</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - 2021</td> <td>877.233,71</td> <td>KWh</td> </tr> <tr> <td>Eletricidade da rede - MÉDIA</td> <td>0,47</td> <td>KWh/t cana.</td> </tr> </tbody> </table>	Eletricidade da rede - 2019	858.077,35	KWh	Eletricidade da rede - 2020	771.383,19	KWh	Eletricidade da rede - 2021	877.233,71	KWh	Eletricidade da rede - MÉDIA	0,47	KWh/t cana.
Eletricidade da rede - 2019	858.077,35	KWh												
Eletricidade da rede - 2020	771.383,19	KWh												
Eletricidade da rede - 2021	877.233,71	KWh												
Eletricidade da rede - MÉDIA	0,47	KWh/t cana.												

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
24	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	Não aplicável. Verificado, <i>in loco</i> , que a Unidade Palestina não possui estes tipos de processos em suas operações.
25	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	Verificado em auditoria in loco DATASUL EXTRAÇÃO DO CONSUMO DE COMBUSTIVEL– DATASUL FOI ATÉ 19/04/2021, DEPOIS PASSOU A SER PIMS/ MAFRO DATASUL/ QUANTIDADE E VALOR DE COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES (AB0608)/ Clica em PARAMETROS/ RETIRA LUBRIFICANTES / posto TERCEIROS/ FLAGA EQUIPAMENTOS INATIVO/ OK/ Filtro periodo= ano civil/ classificação / 02 empresa, 21 estabel posto, 03 grupo de equipamento, 05 equipamento, 11 item estoque, 17 centro de custo/ 06 data/ 07 hora/ 16 documento/ atualizar
26	Biodiesel - B100	Adiciona a coluna tipo 2 para classificar em ADM+ INDUSTRIA, PROPRIOS E TERCEIROS (equipamentos)
25	Fase de distribuição:	<p>Verificada a sistemática de distribuição de etanol, via sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO), posterior seleção da Unidade (Usina Palestina) e inclusão do código do material: 001016 (Etanol Hidratado), além do período a ser consultado (01/01/2019 a 31/12/2021).</p> <p>O processo ocorre da seguinte forma: a área Comercial insere o pedido do cliente no sistema TOTVS / Datasul, por meio da transação: tarefas – implantação pedidos PD4000, definindo o cliente, estabelecimento (de onde sairá o produto – Usina Palestina) e as naturezas da operação, as quais: 51102 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb. (Usina)</u>); 61103 (que significa: <u>Venda de Alc. Hidr. Carb.</u>); 599103 [que significa: <u>Simpl.Rem.Venda Ord.(Alcool Hidr.)</u>] para dentro do Estado de São Paulo]; 51103 (que significa: venda de álcool anidro carb); 599B34 [que significa: simpl. Rem. Venda Ordem (Álcool Anidro) para dentro do Estado de São Paulo], transformando-o em uma ordem de venda, além da descrição no campo – Observação com a seguinte informação: Local de descarga: Logum Logística S.A. - Rodovia Alexandre Balbo, SP 328, Vila Monte Alegre -CEP 14057-800, Ribeirão Preto - SP - CNPJ 09.584.935/0005-60, IE 582.913.366.117 (<i>esta empresa: Logum é a responsável por realizar o processo via dutoviário</i>). Após esta etapa, a área industrial realiza o carregamento no caminhão (do cliente ou terceirizado por ele) e posterior emissão da Nota Fiscal pela área de Faturamento.</p> <p>Para o processo rodoviário, a sistemática (supracitada) é a mesma, porém no campo <u>Observação</u> [do sistema TOTVS / Datasul tarefas – implantação pedidos PD4000, definindo o cliente, estabelecimento (de onde sairá o produto – Usina Palestina) e a natureza da operação...] não haverá qualquer informação, isto é, permanecerá em branco.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em: <b>2019:</b> NF DANFE nº 071.440 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 01/10/2019, cuja quantidade = 59.586,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p>

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>NF DANFE nº 071.413 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 30/09/2019, cuja quantidade = 59.520,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>NF DANFE nº 071.074 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/09/2019, cuja quantidade = 59.520,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>NF DANFE nº 071.424 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 01/10/2019, cuja quantidade = 59.616,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol hidratado, por meio do processo dutoviário, igual a 3.053.718,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: __FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2019:</b></p> <p>NF DANFE nº 072.374 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 06/12/2019, cuja quantidade = 1.155.000,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José dos Campos / SP.</p> <p>NF DANFE nº 072.626 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 27/12/2019, cuja quantidade = 774.940,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José do Rio Preto / SP.</p> <p>NF DANFE nº 071.049 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 13/09/2019, cuja quantidade = 736.329,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Ribeirão Preto / SP.</p> <p>NF DANFE nº 072.051 de SIMPLES FATURAM. DEC. VEND. P/ENTR. FUTURA, em 08/11/2019, cuja quantidade = 606.451,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – São José dos Campos / SP.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol hidratado, por meio do processo rodoviário, igual a 58.841.470,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo dutoviário, em:</p> <p><b>2019:</b></p> <p>NF DANFE nº 069.959 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 04/06/2019, cuja quantidade = 61.764,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>NF DANFE nº 070.003 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 06/06/2019, cuja quantidade = 59.904,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p>

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>NF DANFE nº 069.937 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 03/06/2019, cuja quantidade = 61.733,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p> <p>NF DANFE nº 070.027 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 07/06/2019, cuja quantidade = 59.934,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo dutoviário, igual a 4.121.794,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2019:</b></p> <p>NF DANFE nº 068.985 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 19/02/2019, cuja quantidade = 57.524,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A.</p> <p>NF DANFE nº 068.977 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 19/02/2019, cuja quantidade = 59.508,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A.</p> <p>NF DANFE nº 068.968 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 19/02/2019, cuja quantidade = 57.559,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S/A.</p> <p>NF DANFE nº 068.963 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 18/02/2019, cuja quantidade = 55.574,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Ourinhos / SP</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo rodoviário, igual a 67.040.476,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2019 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em:</p> <p><b>2020:</b></p> <p>NF DANFE nº 076.850 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 02/09/2020, cuja quantidade = 59.742,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 076.849 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 02/09/2020, cuja quantidade = 61.733,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 076.757 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 27/08/2020, cuja quantidade = 59.874,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>NF DANFE nº 076.688 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 25/08/2020, cuja quantidade = 59.874,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p>

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol hidratado, por meio do processo dutoviário, igual a 4.507.584,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2020 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2020:</b>            NF DANFE nº 076.852 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 02/09/2020, cuja quantidade = 61.702,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.            NF DANFE nº 076.497 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 15/08/2020, cuja quantidade = 61.665,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.            NF DANFE nº 077.467 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 26/10/2020, cuja quantidade = 61.634,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 075.548 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 26/05/2020, cuja quantidade = 63.795,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol hidratado, por meio do processo rodoviário, igual a 91.179.392,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2020 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo dutoviário, em:</p> <p><b>2020:</b>            NF DANFE nº 075.870 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 26/06/2020, cuja quantidade = 63.789,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.            NF DANFE nº 076.219 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 30/07/2020, cuja quantidade = 59.742,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.            NF DANFE nº 076.209 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 29/07/2020, cuja quantidade = 59.742,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.            NF DANFE nº 075.830 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 17/06/2020, cuja quantidade = 61.795,000 L, para o cliente: Raízen Paraguaçu Ltda.</p>



## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo dutoviário, igual a 2.025.848,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2020 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2020:</b>            NF DANFE nº 078.658 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/12/2020, cuja quantidade = 67.442,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 076.256 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 04/08/2020, cuja quantidade = 67.782,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 076.069 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 15/07/2020, cuja quantidade = 44.852,000 L, para o cliente: Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. – Paulínia / SP.            NF DANFE nº 074.549 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 28/02/2020, cuja quantidade = 63.514,000 L, para o cliente: Rosa S.A. Indústria Comércio Produtos Agrícolas.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo rodoviário, igual a 58.401.286,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2020 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA. Não foram evidenciados Notas Fiscais de Venda de Etanol hidratado para o processo dutoviário, em 2021.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Hidratado para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2021:</b>            NF DANFE nº 083.963 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 06/08/2021, cuja quantidade = 61.969,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda.            NF DANFE nº 083.750 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 29/07/2021, cuja quantidade = 60.970,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda.            NF DANFE nº 081.722 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 21/04/2021, cuja quantidade = 61.634,000 L, para o cliente: Agrícola Ponte Alta Ltda.            NF DANFE nº 081.761 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 21/04/2021, cuja quantidade = 63.590,000 L, para o cliente: Raízen Combustíveis S.A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol hidratado, por meio do processo rodoviário, igual a 58.638.932,000 L, que está em conformidade com o volume</p>

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>total de 2021 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo dutoviário, em:</p> <p><b>2021:</b>            NF DANFE nº 081.131 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 24/03/2021, cuja quantidade = 62.521,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 080.916 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 16/03/2021, cuja quantidade = 61.597,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 080.856 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 12/03/2021, cuja quantidade = 61.560,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 081.272 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 31/03/2021, cuja quantidade = 61.461,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo dutoviário, igual a 1.320.000,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2021 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p> <p>Foram evidenciadas as seguintes Notas Fiscais de Venda de Etanol Anidro para o processo rodoviário, em:</p> <p><b>2021:</b>            NF DANFE nº 083.267 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 07/07/2021, cuja quantidade = 67.925,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 081.928 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 27/04/2021, cuja quantidade = 63.725,000 L, para o cliente: Petrobrás Distribuidora S.A.            NF DANFE nº 079.202 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 21/01/2021, cuja quantidade = 63.514,000 L, para o cliente: ASTER Petróleo Ltda.            NF DANFE nº 079.829 de VENDA COMB.OU LUBR.PROD.EST.DEST. COMERC, em 09/02/2021, cuja quantidade = 63.514,000 L, para o cliente: ASTER Petróleo Ltda.</p> <p>Foi evidenciado no sistema TOTVS / Datasul – Relatórios – Relatório NF Renovabio (ESCO050 – RENOVABIO) o volume total de vendas de etanol anidro, por meio do processo rodoviário, igual a 83.735.078,000 L, que está em conformidade com o volume total de 2021 no documento: FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2019 + 2020 + 2021 - COLOMBO PALESTINA.</p>

### C. OUTROS

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
26	<b>Licença de Operação:</b>	LO CETESB N. 14009214, de 25/02/2021, validade: 25/02/2023 para fabricação de álcool etílico de cana-de-açúcar, hidratado. 1. A presente licença é válida para o processamento máximo anual (safra) de 2.500.000 toneladas de cana-de-açúcar para fabricação de etanol anidro e hidratado
27	<b>Fluxograma de Produção:</b>	Evidenciado o documento: Fluxograma PALESTINA, o qual descreve os fluxogramas dos processos: Produtivo da Extração e Produção do Etanol.
28	<b>Balanço de Massa ART:</b>	Vide SAC 6. Verificado os cálculos para obtenção do balanço de massa da Unidade Palestina no sistema SIGIND / consultas / boletins / fixo / 41 Boletins fixos – código 60.1 e título: Balanço de massa RenovaBio, posterior imprimir, selecionando o período das safras (2019, 2020 e 2021), gerando as informações do período da safra que correspondem ao balanço de massa da Unidade e comparando os dados com os documentos: 104_Palestina 2019 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA; 105_Palestina 2020 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA; e, 106_Palestina 2021 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA.
29	<b>Fluxograma e Descrição do Processo:</b>	Vide SAC 7. Evidenciado o documento: Descritivo Processo_Palestina, o qual descreve todo o processo produtivo desde a recepção e pesagem de cana até a fabricação do etanol, além dos processos de apoio, tais como: produção, distribuição de vapor e água quente; geração de energia elétrica; posto de abastecimento; e, lavador de veículos.
30	<b>Fração Elegível:</b>	Verificada memória de cálculo FOR 012.03 _ Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada_ PALESTINA $\text{Volume elegível: } (5.196.998,74 / 5.328.136,82) * 100 = 97,54\%$
31	<b>Declaração do Sistema de Gestão:</b>	Vide SAC 8. Evidenciado o documento: DECLARAÇÃO DE USO E VERSÃO DE SISTEMAS RESPONSÁVEL TECNICO – PESSOA FISICA, o qual descreve os diversos programas e sistemas existentes na Usina e que são utilizados no Programa RenovaBio, além da seguinte informação: “Eu, George Adriano Dejean Mazzo Gorga, brasileiro, casado, cartão de identificação pessoal nº 20182, Coordenador de TI na empresa Colombo Agroindústria, responsável técnico pela área de TI; Declaro para os devidos fins, que os principais programas / sistemas, para controle, industrial/agrícola/ambiental, que usamos como sustentação das operações”.
32	<b>i-SIMP:</b>	Vide SAC 23. O SIMP é declarado de forma consolidada das Unidades de Ariranha, Palestina e Santa Albertina. Para a rastreabilidade foram apresentados os dados que alimentaram a consolidação de forma individual. Verificado os dados do I-SIMP com os boletins industriais extraídos do SIGIND e consolidados na Relatório Renovabio REV 01.xlsx Verificado o arquivo Consumo Estoque x consumo Simp, que explica as diferenças Evidências: 2019: SIMP - Consolidado.xlsx SIMP - MATRIZ.xlsx SIMP - PALESTINA.xlsx

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		SIMP - SANTA ALBERTINA.xlsx 2020/2021: FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Ariranha.xlsx FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Consolidado.xlsx FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Palestina.xlsx FOR 009.01 - Relatório SIMP (cana) _ ANO - USIINA Santa Albertina.xlsx Consumo Estoque x consumo Simp

Gostaríamos de receber seus comentários sobre nosso trabalho, assim solicitamos o preenchimento da pesquisa de satisfação via WEB através do endereço que segue:

<https://pt.surveymonkey.com/r/PesqSatisCBE>

## Anexo IV – Relatório de Auditoria *in Loco* - Plano de Auditoria

<b>Organização (razão social):</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Nº da Visita:</b>	1
<b>Data da visita:</b>	03 a 07 de outubro, 10 e 11 de outubro e 13 e 14 de outubro de 2022
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida - CNS
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas (JAP)
<b>Participantes Adicionais – Funções envolvidas:</b>	-
<b>Referência</b>	Resolução ANP nº 758/2018
<b>Versão RenovaCalc:</b>	V. 7.0 de 22/12/2020
<b>Idioma:</b>	Português
<b>Biocombustível:</b>	Etanol de cana-de-açúcar
<b>Rota de Produção:</b>	E1GC
<b>Plano de Amostragem</b>	-

*Objetivos de auditoria: Para determinar a conformidade do sistema de produção de biocombustível com os critérios da auditoria e sua:*

- Capacidade para assegurar que os requisitos legais, regulamentares e contratuais aplicáveis foram atendidos,
- Eficácia para assegurar que o cliente pode razoavelmente esperar alcançar os objetivos especificados e identificar áreas aplicáveis para potencial melhoria.

**Obs.: É indispensável a participação presencial, dentre outros funcionários das Unidades, do Gerente Industrial, do Gerente de Suprimentos, dos responsáveis pelo gerenciamento dos sistemas informatizados de controle de estoques, consumo e produção, pelo fornecimento dos dados e pelo preenchimento da RenovaCalc.**

Data	Horário	Auditor	Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades	Observações
03/10	08:00 - 8:30	CNS/ JAP	Reunião de abertura: - Confirmação do escopo; - Alinhamento do plano de auditoria.	
	8:30 - 12:00	CNS	- Dados de elegibilidade das áreas da Usina Colombo - Unidade Ariranha (CAR, ZAE, supressão de vegetação); - Formato de inserção dos dados nas Calculadoras (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados); - - Verificação de pendências abertas na fase de análise documental das calculadoras enviadas previamente (se houver).	

Data	Horário	Auditor	Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades	Observações
	8:30 - 12:00	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Ariranha (cana processada, rendimentos, bagaço próprio, terceiros e lenha e outros).	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 - 16:40	CNS	- Dados de elegibilidade das áreas da Usina Colombo - Unidade Palestina (CAR, ZAE, supressão de vegetação); - Formato de inserção dos dados nas Calculadoras (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados); - - Verificação de pendências abertas na fase de análise documental das calculadoras enviadas previamente (se houver).	
	13:00 - 16:40	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Palestina (cana processada, rendimentos, bagaço próprio, terceiros e lenha e outros).	
	16:40 - 17:00	JAP/ CNS	Reunião Privativa da Equipe Auditora	

04/10	8:00 – 12:00	JAP	Visita de campo na Usina Colombo – Unidade Ariranha: Posto de Combustíveis; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; etc, com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio	
	8:00 – 12:00	CNS	- Dados de elegibilidade das áreas da Usina Colombo – Unidade Santa Albertina (CAR, ZAE, supressão de vegetação); - Formato de inserção dos dados nas Calculadoras (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados); - - Verificação de pendências abertas na fase de análise documental das calculadoras enviadas previamente (se houver).	
	12:00 – 13:00		Almoço	
	13:00 – 16:40	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo – Unidade Santa Albertina (cana processada, rendimentos, bagaço próprio, terceiros e lenha e outros).	
	13:00 – 16:40	CNS	- Dados de elegibilidade das áreas da Usina Colombo – Unidade Ariranha, Palestina e Santa Albertina (CAR, ZAE, supressão de vegetação) (pendências)	
	16:40 – 17:00	JAP/ CNS	Reunião Privativa da Equipe Auditora	

05/10	08:00 – 12:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Usina Colombo – Unidade Ariranha-Planilha de Produtores Dados Padrão (área, produção, quantidade comprada, impurezas). – Dados Primários (área, produção, quantidade comprada, impurezas, área queimada).	
	08:00 – 10:00	JAP	Deslocamento para Unidade Palestina	

	10:00 - 12:00	JAP	Visita de campo na Usina Colombo - Unidade Palestina: Posto de Combustíveis; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; etc, com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 15:00	JAP	Visita de campo na Usina Colombo - Unidade Palestina (cont.)	
	15:00 – 17:00	JAP	Deslocamento da Unidade Palestina para escritório administrativo	
	13:00 – 17:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Usina Colombo – Unidade Palestina- Planilha de Produtores Dados Padrão (área, produção, quantidade comprada, impurezas). – Dados Primários (área, produção, quantidade comprada, impurezas, área queimada).	

06/10	08:00 – 12:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Usina Colombo – Unidade Santa Albertina - Planilha de Produtores Dados Padrão (área, produção, quantidade comprada, impurezas). – Dados Primários (área, produção, quantidade comprada, impurezas, área queimada).	
	08:00 – 11:00	JAP	Deslocamento para Unidade Santa Albertina	
	11:00 - 12:00	JAP	Visita de campo na Usina Colombo - Unidade Santa Albertina: Posto de Combustíveis; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; etc, com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 14:30	JAP	Visita de campo na Usina Colombo - Santa Albertina (cont.)	
	14:30 – 17:00	JAP	Deslocamento da Unidade Santa Albertina para hotel	
	13:00 – 17:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Usina Colombo – Unidade Ariranha- Planilha de Produtores Dados Primários (Combustível).	

07/10	8:00 - 12:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase Agrícola – Usina Colombo – Unidade Palestina- Planilha de Produtores Dados Primários (Combustível).	
	8:00 - 12:00	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Ariranha e Palestina (Eletricidade e Distribuição).	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 15:00	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Santa Albertina (Eletricidade e Distribuição).	
	13:00 – 15:00	CNS	- Verificação das informações e dados da Fase	

			Agrícola – Usina Colombo – Unidade Santa Albertina- Planilha de Produtores Dados Primários (Combustível).	
	15:00 – 16:00	JAP/CNS	Deslocamento ao Aeroporto SJRP	

10/10	7:25 - 8:25	CNS/JAP	Deslocamento Aeroporto SJRP a Unidade	
	08:25 – 12:00	CNS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola Unidade Ariranha - Planilha de Produtores (Fertilizantes.)	
	08:25 – 12:00	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Ariranha (Combustível).	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 16:45	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Ariranha (Combustível).	
	13:00 – 16:45	CNS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola Unidade Palestina - Planilha de Produtores (Fertilizantes.)	
	16:45 – 17:00	JAP/CNS	Reunião Privativa da Equipe Auditora	

11/10	8:00 - 12:00	CNS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola Unidade Santa Albertina - Planilha de Produtores (Fertilizantes)	
	8:00 - 12:00	JAP	- Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Santa Albertina (Combustível).	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 15:00	JAP	Usina Colombo – Unidades Ariranha, Palestina e Santa Albertina - I-SIMP	
	13:00 – 15:00	CNS	Usina Colombo – Unidades Ariranha, Palestina e Santa Albertina - Balanço de Massa	
	15:00 – 16:00	JAP/CNS	Deslocamento ao Aeroporto SJRP	

13/10	8:00 - 12:00	CNS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola Unidade Ariranha Palestina e Santa Albertina- Planilha de Produtores (Fertilizantes e combustíveis Pendências, Balanço de Massa.)	
	8:00 - 12:00	JAP	Dados da Indústria para a Usina Colombo - Unidade Ariranha, Palestina e Santa Albertina (Combustível, rendimentos, combustíveis, distribuição e i-SIMP - pendências).	
	12:00 - 13:00		Almoço	
	13:00 – 14:00	JAP/CNS	Verificação da planilha RenovaCalc para a Usina Colombo – Unidade Ariranha.	
	14:00 – 15:00	JAP/CNS	Verificação da planilha RenovaCalc para a Usina Colombo – Unidade Palestina.	
	15:00 – 16:00	JAP/CNS	Verificação da planilha RenovaCalc para a Usina Colombo – Unidade Santa Albertina.	
	16:00 – 16:30	JAP/CNS	Reunião Privativa da Equipe Auditora	
	16:30 – 17:00	JAP/CNS	Reunião de Encerramento	



Informações que deverão estar disponíveis durante a auditoria (dados do ano civil de 2019, 2020, 2021):

- Lista com os nomes das fazendas que abastecem a usina, indicando área (ha) e se são fazendas próprias, arrendadas ou parcerias;
- Mapas agrícolas das fazendas indicando: áreas de plantio; reforma, colheita, etc.;
- Lista de produtos aplicados: fertilizantes, material orgânico, calcário, etc., com os respectivos ingredientes ativos e porcentagens (NF e FISPQ/Bula);
- Consumo de combustível (máquinas agrícolas, transporte de pessoal, colheita e transporte de cana, consumo na usina);
- Consumo e geração de eletricidade (agrícola e indústria);
- Área queimada;
- Quantidades de cana processada, palha processada;
- Rendimento dos produtos (etanol e açúcar);
- Bagaço comercializado;
- Consumo de biocombustíveis;
- Licença de operação;
- Boletins do ano civil;
- Estoques de combustíveis, insumos e outros
- Obs.: a auditoria deve verificar os dados de origem das informações da Renovacalc e Planilha de Produtores, como notas fiscais, relatórios, dados de sistema, análises, etc. e que deverão ser disponibilizados arquivos referentes a essas evidências

**Notas ao cliente:**

- Os Planos de Auditoria entregues antecipadamente, são passíveis de mudança e serão confirmados através de e-mail definindo os auditores e datas.
- As áreas e horários indicados são aproximados e flexíveis, e serão confirmados na reunião de abertura antes do início da auditoria, mas poderão sofrer alterações durante a auditoria. Antes ou durante a auditoria, os auditores da SGS ICS reservam-se o direito de alterar ou adicionar outros elementos da norma além dos citados no itinerário acima, em função de constatações durante a auditoria. Alterações por necessidade do cliente poderão ser feitas da mesma forma, contando com a anuência do Auditor Líder da Equipe. Caso haja necessidade das mesmas, contatar antecipadamente o mesmo.
- Agradeceríamos se estivesse disponível ao(s) auditor(es) uma sala privativa, acesso a um computador e impressora, além de um almoço breve nas instalações da organização.
- Seu contrato com a SGS é parte integrante deste plano de auditoria, e detalha os acordos de confidencialidade, escopo de auditoria, informação para atividades de follow-up e qualquer requisito especial de relatório.

Job n°:	BR/SST/43771; BR/SST/43775; BR/SST/43776	Tipo de Visita:	CERT	Visita n°:	1
Documento:	F0357 Plano de Auditoria	Issue n°:	0	Page n°:	5 de 5



Anexo V – Relatório de Auditoria *in Loco*  
Lista (s) de Presença

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Luiz Fernando Lopes	Coordenador RH	3.10.22
GEORGE MATTO	COORDENADOR TI	31/10/22
Rogério Augusto Spagnol	Gestor Comercial	03/10/22
MAURICIO MARCELO ACCIARI	COORDENADOR DE EXATIGÃO EVT.	03/10/22
Anderson Naks Filho	Gerente de Produção	03/10/22
Joel R. Colombo	COORDENADOR	03/10/22
Lucas Eduardo Reis	COORD. MANUT. INDUST.	03/10/22
Bruno Cordeiro	Gestor Meio Ambiente	05/10/22
Mateus Pereira Marques	Analista SSMA	03/10/22
Lucimara Demizete Lorenzi	Desenhista tec. Topografia SR	04/10/22
Bruno Cordeiro	Gestor Meio Ambiente	04/10/22
Caio César S. de Souza	Analista Amb. Sr. Ambiente	04/10/22
Bruno Oliveira de Toledo	ANALISTA DE SUSTENTABILIDADE	04/10/22
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COORDENADOR CONTROLE DE QUALIDADE	04/10/22
Bruno Cordeiro	Gestor Meio Ambiente	05/10/22
Lucimara Demizete Lorenzi	Desenhista tec. Topografia SR	05/10/22
Eduardo Cristiano de Souza	Analista Controle de Qualidade SR	05/10/22
Caio César Souza de Souza	Analista Amb. Sr. Ambiente	05/10/22

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Pálvio Zuffo de Miranda	Ger. Manut. Sred.	03/10/2022
Alan Silvério da Silva	Coord. SSMA	03/10/2022
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COORD. CONTROLADORIA	03/10/2022
Italo Romaj	Director	03/10/2022
Jose Eduardo Louchi	Coord. Auditeia Int.	03/10/2022
Mauricio Rodrigo Leite	Coord. Jurídico	03/10/2022
Gustavo de Souza Wink	Coord. Corp. festa ATMS	03/10/22
Rodrigo Dominiquini	Gerente PCO	03/10/22
Guilherme José Ribeiro	Coordenador CDA Corp.	03/10/2022
Vigando Dacari	Gerente Agrícola	03/10/2022
Caio César Ferreira de Sousa	Analista Ambiental SR Ambient	03/10/2022
Bruno César de Mello	Analista de Sustentabilidade	03/10/2022
MAURO MORENO DE OLIVEIRA JUNIOR	ANALISTA ADMINISTRATIVO	03/10/2022
Ednardo Euclides de Jesus	Analit. Cont. Agroindustrial SR	03/10/2022
Lucimar Demizete Kazuati	Desenhista Tec. Top. SR	03/10/2022
Adriano Leite	Coordenador Produção	03/10/2022
Luiz Alexandre Lourenço	Coord. Qualidade	03/10/22
Antonio José Silva	Coord. RH	03/10/22

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<b>Ariranha</b> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <b>Palestina</b> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <b>Santa Albertina</b> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função	Data:
Mauo Sergio da Silva	ENCARREGADO	04/10/22
Emmanuel Rominegon	BALANCIÃO	04/10/22
Marcelino A. da Silva	metrologista	04/10/22
João M. de Melo	Encarregado	04/10/22
Sr. Di Neide Campos	Operador de Colheita II	04/10/22
Mateus Espinoza Padua	Balancista	04/10/22
Kicendo G. L. C. O.	Encarregado E Produção	04/10/22
RICARDO DA COSTA SILVA	ENCARREGADO EMPACOT	04/10/22
VANECI DE SOUZA	SUPERVISOR	04/10/22
Eugenio R. Novellini	TÉCNICO	4/10/22
Paulo Roberto Fedit	Operador Fabrica	04/10/22
Denise A. Tedeschi	Destilador	04/10/22
José Af. Silva Senam	Destilador	04/10/22
ELSO PIOVEZAN	COORDENADOR	04/10/22
Carlos Alexandre Brossi	GESTOR Gerabidade	04/10/22
Luiza Edna B. dos Santos	Tec de laboratório	04/10/22
Renato Jr. Teixeira	Técnico de Laboratório	04/10/22

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Alan Silvério da Silva	Coord. SSMA	05/10/22
Luiz Antonio Dias Machado	Coord. Segurança	05/10/2022
Flávio Augusto Catalano	Analista de Faturamento	05/10/2022
Marcelo de Deus Rêo	Gestor de Materiais	05/10/2022
Leonardo A. B. Soares	Balancista	05/10/2022
Mathew Filismino Gouveia Santos	Op. Colheita	05/10/2022
Lesan Augusto Botelho	Encarregado Destilaria	05/10/22
Claudeneq mamedia F. Inheiro	Coordenadora Processo Industrial	05/10/22
Uldes Constantino de Souza	Operador Máquina	05/10/22
Paulo Eduardo Garcia Pereira	Coord. Gerente do Produto	05/10/22
Paulo Henrique Scherer	Coord. Mant. Indústria	05/10/22

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Bruno Oliveira de Melo	Analista de Sustentabilidade	05/10/22
Jéssica Ap. Alves Arruda	Analista de contratos	05/10/22
Diego José de Silva	Coordenador contratos	05/10/22
Bruno CRO	Gestor PRO Ambiente	06/10/22
Caio César Ferreira de Souza	Auditor Amb. Sr. Ambiental	06/10/22
Bruno Oliveira de Melo	Analista de Sustentabilidade	06/10/2022
Eduardo Rueda de Souza	Auditor Control. Ambiental SR	06/10/2022
Lucimara Donizete Fazzinatti	Desenv. tec. Topografia SR	06/10/2022
THOMAZ AUGUSTO NETTO	COOR. CONTROLADORES	06/10/22
Paulo Alexandre de Souza	Gestor. Qualidade	06/10/22
José Augusto Fornisari	Coord. Treinamentos	06/10/22
MAURO MODESTO DE OLIVEIRA JUNIOR	Auditor Adm. Manuf. Automotiva	07/10/22
Bruno Oliveira de Melo	Analista de Sustentabilidade	07/10/22
Caio César Ferreira de Souza	Auditor Amb. Sr. Ambiental	07/10/22
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	07/10/22
Eduardo Rueda de Souza	Auditor Control. Ambiental SR	07/10/22

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2016.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
FERNANDO CLAUDIO DA SILVA	ANALISTA DE LOGISTICA SR	06/10/2022
Diego Abul Pereira	Auxiliar Faturamento	06/10/2022
Juliano R. Gomes Pedross	Frentista	06/10/2022
Emanuel da S. Hernandes	Frentista	06/10/2022
Mauro Henrique Franquetti	Analista de Materiais	06/10/22
SERGIO ZGM	GERENTE INDUSTRIAL	06/10/22
GABRIEL BRUNO DA SILVA	OPERADOR CALDEIRA	06/10/22
Meirene de S. Mantoro	Operador Caldeira	06/10/22
João M. Guimarães	OPERADOR P/CONT. DEST	06/10/22
Elton Michel Padovani	Operador de Cozedor	06/10/22
Leonardo Lou de Mendis	cc. Laboratório III	06/10/22





## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Líder:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Breno Cruz	Gestor Meio Ambiente	10/10/2022
Rogério A. Spagnol	Gestor Comercial	10/10/2022
EdUARDO LUIZ DE SOUZA	Analista. C. Ambient SR	10/10/2022
Caio César Ferreira de Faria	Analista Amb. Sr. Ambiente	10/10/2022
MARCO AURELIO BELLOTTI	Coord. Contábil	10/10/2022
CELSON ROVEZAN	COORD. FATURAMENTO	10/10/2022
Caio César Ferreira de Faria	Auditor Amb. Sr. Ambiente	10/10/2022
EdUARDO LUIZ DE SOUZA	Analista Contábil. Ambient. SR	11/10/2022
Rogério A. Spagnol	Gestor Comercial	11/10/2022
MARCO AURELIO BELLOTTI	Coord. Contábil	11/10/2022
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	11/10/2022

Job nº:	Report date:	Visit Type:	Visit nº:
<b>CONFIDENTIAL</b>	Document: Lista de presença	Issue nº:	Page nº: 1 of 1





## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

<b>Organização:</b>	<b>COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A</b> Usina Colombo – Unidade Ariranha Usina Colombo – Unidade Palestina Usina Colombo – Unidade Santa Albertina
<b>Endereço:</b>	<u>Ariranha</u> - Estrada Ariranha A Catanduva, s/n - Fazenda Bela Vista , Bairro Moreira, Ariranha, SP, CEP: 15960-000 <u>Palestina</u> - Estrada Municipal Palestina A. Pontes Gestal, s/n - Bairro Pontal – Fazenda Presépio, Palestina, SP, CEP: 15470-000 <u>Santa Albertina</u> - Estrada Municipal Santa Albertina Paranapuã, Km 4,2, s/n - Bairro Córrego do Arara - Fazenda Santa Helena, Santa Albertina, SP, CEP: 15750- 000
<b>Auditor-Lider:</b>	Claudia Nagako Shida
<b>Membro(s) de Equipe:</b>	João Plicas
<b>Referência:</b>	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Roberto A Spagnol	Gerente Comercial	13/10/22
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	13/10/2022
Edson G. G. G.	Coord. Merc. Int.	13/10/2022
Eduardo Luiz de Jesus	Auxil. Control. Oper. SR	13/10/2022
Eduardo Luiz de Jesus	Auxil. Control. Oper. SR	14/10/2022
Roberto A Spagnol	Gerente Comercial	14/10/2022
Reginaldo Candido	Coord. Fiscal	14/10/2022
Edson G. G. G.	Coord. Suprimentos	14/10/2022
Onesio Roberto Nogueira	GERENTE SUPRIMENTOS	14/10/2022

Job n°:	Report date:	Visit Type:	Visit n°:
<b>CONFIDENTIAL</b>	Document: Lista de presença	Issue n°: 1A	Page n°: 1 of 1



## Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol



# COLOMBO AGROINDÚSTRIA

## COLOMBO AGROINDÚSTRIA S/A

Estrada Municipal Palestina à Pontes Gestal, S/N - Km 32  
Bairro Pontal ou Lageado - Palestina/SP - CEP 15470-000  
Fone: 17 3293 9300  
CNPJ: 44.330.975/0022-88 - I.E.: 498.057.366.111

### 01 RECEPÇÃO E PESAGEM DA CANA

A primeira operação industrial de importância fundamental é a pesagem da cana-de-açúcar, que tem por objetivos principais, o controle da produtividade agrícola, o pagamento dos fornecedores de cana-de-açúcar, e o controle do rendimento industrial. Lavagem da cana durante as operações de corte e carregamento, uma quantidade de impurezas (minerais e orgânicas) é carregada com a matéria-prima. Este teor de impurezas é afetado principalmente pelas condições climáticas, aumentando consideravelmente em períodos chuvosos. Estas impurezas além de afetarem a qualidade da cana, aumentam os desgastes dos equipamentos, influenciando no processamento e até na qualidade dos produtos.

### 02 PREPARO E MOAGEM DA CANA

A fim de facilitar o trabalho das moendas e aumentar a quantidade de caldo extraído durante a moagem da cana, os colmos são submetidos a um processo de desintegração, que visa destruir a resistência da parte dura da cana (casca e nós), romper os vasos celulares da "medula" que contém o caldo, bem como uniformizar o "colchão de cana" favorecendo a capacidade unitária das moendas. Primeiramente a cana é picada em picadores de facas, acionados por turbinas a vapor, sendo posteriormente desintegrada em desfibradores, também acionados por turbina a vapor. Após a desintegração, a uniformização do colchão de cana é feita através de espargidores. A cana deve ser preparada de modo que resulte uma contagem de pelo menos 850á de células abertas (no teste chamado Open Cell). A operação de extração propriamente dita, consiste em passar a cana preparada através da primeira unidade e encaminhar o bagaço resultante através de esteiras intermediárias.

### 03 TRATAMENTO DO CALDO

O caldo misto proveniente da etapa de "Preparo e Moagem da Cana" é uma solução diluída de sacarose, que contém impurezas dissolvidas e em solução, além de bagacilho de granulometria diversa. Assim, o objetivo deste tratamento é obter um caldo claro, límpido e brilhante, através da eliminação das impurezas, sem, contudo, afetar a sacarose.

### 03 FABRICAÇÃO DO ETANOL

Fermentação e Destilação Ao se misturar o mosto e o fermento na dorna (recipiente aberto ou fechado onde se realiza o processo fermentativo) tem início a fermentação, que se desenvolve em três fases: preliminar, principal e complementar. Estas fases se distinguem segundo a produção de álcool, gás carbônico e calor. A fermentação é realizada em processo de bateladas, em domas fechadas dotadas com sistema coletor de CO2 formado, interligado a uma torre de lavagem de gases para a recuperação do álcool evaporado. O vinho, produto da fermentação do mosto ou mosto fermentado, que contém em suspensão as células de leveduras, é recalcado da dorna de fermentação para as separadoras centrífugas, onde pela ação da força centrífuga obtém-se o vinho de leveduras (vinho isento de leveduras) e o leite de leveduras, que se constitui numa suspensão de alta concentração de células de leveduras. O vinho de leveduras é enviado as destilarias.

### 04 PRODUÇÃO, DISTRIBUIÇÃO DE VAPOR E ÁGUA QUENTE

Geração de vapor em caldeiras através da queima de bagaço de cana-de-açúcar.

### 05 GERAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA

Autogeração de energia elétrica em sistema de cogeração (térmica e elétrica) através da queima do bagaço da cana-de-açúcar.

### 06 POSTO DE ABASTECIMENTO

Posto abastecimento combustíveis frota própria

### 07 LAVADOR DE VEÍCULOS

Lavador automático de veículos.

## Anexo VII - Plano de Amostragem da COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017<sup>1</sup>).

Ainda, este manual orienta que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguarção necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013<sup>2</sup>).

O arboúço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05<sup>3</sup>, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>4</sup>) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida N, através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho n é constituída dos elementos de ordem K, K + r, K + 2r, ..., em que  $r = N/n$  e K é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre "0" e a razão r (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>5</sup>).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados, será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

---

<sup>1</sup> CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em:

[https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual\\_in\\_03\\_05-12-2017.pdf/view](https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view). Acesso em 08.11.2019.

<sup>2</sup> UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG 2ª Versão**. Disponível em: [https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual\\_2a\\_verso\\_revisado.pdf](https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf). Acesso. 13.12.2019

<sup>3</sup> Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. -- Brasília: CFC, 2008.

<sup>4</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

<sup>5</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007



Para a certificação da **COLOMBO AGROINDUSTRIA S.A - UNIDADE PALESTINA**, no período de 2019, 2020 e 2021, a auditoria foi conduzida conforme ISO 19011, e abaixo seguem as amostragens verificadas:

### C.1. Elegibilidade

O atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, consideraram:

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa;
- Dos 495 imóveis rurais (CAR) restantes, 82 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

<b>Determinação do tamanho mínimo de amostra</b>	
Nível de confiança desejado	95,00%
Erro máximo desejado	10,00
Tamanho da população conhecido?	Sim
<b>Tamanho da população finito e conhecido</b>	
Tamanho da população	495
Amostra corrigida pela população	82

*Considere este tamanho de amostra.*

Tabela 1. Unidades produtoras amostradas para a análise de elegibilidade

Identificação do produtor de biomassa	CNPJ/CPF	Número de registro no CAR (ou número de protocolo)	Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)
(2020) 20042 - 1 (2019) 20042 - 1 20427 - 2 (2021) 20042 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-7FA5D0BB4C0F4DD3831BFD0990FA17F2	180.205,30
(2019) 20012 - 2 (2021) 20012 - 1 (2020) 20012 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-64B8AA0178004E859EBA3C5CFAF95780	154.725,16
(2020) 20283 - 1 (2019) 20283 - 1 (2021) 20283 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-4417EF0B5C2A483483D6E3209ADB1EB9	98.463,62
(2021) 23017 - 1 (2019) 26036 - 1 (2020) 23017 - 1	08.899.768/0120-86	SP-3544202-8726F7E84A1F4E1CBB6683514AA5C72F	95.388,22
(2019) 20152 - 2 (2021) 20152 - 1 (2020) 20152 - 1	44.330.975/0042-21	SP-3540309-105EDB0F1D67491E872B31FEADB8C385	90.185,52
(2020) 20023 - 1 20025 - 1 (2021) 20023 - 1 20025 - 1 (2019) 20023 - 1	49.991.599/1081-08	SP-3501806-584510C6D51F468B84775AD342337323	86.740,37
(2020) 20301 - 1 (2019) 20301 - 2 (2021) 20301 - 1	44.330.975/0039-26	SP-3544202-8EEC85E6C2AE47D7887100CDF61020F6	81.402,00
(2020) 20101 - 1 (2021) 20101 - 1 (2019) 20101 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-AA75C0597AFE4665A09A4B0FFE313181	70.504,70
(2020) 20333 - 1 (2021) 20333 - 1 (2019) 20333 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-144F78E13B2F4602ADA10F3FD31E1B74	67.352,73
(2020) 20001 - 1 (2021) 20001 - 1 (2019) 20001 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-4288945F71994A3EA0DE57D8EC1FC966	64.902,47
(2021) 23031 - 2	01.536.675/0001-12	SP-3544202-8B3501522C024D79959BB499B14667D7	56.178,11
(2020) 20408 - 1 (2021) 20408 - 1 (2019) 20408 - 1	49.991.599/1102-69	SP-3512902-95E1C2D096394457806EFFEBF0C7D764	59.802,23
(2019) 20434 - 1 (2021) 20434 - 1 (2020) 20434 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-1B92EFCFC1C7413BB6F9F738318D6EA0	44.627,33
(2021) 20276 - 1 (2019) 20276 - 1 (2020) 20276 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-1C74D9BDEBA042E7A03197693DE3B3ED	41.354,97
(2020) 20180 - 3 (2021) 20180 - 3 (2019) 20180 - 3	49.991.599/1106-92	SP-3544202-29CCC10A91A0410883CD4CFEC82F9CE6	38.540,62
(2021) 20241 - 1 (2019) 20241 - 1 (2020) 20241 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-570FAF9682A0422B9B92E4A71F886AB9	38.539,14
(2021) 20096 - 1 (2019) 20096 - 1 (2020) 20096 - 1	49.991.599/1102-69	SP-3512902-08A4AB85A1974B5EBB6592D4C8E9EA17	32.758,17
(2021) 20215 - 2 (2019) 20215 - 2 (2020) 20215 - 2	49.991.599/1391-60	SP-3535002-259BA4A7EF8E4518A91F3C5F6ED0AB2A	44.985,23
(2021) 20448 - 1 (2019) 20448 - 2 (2020) 20448 - 1	44.330.975/0039-26	SP-3544202-77211D79CCE24DDABFBB9B1EB3288CEF	36.283,24
(2020) 20444 - 1 (2021) 20444 - 1 (2019) 20444 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-5B2C5A7257A04EBDA01D6E53540776FB	28.501,59
(2020) 20215 - 3 20435 - 1 (2021) 20215 - 3 20435 - 1 (2019) 20215 - 3 20435 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-3CA4991F0CD24D2BB9B435E8FD8421BC	28.747,58
(2020) 20316 - 1 (2019) 20316 - 1 (2021) 20316 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-2D47463EB563424FAF2021A9F075F6B3	25.642,35
(2020) 20128 - 1 (2019) 20128 - 1 (2021) 20128 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-2FE07E1F58064780A77DB8CC4842A5A4	42.562,95
(2020) 20412 - 1 (2019) 20412 - 1 (2021) 20412 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-F7D4F8E9FF784174A3C8BEFC2F0579E9	30.956,08

(2021) 20061 - 1 (2020) 20061 - 1 (2019) 20061 - 1 20435 - 2	44.330.975/0048-17	SP-3535002-9FD5464637B14A8893E8A4ECF16C9A18	33.804,29
(2019) 20069 - 3 (2021) 20069 - 2 (2020) 20069 - 2	44.330.975/0048-17	SP-3536604-A280338C06724033AB47817255D8B3BA	23.954,56
(2019) 20128 - 2 20268 - 1 (2021) 20128 - 2 20268 - 1 (2020) 20128 - 2 20268 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-4CE8DD2BE9C34F41BE63F9055E2ED190	22.221,39
(2021) 20170 - 1 (2020) 20170 - 1 (2019) 20170 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-5936E2FCFA1F4EBA8C7C0CB5BD2060B5	29.032,04
(2019) 20067 - 1 (2020) 20067 - 1 (2021) 20067 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-069D30D8311E4A6F9818099E17184A1A	33.310,54
(2021) 20116 - 2 20155 - 2 (2020) 20116 - 2 20155 - 2 (2019) 20116 - 2 20155 - 2	49.991.599/1106-92	SP-3544202-AE3C5ECE14094EB8B970E1E73C4B344E	23.891,13
(2021) 20288 - 2 (2020) 20288 - 2 (2019) 20288 - 2	49.991.599/1106-92	SP-3544202-6A78C410E4294F8AAF45D7ED3D8A01BD	22.445,21
(2021) 20437 - 1 (2020) 20437 - 1 (2019) 20437 - 1	49.991.599/1081-08	SP-3501806-667ABFD1A6F242B3B009AA8F7D39443C	22.953,70
(2019) 20130 - 3 (2020) 20130 - 1 (2021) 20130 - 1	44.330.975/0035-00	SP-3536604-109D043257834F5BA8AF28CB2AA4EF9D	20.089,23
(2021) 20430 - 1 (2020) 20430 - 1 (2019) 20430 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-45B7E0BEB62A4754943A84F2D41AFA18	34.430,83
(2020) 20371 - 1 (2021) 20371 - 1 26012 - 1 (2019) 20371 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3536604-85BD2158FB804E9198FC1DCAD84ECA1A	22.379,03
(2020) 20123 - 3 (2019) 20123 - 4 (2021) 20123 - 3	44.330.975/0037-64	SP-3501806-678FD3FD70B2411091752D46678101C4	18.288,96
(2021) 23005 - 1 (2019) 23005 - 1 (2020) 23005 - 1	07.927.110/0004-95	SP-3544202-96122D4C69E54772B7B7CB7A5166B2E1	32.686,60
(2020) 20442 - 2 (2021) 20442 - 1 (2019) 20008 - 3 20442 - 2	49.991.599/1391-60	SP-3535002-BAA0B15B214E466DA297C5A2F3319134	19.736,51
(2019) 20071 - 1 (2021) 20071 - 1 (2020) 20071 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-CE5E5F79A9E54FA5BBFC470602B086CD	19.268,48
(2020) 23013 - 1 (2021) 23013 - 1 23027 - 1 23028 - 1	07.998.144/0026-86	SP-3535002-0946E12511774ACFA660E62542146AF8	27.005,82
(2021) 20271 - 1 20273 - 1 (2019) 20271 - 1 20273 - 1 (2020) 20271 - 1 20273 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-232F3ED606B840A6B950102EE6BB330A	20.520,60
(2020) 20397 - 1 (2019) 20113 - 2 20397 - 1 (2021) 20397 - 1	44.330.975/0039-26	SP-3544202-366A9D91856B45B4B27A184D3466FDA4	18.095,33
(2021) 20259 - 1 (2019) 20259 - 1 (2020) 20259 - 1	49.991.599/1102-69	SP-3512902-06523769701D4C46951BF827EAA7EE34	17.636,67
(2021) 20305 - 1 (2019) 20305 - 1 (2020) 20305 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-CFC59CEE26B4578BD5897EA66A66575	28.266,20
(2021) 20281 - 1 (2019) 20281 - 2 (2020) 20281 - 1	44.330.975/0039-26	SP-3544202-AEBB6EC6D34E4F1EBFA530C6C22A15A3	17.356,90
(2021) 20220 - 1 (2020) 20220 - 1 (2019) 20220 - 1	49.991.599/1102-69	SP-3512902-B0C30E0BB28943E58B1AC2D176A8480B	24.312,06
(2021) 23003 - 1 (2020) 23003 - 1 (2019) 23003 - 1	26.148.696/0001-91	SP-3535002-FFC384D41FCB4FED9389C9B7F48D19AD	21.938,13
(2019) 20016 - 1 (2020) 20016 - 1 (2021) 20016 - 1	49.991.599/1102-69	SP-3512902-1B8BB80D3BB045D090EB4FC81CC9A824	19.836,87
(2020) 20300 - 1 (2021) 20300 - 1 (2019) 20300 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-6F22DFB502734243B44C052584498C37	23.593,22
(2020) 20132 - 4 (2021) 20132 - 4 (2019) 20132 - 4	49.991.599/1106-92	SP-3544202-99A1240DA9AB461BBA69CD26B9A54965	43.029,82
(2021) 20241 - 2 (2020) 20241 - 2 (2019) 20241 - 2	49.991.599/1106-92	SP-3544202-76B2B63402B541CD93704FC11984A80A	23.026,89
(2021) 20130 - 3 (2019) 20130 - 5 (2020) 20130 - 3	44.330.975/0035-00	SP-3536604-8969D78648A04E70B90E11AD9E2B1A3B	15.250,99

(2020) 20045 - 1 20407 - 1 (2019) 20045 - 1 20407 - 1 (2021) 20045 - 1 20407 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-B455E0213F944A04BDE0DA13A2E0D494	13.302,46
(2021) 20070 - 5 (2019) 20070 - 5 20288 - 3 (2020) 20070 - 5 20288 - 3	44.330.975/0039-26	SP-3544202-D3B1DD6B903C462A909DAE211D1A81B6	13.053,84
(2019) 20439 - 1 (2020) 20439 - 1 (2021) 20439 - 1	49.991.599/1087-95	SP-3540309-6A48F1F0156741C08CA6993EA600277A	14.018,90
(2021) 20154 - 1 (2020) 20154 - 1 (2019) 20154 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-E1E112D940834C29945A32262D29ED94	20.299,78
(2020) 20129 - 1 (2019) 20129 - 1 (2021) 20129 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-208473C853504F66A8EA95CC385E1B9B	23.550,50
(2021) 20345 - 1 (2020) 20345 - 1 (2019) 20345 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-D26CCAA6D0BB403E85E8A2C6A0D6DBCA	14.486,38
(2021) 20447 - 2 (2020) 20447 - 2 (2019) 20447 - 2	44.330.975/0039-26	SP-3544202-A308DFB7E95C4206AA8F17CAFB0E6649	19.106,69
(2019) 20184 - 1 (2020) 20184 - 1 (2021) 20184 - 1	49.991.599/1322-38	SP-3544202-CF00E9B17EF043C68EA5C7216638BF3B	33.441,02
(2019) 20123 - 3 (2020) 20123 - 2 (2021) 20123 - 2	44.330.975/0037-64	SP-3501806-63E37BA36B4A489691609B4703DA8EDE	17.203,43
(2019) 20443 - 3 (2021) 20443 - 2 (2020) 20443 - 2	44.330.975/0042-21	SP-3540309-A8C45C8F73D84BAAA255E0B4AE32287E	12.717,98
(2021) 20124 - 1 (2020) 20124 - 1 (2019) 20124 - 2	44.330.975/0073-28	SP-3512902-862D050BF05948258C0D81E83CE4719E	28.135,89
(2019) 20286 - 1 (2021) 20286 - 1 (2020) 20286 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-88F418CAD9AC43B9A6ECD8DA874013A5	14.305,92
(2020) 20304 - 4 (2021) 20304 - 4 (2019) 20304 - 4	49.991.599/1106-92	SP-3544202-C90C17E7CF994E74B77013CD43273FF2	13.303,55
(2020) 23002 - 1 (2019) 23002 - 1	131.710.218-54	SP-3536604-507960452FE342489B1263725A560B21	15.612,97
(2019) 20070 - 6 (2020) 20070 - 6 (2021) 20070 - 6	49.991.599/1106-92	SP-3544202-E7A148B224824720B93D5CAF30B90EC7	11.875,68
(2021) 20266 - 1 (2019) 20266 - 1 (2020) 20266 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-46BF20AAAF3B4C19BED254104121DAF3	13.969,51
(2021) 20066 - 1 (2020) 20066 - 1 (2019) 20066 - 2	44.330.975/0048-17	SP-3535002-3CA6051DFFFD4F22BD3584B77E358E68	21.181,42
(2019) 20098 - 1 (2021) 20098 - 1 (2020) 20098 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-D717EE1FA41E41D59184447E745F1227	18.102,07
(2020) 20004 - 2 (2019) 20004 - 2 (2021) 20004 - 2	49.991.599/1391-60	SP-3535002-FD6AAEABD14742C7B795B59430E213E3	32.608,02
(2019) 20415 - 1 (2020) 20415 - 1 (2021) 20415 - 1	49.991.599/1106-92	SP-3544202-632D32B842EE4600B9C131628EB01095	15.826,88
(2019) 20228 - 3 (2020) 20228 - 3 (2021) 20228 - 3	49.991.599/1391-60	SP-3535002-F6F08F8E527F4A30AEE9D04323E5861F	12.898,51
(2021) 20039 - 1 (2019) 20039 - 1 (2020) 20039 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-2C0AB40E30E94C04ADCC86C44F4ED50B	12.763,26
(2020) 20443 - 1 (2021) 20443 - 1 (2019) 20443 - 2	44.330.975/0042-21	SP-3540309-6C8D88B5C75D48E880D797AAAF813E49	12.059,51
(2020) 20218 - 1 (2019) 20218 - 1 (2021) 20218 - 1	44.330.975/0037-64	SP-3501806-ABF68CFDBB4645339ED8663ACE200F2E	15.477,44
(2021) 20349 - 2 (2019) 20349 - 2 (2020) 20349 - 2	49.991.599/1106-92	SP-3544202-B5B8C76B9CDE43C78E1DB6DD1AA4751A	11.785,11
(2020) 20181 - 3 (2021) 20181 - 3 (2019) 20181 - 3	49.991.599/1106-92	SP-3544202-7803C4F27E89421780403581FD441478	11.352,53
(2020) 20381 - 1 (2021) 20381 - 1 (2019) 20381 - 1	44.330.975/0037-64	SP-3501806-102F1F96DB8F469C92AB2F671247EB6E	14.255,27
(2020) 23018 - 1 (2019) 26035 - 1 (2021) 23018 - 1 (2020) 20364 - 1 20442 - 1 (2021) 20364 - 1 (2019) 20364 - 1	07.948.279/0006-93	SP-3535002-902DDD248FF848609BD3F8C473EFCB77	18.627,41
(2020) 20223 - 1 (2019) 20223 - 2 (2021) 20223 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-A177F33BC43B466DA4B9B211D0F641B4	9.874,61
(2020) 20223 - 1 (2019) 20223 - 2 (2021) 20223 - 1	44.330.975/0035-00	SP-3536604-4067915982C043FE8C1A49B7FF5881D3	64.859,28



(2020) 20225 - 1 (2019) 20225 - 1 (2021) 20225 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-D3730861A3E34CFDB40C65138462147C	11761,18
(2019) 20158 - 2 (2021) 20158 - 1 (2020) 20158 - 1	44.330.975/0039-26	SP-3544202-D399B381EC57487390C0A575AF27062B	17043,84446
(2020) 20266 - 2 (2021) 20266 - 2 (2019) 20266 - 2	49.991.599/1391-60	SP-3535002-D0A111B42963414288BEE994EABA7A1B	13898,75191
(2020) 20085 - 1 (2021) 20085 - 1 (2019) 20085 - 2	44.330.975/0048-17	SP-3535002-E1AAC5A655114413AC6887D22A44C3AA	15149,74828
(2021) 20181 - 2 (2020) 20181 - 2 (2019) 20181 - 2	49.991.599/1106-92	SP-3544202-6B230A6F91124F6A93BE6A3E1EECCA80	10928,39401
(2021) 23019 - 1 (2020) 23019 - 4	08.508.303/0001-21	SP-3535002-7EBD668F080F456199E21375B603206F	24850,50474
(2021) 20130 - 2 20319 - 1 (2019) 20130 - 4 20319 - 1 (2020) 20130 - 2 20319 - 1	44.330.975/0035-00	SP-3536604-475D34C32BE34FA1879EEE58E727A2E1	14794,3346
(2019) 20092 - 1 (2020) 20092 - 1 (2021) 20092 - 1	49.991.599/1391-60	SP-3535002-51995DE0D4B14BA1B9D28958121B9531	13002,985
(2021) 20077 - 1 (2019) 20077 - 1 (2020) 20077 - 1	49.991.599/1081-08	SP-3501806-2AA7B715611B4632B42EA752E10AF7AD	10402,45
(2019) 20105 - 1 (2021) 20105 - 1 (2020) 20105 - 1	44.330.975/0048-17	SP-3535002-F8F52025E8B843BEA787B585E2AA0174	9522,432

### C.2. Planilha de Produtores

Os dados oriundos da Planilha de Produtores foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.

### C.3. RenovaCalc

Todos os dados de entrada inseridos na RenovaCalc foram auditados em sua totalidade.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fabian Peres Gonçalves'.

Responsável Técnico  
Fabian Peres Gonçalves