

Relatório 47641 rev2

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

Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

Organização (razão social):	CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT
CNPJ:	00.080.671/0026-68
Endereço:	Rua Ayrton Senna, 628, Distrito Industrial, Nova Prata – Sorriso, MT
Nº da Visita:	1
Data da visita:	05/12/2022 A 09/12/2022
Auditor-Líder:	Aline Santos Lopes
Membro(s) de Equipe:	Ludmilla Silva / João Suzana / Fabian Peres Gonçalves
Referência:	Verificado de acordo com a ISO 14065:2015 em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018
Versão RenovaCalc:	V. 8.1 de 13/01/2023
Idioma:	Português
Escopo da Auditoria:	Biodiesel
Período da Renovacalc:	2019, 2020 e 2021



Auditor Líder: Aline Santos Lopes



 Responsável Técnico e Autorizado por
 Fabian Peres Gonçalves
 Gerente de Negócios

Data: 03 de novembro de 2022.

 SGS do Brasil Ltda
 CNPJ: 33.182.809/0083-87
 Av. Piracema, 1341 – Galpão Horizon
 Barueri/SP - CEP 06460-030
 Telefone 55 11 3883-8880
 Fax 55 11 3883-8899
 www.sgs.com.br

1. APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT** (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 / 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: 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. 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.

Auditor: Ludmila Luna Silva

Profissional com ampla experiência em Gestão Ambiental e Coordenação de HSE em grandes usinas solares pela Biosar Brasil - UFV Pirapora-MG (400 MWp)/ UFV de Guimarães-MG (83 MWp)/ UFV de Dracena-SP (90 MWp)/ UFV Bom Jesus da Lapa (50 MWp), sendo responsável técnica pela geração de resíduos e consumo hídrico das respectivas usinas acima citadas, sempre inspecionando atividades em áreas energizadas. Gestora em Sustentabilidade na UFV Hélio Valgas em Várzea da Palma MZG (645 MWp). Graduada em Engenharia de Meio Ambiente | Especialista em Engenharia de Segurança do Trabalho, formada pelas Universidades FACET e Pitágoras de Montes Claros, cursando no momento MBA em Gestão de Projetos. Auditora no programa Renovabio pela SGS. Auditora em Sistemas de gestão Ambientais. Auditora interna nas normas de Sistema de Gestão integrado (ISO 14.001:2015 e ISO 9.001:2015).

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.

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 do Brasil Ltda dos dados e cálculos da RenovaCalc dentro do escopo de verificação como indicado abaixo.

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Biodiesel.

Volume elegível

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

Biomassa	Qtde (em massa)	% elegível da biomassa	% rendimento da reação (eficiencia)	(% em massa de óleo de soja no mix de matéria-prima) x (% de elegibilidade de óleo de soja) x (rendimento da reação para óleo de soja)
Óleo de Soja Próprio	187.101.188	56,47%	99,00%	104.599.480,532
Óleo de Soja 3º	2.539.530	53,64%	99,00%	1.348.581,853
Óleo de Palma				
Óleo de Algodão				
Outros Óleos Vegetais				
Óleo de Fritura Usado				
Gordura Animal				
Outros Óleos Residuais				
Soma =				105.948.062,39
% elegível sobre o total produzido=				45,51%
Total de biodiesel produzido (em massa)	232.792.000			

5. METODOLOGIA

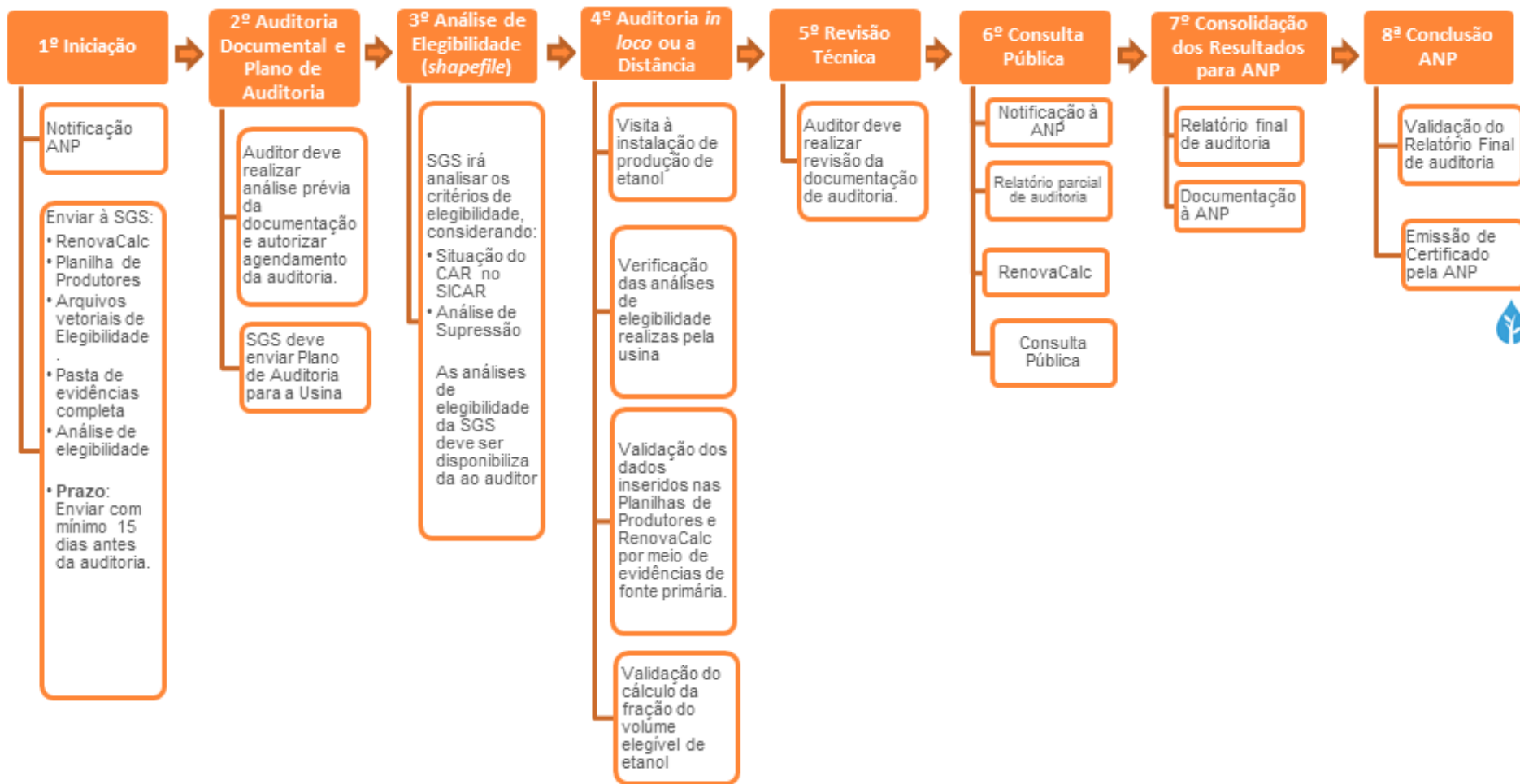
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas, primeiramente, as etapas do processo de certificação e, posteriormente serão descritos os métodos para cada uma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

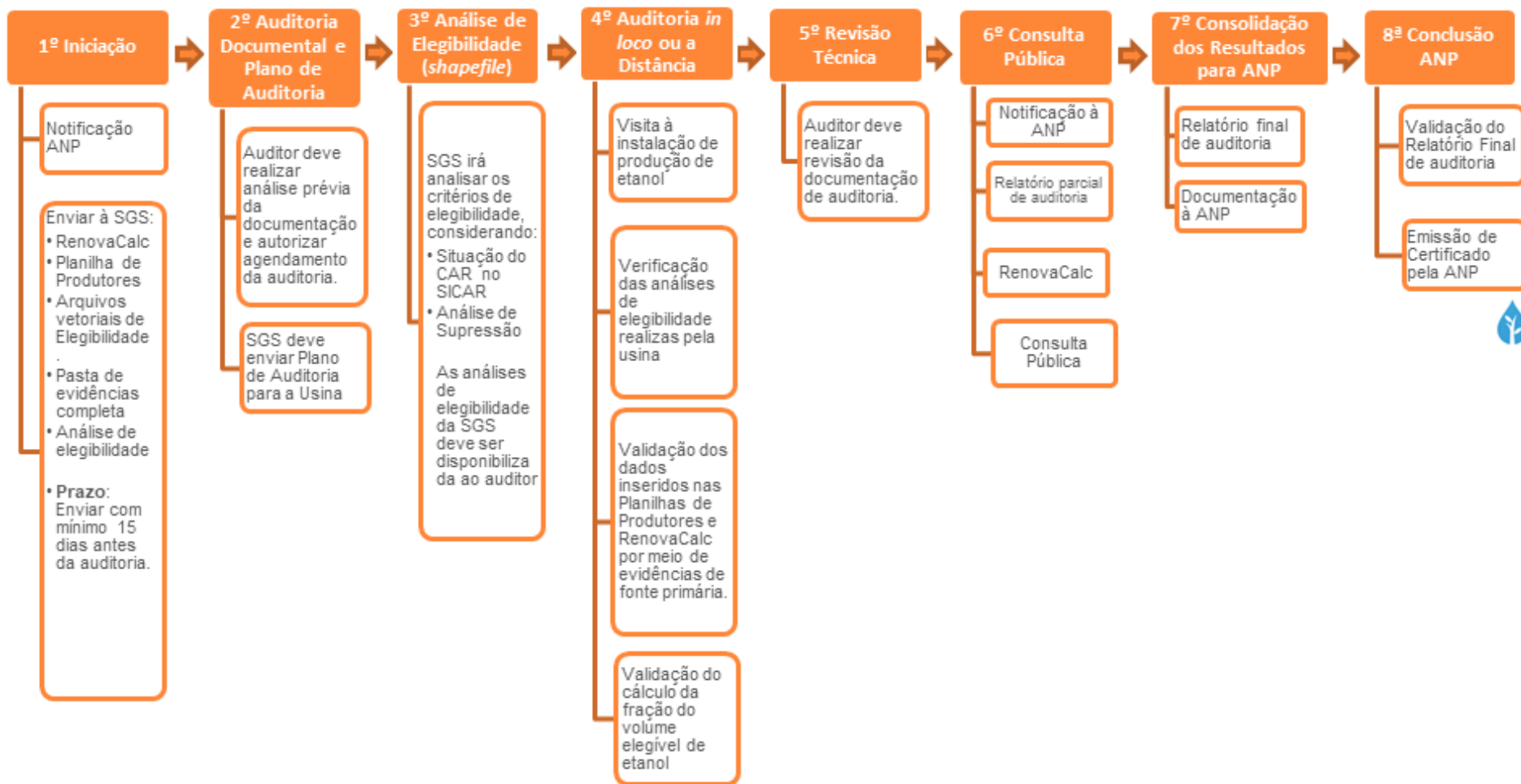
A) Etapas do Processo de Certificação

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.

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 biomassa 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 2021/2022 (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, ZAE 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 biocombustível. Em cada setor de produção 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, 2017¹).

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 asseguração necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013²).

O arboúço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05³, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁴) 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 $r = \frac{N}{n}$ 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, 2007⁵).

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.

Para a certificação da **CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT**, no período de 2019, 2020 e 2021, a auditoria foi conduzida conforme ISO 19011, e abaixo seguem as amostragens verificadas:

C.1. Elegibilidade

¹ 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. Acesso em 08.11.2019.

² 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. Acesso. 13.12.2019

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

⁴ 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

⁵ 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

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 da Planilha de Produtores da unidade Sorriso;
- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da Planilha de Produtores da unidade Ipameri;
- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da Planilha de Produtores da unidade Itumbiara;
- Dos 3421 imóveis rurais (CAR) restantes, 95 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.
- Dos 95 imóveis da amostra, 32 foram selecionados na RenovaCalc da unidade Sorriso, 32 da unidade Ipameri e 31 da Planilha de Produtores de Soja da unidade Itumbiara.

Determinação do tamanho mínimo de amostra		
Nível de confiança desejado	95,00%	
Erro máximo desejado	10,00	
Tamanho da população conhecido?	Sim	
Tamanho da população finito e conhecido		
Tamanho da população	3421	
Amostra corrigida pela população	95	<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 parâmetros 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*

A auditoria *in loco* teve início no dia 06 de dezembro de 2022, na unidade Ipameri, localizada no município de Ipameri/GO. Foi realizada uma reunião de abertura contando com a presença dos responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc, memoriais de cálculo e também os atores de cada setor que fizeram parte da organização das evidências primárias dos dados declarados no âmbito do RenovaBio. O grupo possui duas unidades produtoras de biocombustíveis que estão em processo de certificação do RenovaBio: Unidade Ipameri, escopo 2020/2021; e a Unidade Sorriso, escopo 2019/2020/2021), de modo que a auditoria seguiu por todos os temas relacionados ao programa diretamente com os responsáveis de cada unidade, conforme Plano de Auditoria (Anexo IV) e registros de participação nas Listas de Presença (Anexo V).

Após a abertura, a auditoria foi de fato iniciada. Foi verificado que a usina realizou o preenchimento da RenovaCalc v.7 para o processo das duas unidades em processo de certificação. Foi aberta a SAC solicitando preenchimento da v.8, conforme orientação da ANP. A auditoria seguiu na verificação dos dados relacionados ao programa RenovaBio referente às análises de elegibilidade, com apoio da consultoria Agrottools, iniciando pelo esclarecimento dos memoriais de cálculo, tratamento dos dados e análises de supressão, situação do Cadastro Ambiental Rural (CAR) e pela validação dos memoriais de fração elegível. Foram também evidenciados, a partir de extrações de relatórios referente à compra, consumo e controle de estoque de soja. Foram solicitadas evidências, esclarecimentos e correções registradas no Anexo III deste documento.

No dia 07/12/2022, foram verificadas as evidências e memoriais de cálculo referente à compra, consumo e controle de estoque de insumos industriais utilizados nos processos produtivos de biocombustível, como também referente à biomassa combustível utilizada para produção de vapor. Foram também verificados dados referentes ao consumo de diesel

No dia 08/12/2022, foram verificados os dados de compra de soja realizada pelo setor de controle da originação da soja. Ainda no dia 8, foram verificados os controles de consumo de energia elétrica.

No dia 09/12/2022, foram verificadas as declarações no i-SIMP das unidades e realizada a reunião de encerramento.

As visitas às plantas industriais foram realizadas pelo auditor João Suzana. A Unidade Sorriso, localizada no município de Sorriso/MT, foi visitada no dia 06/12/2022 e a unidade Ipameri, localizada no município de Ipameri/GO, foi visitada no dia 08/12/2022.

Ressalta-se que o detalhamento das solicitações de correção realizadas no âmbito da auditoria do programa RenovaBio 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 nas calculadoras com as memórias de cálculos e respectivas Notas de Eficiência Energético-Ambiental. 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.

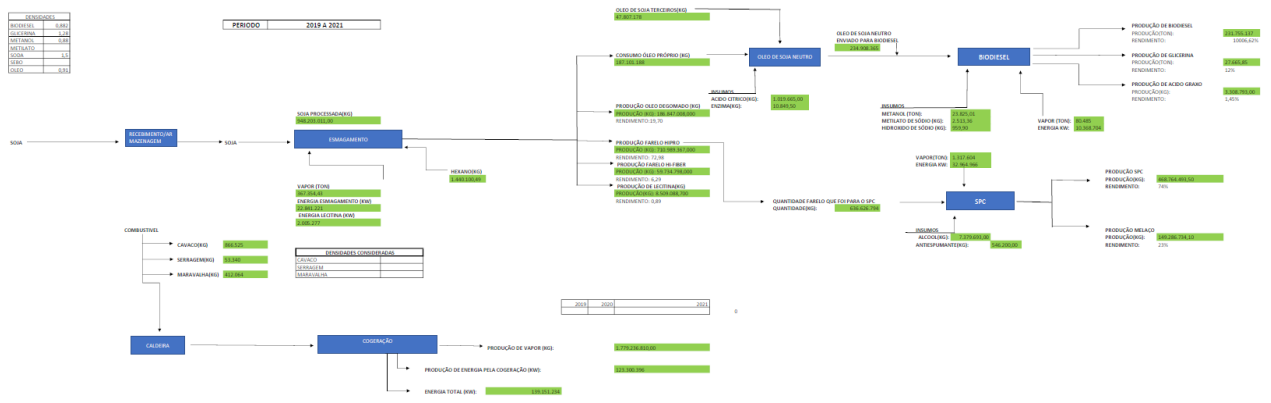
Neste Anexo são apresentadas as descrições das Solicitações de Ações Corretivas (SACs) que foram geradas na análise prévia à auditoria, durante o processo de auditoria *in loco*, sendo algumas fechadas durante esse período e, outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção.

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 **CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT** apresentou 0 SACs iniciais, antes da auditoria, 17 durante a auditoria *in loco* e 10 pós auditoria. Todas as SACs foram encerradas.

Para entender o processo de produção de biodiesel desta usina, a **Figura 1** apresenta o fluxograma, desde a matéria-prima, neste caso a soja, seus processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

Figura 1. Fluxograma do processo de Biodiesel (Fonte: CARAMURU ALIMENTOS S.A., 2022).



A usina possui gestão das informações através dos sistemas SAP, TMX entre outros, sendo o detalhamento sobre versão e data de implantação, estão detalhados na **Figura 2**.

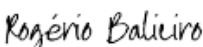
Figura 2. Informações referentes ao Sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: **CARAMURU ALIMENTOS S.A.**, 2022)



DECLARAÇÃO SOBRE O SISTEMA DE GERENCIAMENTO DE ESTOQUES E DE PRODUÇÃO

A usina possui gestão das informações através do sistema SAP ECC (versão atual EHP 7, sistema SAP implantado na versão do R3 em 1998). O controle de documentos (procedimentos, instruções de trabalho, planos da qualidade, entre outros) é feito na plataforma da SAP, onde esse módulo de documentos começou a ser utilizado em 2009 e fica sob a gestão do GQT (Gestão de Qualidade Total). Todos os documentos passam por aprovação via workflow seguindo a hierarquia definida no controle de documentos da Caramuru. Toda biomassa que entra na usina passa pela balança, é feito a pesagem e registrado no sistema SAP pelos analistas fiscais/balança. Todas as NFs de insumos são lançadas no SAP pelos analistas fiscais. As cargas de biocombustível ao ser expedida, passa pela balança onde é conferido o volume e emitido a NF e anexada ao laudo do produto e entregue ao motorista, assim como o envelope com a Ficha de Emergência do Produto Químico. As notas fiscais se comunicam com os demais sistemas: SAP GRC NFE (Mensageria de NFe) e SAP TDF (Apuração e entrega das obrigações acessórias).

Realizamos o monitoramento de consumo e cogeração de energia através do sistema PME (Power Monitoring Expert – Schneider Eletric) implantado em 2019.

DocuSigned by:

ASSINATURA:

NOME DO RESPONSÁVEL:

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, evidenciado no processo de certificação pela Usina, e na RenovaCalc (**Figura 3**).

Figura 3. I-SIMP da da Usina CARAMURU ALIMENTOS S.A. - Filial Sorriso/MT 2019, 2020 e 2021

2019

SORRISO														
BIODIESEL	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		6.662.000,00	2.472.000,00	8.533.000,00	8.552.494,00	8.147.000,00	7.863.000,00	8.299.000,00	8.195.000,00	7.494.247,00	8.391.000,00	6.077.000,00	7.010.000,00	87.695.741,00
Entradas (transf+aj)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída		5.209.391,00	7.305.322,00	6.432.769,00	6.602.835,00	7.580.922,00	7.575.391,00	8.278.946,00	8.242.632,00	8.007.356,00	9.255.240,00	6.331.444,00	6.373.083,00	
Consumo														
Perdas														
Devolução														
Estoque	3.500.823,00	4.953.432,00	120.110,00	2.220.341,00	4.170.000,00	4.736.078,00	5.023.687,00	5.043.741,00	4.996.109,00	4.483.000,00	3.618.760,00	3.364.316,00	4.001.233,00	

2020

BIODIESEL	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		6.866.000,00	2.540.000,00	8.097.000,00	8.008.000,00	8.307.000,00	8.595.000,00	8.959.000,00	8.959.000,00	8.422.000,00	8.177.000,00	4.453.000,00	4.296.000,00	85.679.000,00
Entradas (transf+aj)		-	2.082.943,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saída		6.598.917,00	6.204.577,00	7.215.954,00	8.257.860,00	7.982.230,00	7.218.824,00	8.760.671,00	7.811.617,00	7.924.600,00	8.108.079,00	4.732.287,00	5.287.118,00	
Consumo														
Perdas														
Devolução														
Estoque	4.001.233,00	4.268.316,00	603.739,00	1.484.785,00	1.234.925,00	1.559.695,00	2.935.871,00	3.134.200,00	4.281.583,00	4.778.983,00	4.847.904,00	4.568.617,00	3.577.499,00	

2021

BIODIESEL	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 Própria		1.779.185,00	7.391.000,00	8.604.000,00	7.730.000,00	8.405.000,00	8.406.000,00	8.373.000,00	8.373.000,00	7.336.000,00	6.994.000,00	8.501.000,00	7.494.000,00	89.386.185,00
Entradas (transf+aj)		-	2.082.943,00	-	-	-	-	-	-	-	-	486,00	20.020,00	-
Saída		4.901.561,00	6.790.578,00	7.986.734,00	6.868.259,00	8.181.427,00	8.513.702,00	8.296.498,00	8.430.795,00	8.236.009,00	8.405.007,00	7.143.331,00	7.348.649,00	
Consumo														
Perdas														
Devolução														
Estoque	3.577.499,00	455.123,00	3.138.488,00	3.755.754,00	4.617.495,00	4.841.068,00	4.733.366,00	4.809.868,00	4.752.073,00	3.852.064,00	2.441.057,00	3.799.212,00	3.964.583,00	

Verificou-se o Boletim Industrial (Figura 4) extraído do sistema em auditoria in loco.

Figura 4. Boletim Industrial da CARAMURU ALIMENTOS S.A.

2019

RELATORIO DE MOVIMENTAÇÃO BIODIESEL		POSICÃO DIÁRIA DOS ESTOQUES		SAFRA 2019		SAFRA TOTAL 2018 / 2019		SAFRA TOTAL					
ITEM	UNID	S. ANTERIOR	PRODUÇÃO	SAÍDA	S. ATUAL	MÊS	ANO	MÊS	ANO	DIA	MÊS	ANO	META
3020 - CONSUMO DE OLEO DEGOMADO	KG			56.304	-								
OLEO NA LINHA	KG	420.000	-	-	420.000		107.975						
3256 - OLEO DE SOJA NEUTRO CARAMURU GR	KG	270.890	56.304	-	327.214	6.238.236	70.682.081	6.411.727	71.317.651				
1000869 - ACIDO CITRICO	KG	19.375	-	1.666	17.709		277.000		25.000	295.541		3,95	3,75
10004201 - ENZIMA LECITASE	KG	970	-	-	970		5.000		281	3.817		0,04	0,05
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL M3	M³	4.230	-	229	4.001	7.183	88.415	6.546	87.915			100,59	100,86
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL EM TONELADAS	TON	3.731	-	202	3.529	6.335	77.982	5.773	77.541				
3277 - BIODIESEL INTERMEDIARIO	TON	478	-	-	30								
1264 - METANOL	KG	123.552,00	34.500	9.686	148.446,00	709.220	7.997.997	635.699	7.991.085			100,35	102,47
10002292 - METILATO	KG	79.826	-	4.566	75.260	67.190	740.360	59.768	752.730			9,43	9,95
1000852 - ACIDO CLORIDRICO	KG	25.520	-	-	25.520	34.760	543.130	38.549	541.970			6,09	6,95
1000948 - SODA CAUSTICA	KG	80.972	-	-	80.972	73.430	449.838	41.780	359.446			5,60	4,91
1007913 - TBHQ	KG	350	-	-	350	400	4.150	650	5.100			0,10	0,07
EFICIENCIA OPERACIONAL	H	-	24	24	-	744	8.760	720	7.975				

2020

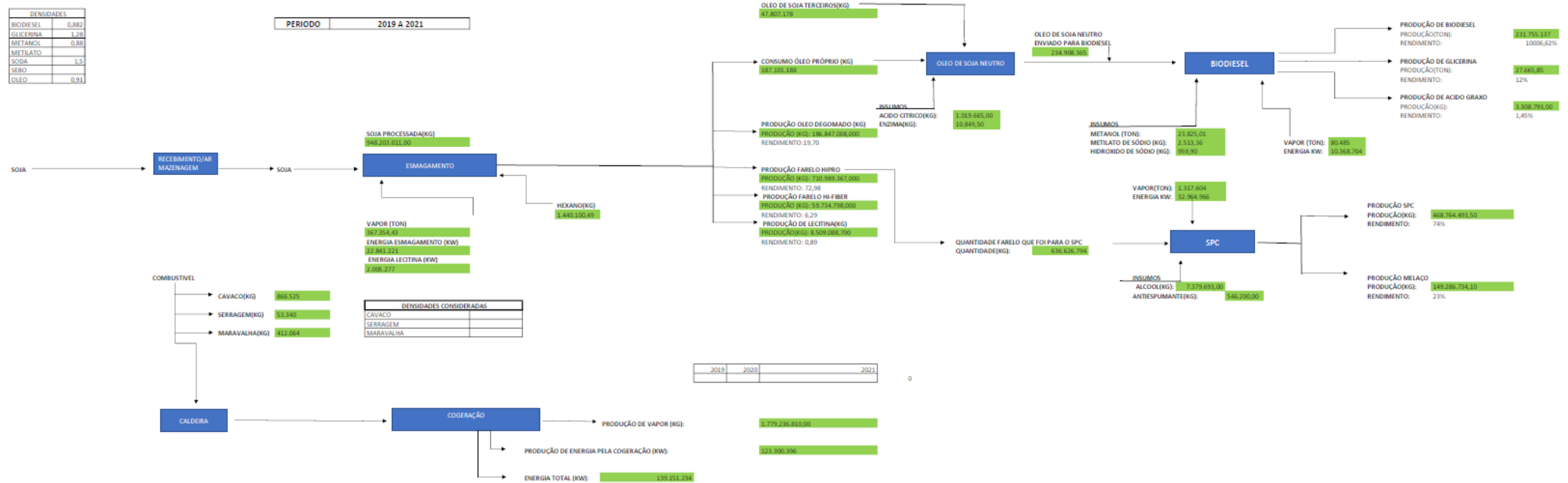
CARAMURU		RELATORIO DE OPERAÇÃO - BIODIESEL				Sorriso - Mt		31 de Dezembro de 2020		BIODIESEL®					
COD. ORDEM COD. ORDEM		3256 1087880 3277 1087881		DATA DA PRODUÇÃO		31 de Dezembro de 2020									
SAFRA 2019															
SAFRA TOTAL 2019 / 2020															
SAFRA TOTAL															
RENDIMENTOS (%)															
META															
RELATORIO DE MOVIMENTAÇÃO BIODIESEL	UM	S. ANTERIOR	PRODUÇÃO	SAÍDA	S. ATUAL	MÊS	ANO	MÊS	ANO	MÊS	ANO	DIA	MÊS	ANO	META
3029 - CONSUMO DE OLEO DEGOMADO	KG			93.191	-			3.545.339	78.828.808						
OLEO NA LINHA	KG	420.000	-	-	420.000										
3256 - OLEO DE SOJA NEUTRO CARAMURU GR	KG	712.347	93.191	82.551	722.987	3.545.339	78.828.808	4.009.002	78.443.874	3.545.339	78.828.808	4.009.002	78.443.874		
1000069 - ACIDO CITRICO	KG	36.979	-	1.041	35.938	29.960	319.340	34.522	317.194	29.960	319.340	34.522	317.194	13,98	8,78
1000401 - ENZIMA LECITASE	KG	2.423	-	-	2.423	-	4.728	148	3.275	-	4.728	148	3.275	-	0,04
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL M3	M³	3.492	84	-	3.577	4.457	85.799	5.287	86.482	4.457	85.799	5.287	86.482	80,24	100,61
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL EM TONELADAS	TON	3.080	74	-	3.155	3.931	75.674	4.663	76.277	3.931	75.674	4.663	76.277	-	-
3277 - BIODIESEL DEVOLUÇÃO	TON	-	-	-	-	-	154	-	-	-	154	-	-	-	-
1204 - METANOL	KG	228.285,00	-	13.878	214.407,00	432.713	7.832.686	450.749	7.752.847	432.713	7.832.686	450.749	7.752.847	106,29	114,67
1000292 - METILATO	KG	58.171	-	690	57.480	66.700	779.380	68.254	796.469	66.700	779.380	68.254	796.469	9,27	17,36
1000052 - ACIDO CLORIDRICO	KG	38.960	-	-	38.960	55.480	546.610	36.820	533.170	55.480	546.610	36.820	533.170	-	9,37
1000048 - SODA CAUSTICA	KG	14.451	-	-	14.451	-	472.559	61.849	483.843	-	472.559	61.849	483.843	-	15,68
1007513 - TBHQ	KG	1.750	-	-	1.750	-	10.749	450	9.349	-	10.749	450	9.349	-	0,11
EFICIENCIA OPERACIONAL	H	-	24	24	-	720	8.760	648	8.057	720	8.760	648	8.057	-	-

2021

CARAMURU		RELATORIO DE OPERAÇÃO - BIODIESEL				Sorriso - Mt		31 de Dezembro de 2021		BIODIESEL®					
COD. ORDEM COD. ORDEM		3256 1092308 3277 1092309		DATA DA PRODUÇÃO		31 de Dezembro de 2021									
SAFRA 2019															
SAFRA TOTAL 2019 / 2020															
SAFRA TOTAL															
RENDIMENTOS (%)															
META															
RELATORIO DE MOVIMENTAÇÃO BIODIESEL	UM	S. ANTERIOR	PRODUÇÃO	SAÍDA	S. ATUAL	MÊS	ANO	MÊS	ANO	MÊS	ANO	DIA	MÊS	ANO	META
3029 - CONSUMO DE OLEO DEGOMADO	KG							6.557.125	79.725.898						
3256 - SAÍDA DE OLEO SUPER DEGOMADO	KG							6.738.989	6.738.989						
OLEO NA LINHA	KG	420.000	-	-	420.000										
3256 - OLEO DE SOJA NEUTRO CARAMURU GR	KG	380.258	-	91.569	288.688	6.557.125	79.819.972	7.103.065	79.985.431	6.557.125	79.819.972	7.103.065	79.985.431		
1000069 - ACIDO CITRICO	KG	28.750	-	104	28.646	30.540	418.345	29.939	404.777	30.540	418.345	29.939	404.777	1,08	4,33
1000048 - SODA CAUSTICA	KG	22.933	-	-	22.933	-	1.122	7.137	1.122	7.137	-	0,16	0,09	-	-
1000401 - ENZIMA LECITASE	KG	205	-	-	205	-	1.935	878	4.192	-	1.935	878	4.192	-	0,13
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL M3	M³	4.194	109	-	4.303	7.832	89.724	7.329	91.240	7.832	89.724	7.329	91.240	104,98	99,75
3277 - PRODUÇÃO DE BIODIESEL EM TONELADAS	TON	3.699	96	-	3.795	6.908	79.136	6.464	80.474	6.908	79.136	6.464	80.474	-	-
3277 - BIODIESEL TRANSFERÊNCIA E DEVOLUÇÃO	TON	-	-	-	-	-	2.422	-	-	-	2.422	-	-	-	-
1204 - METANOL	KG	54.567,00	-	27.567	27.000,00	522.880	7.868.646	618.841	8.044.525	522.880	7.868.646	618.841	8.044.525	26,76	89,58
1000292 - METILATO	KG	43.499	-	1.208	42.290	101.960	947.190	94.192	960.976	101.960	947.190	94.192	960.976	12,57	13,64
1000052 - ACIDO CLORIDRICO	KG	29.966	-	-	29.966	68.750	657.310	66.817	663.597	68.750	657.310	66.817	663.597	-	9,67
1000069 - ACIDO CITRICO	KG	28.750	-	-	28.646	-	4.767	18.486	4.767	18.486	-	0,69	0,23	-	-
1000048 - SODA CAUSTICA	KG	22.933	-	-	22.933	38.230	476.790	43.707	392.601	38.230	476.790	43.707	392.601	-	6,33
1007513 - TBHQ	KG	1.500	-	-	1.500	1.500	1.500	-	-	1.500	1.500	-	-	-	-
1000642 - EN-HANCE A130B ANTIOXIDADE	KG	1.000	-	-	1.000	-	10.000	4.600	12.850	-	10.000	4.600	12.850	-	0,67
EFICIENCIA OPERACIONAL	H	-	24	24	-	120	8.136	744	8.116	120	8.136	744	8.116	-	-

O balanço de massa detalhado de todo o processo de produção do biodiesel, desde a matéria-prima, seus processos, produtos e coprodutos está apresentado na **Figura 5**.

Figura 5. Balanço de Massa (Fonte: CARAMURU ALIMENTOS S.A. - Filial Sorriso/MT, 2022)



O processo produtivo do biodiesel encontra-se no **Anexo VI**, contemplando todas as etapas industriais.

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 *shapefile* enviados pela usina. Assim, foram amostrados 125 imóveis rurais de 3451 enviados pela usina. Dentre esses imóveis, encontram-se aqueles com os 10 maiores valores de biomassa de cada unidade (Sorriso, Ipameri e Itumbiara). A análise concluiu que os 125 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. O período de consulta ocorreu de xx/xx/xxxx a xx/xx/xxxx.

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, 17 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.

Biocombustível:	Biodiesel
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO ₂ eq/MJ):	52,92
Rota:	Biodiesel
Volume elegível (%):	45,51
Massa específica (t/m ³):	0,88000
PCI (MJ/Kg):	37,68
Fator para emissão de CBIO (tCO ₂ eq/L):	7,985833E-04

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 à planta industrial contemplando todas as etapas de produção.

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 do Brasil 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. 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
 Anexo VII – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico
 Anexo VIII - Relatório de Auditoria *in Loco* - Visita industrial

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

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

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

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

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

Organização:	Caramuru Alimentos S.A. – Filial Sorriso/MT
Número do Contrato:	47641

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	RenovaCalc	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado que foi preenchida a v.7 da RenovaCalc. Conforme orientação da ANP, deve ser utilizada a v.8 para a Rota de Biodiesel de Soja. Justificar.	16/01/2023 Fernando Mininel Preenchimento realizado na versão atual 8.1 disponibilizado pela ANP.	N/A	N/A	23/01/2023 Aline Lopes
2	RenovaCalc - Elegibilidade	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Em relação ao preenchimento dos dados de Elegibilidade, foi verificado que os dados não foram consolidados por CAR. Corrigir.	16/01/2023 André Luiz Silva Dados preenchidos e preenchidos de forma consolidada por CAR. Evidência na pasta "Evidências SACs", pasta "Fase Agrícola", ano a ano.	N/A	N/A	13/02/2023 Aline Lopes
3	RenovaCalc - Elegibilidade	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Apresentar relatório e declaração referente a análise de elegibilidade realizada pela usina.	19/01/2023 André Luiz Silva Relatório e Declaração apresentado e Evidência localizada na Pasta 8.1 Auditoria SGS 2022 - Sorriso - Evidências SAC's	N/A	N/A	23/01/2023 Aline Lopes
4	RenovaCalc - Fase Industrial - Biodiesel - Óleo de soja de terceiros	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Não apresentadas planilhas de produtores de soja referente ao óleo de soja adquirido de terceiros. Apresentar	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: Calculadora e Memorial de cálculo na	N/A	N/A	08/02/2023 Aline Lopes

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)
		planilhas conforme orientações da ANP, memoriais de cálculo e evidências. Corrigir preenchimento da RenovaCalc.	pasta - 8.2 Auditoria SGS 2022 - Itumbiara			
5	RenovaCalc - Dados Agrícolas Padrão	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado que não foram declarados os dados de área total e produção total por fornecedor. Corrigir e apresentar evidências.	16/01/2023 André Luiz Silva Dados preenchidos e preenchidos de forma consolidada por CAR. Evidência na pasta "Evidências SACs", pasta "Fase Agrícola", ano a ano.	N/A	N/A	08/02/2023 Aline Lopes
6	RenovaCalc - Dados Agrícolas Padrão	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado que o preenchimento diverge da orientação que consta no IT 05 v.2. Deve conter o ano na coluna de identificação do produtor. Remover linhas vazias. Preencher valores com somente duas casas decimais.	16/01/2023 André Luiz Silva Correção realizada, com evidência dentro da Renovacalc na aba "Dados Agrícolas Padrão", coluna "A".	N/A	N/A	08/02/2023 Aline Lopes
7	Fase Agrícola - Dados Primários	09/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Conforme instrução de preenchimento da RenovaCalc, a linha referente ao Produtor Hipotético não deve ser removida, caso não haja nenhum produtor declarado. Corrigir.	16/01/2023 André Luiz Silva Dentro dos dados primários, realizada correção sem remoção da linha referente ao Produtor Hipotético. Evidência na pasta "Evidências SAC's"	N/A	N/A	08/02/2023 Aline Lopes
8	RenovaCalc - Fase Industrial - Óleo de Soja	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado que não foi incluído recebimento de soja oriundo de armazéns alugados e de outras filiais para o cálculo da média ponderada da distância. Corrigir considerando os anos	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: O cálculo foi realizado com os dados acumulado. Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	N/A	N/A	10/02/2023 Aline Lopes

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)
		do escopo de certificação (2019/2020/2021).				
9	RenovaCalc - Fase Industrial - Óleo de Soja	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado rendimento de kg óleo/t soja divergente. Foi considerado média ponderada. Corrigir.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: O cálculo de rendimento foi realizado com os dados acumulado. Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	Rendimento óleo (kg/t soja) 195,36	Rendimento óleo (kg/t soja) 197,05	10/02/2023 Aline Lopes
10	RenovaCalc - Fase Industrial - Óleo de Soja	06/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado que não foi considerado produção total de farelo de 2019. Corrigir.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: Foi corrigida as informações de produção, o cálculo de rendimento foi realizado com os dados acumulado. Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	N/A	Rendimento Farelo (kg/t soja) 749,83	10/02/2023 Aline Lopes
11	Documentação a parte	07/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Apresentar declaração de sistemas de gestão utilizados pela usina, conforme verificado em auditoria in loco	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: Declaração apresentada dentro da pasta Evidências SAC's	N/A	N/A	23/01/2023 Aline Lopes
12	RenovaCalc - Fase Industrial - Biodiesel - Insumos	07/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificada divergência entre valor declarado e evidência apresentada, referente aos consumos de Metilato de sódio e hidróxido de sódio. Corrigir.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Foi realizado o controle de estoque dos insumos e corrigida as informações. Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	Metilato de sódio: 2.513,37 t Hidróxido de sódio: 1.002,40 t	Metilato de sódio: 2.513,36 t Hidróxido de sódio: 959,90 t	10/02/2023 Aline Lopes

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)
13	COMBUSTÍVEL BIOMASSA	08/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: a) Verificada divergência entre evidência SAP e Relatório de Produção. Verificar, justificar e/ou corrigir.	30/12/2022 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Foi realizado o controle de estoque dos insumos e corrigida as informações. Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	10003701 CAVACO (m³) (2019) 406.852,16 (2020) 245.020,97 (2021) 216.510,89 10001829 SERRAGEM (m³) (2019) 18.393,12 (2020) 15.755,46 (2021) 11.165,97 10004533 MARAVALHA (m³) (2019) - 28.204,95 (2020) - 179.135,50 10006444	N/A	10/02/2023 Aline Lopes

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)
				SEMENTE RESIDUO AÇAI (kg) (2021) - 5.072.940,00		
				1003770 SERRAGEM (m ³) (2019) - 0,00 (2020) - 0,00		
14	COMBUSTÍVEL DIESEL	08/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificado erro no cálculo do teor de biodiesel no diesel. Corrigir e apresentar memorial de cálculo.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Foi apresentado na calculadora V8 o consumo individual pelo teor de biodiesel Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	N/A	N/A	10/02/2023 Aline Lopes
15	ENERGIA - CONSUMO MIX MÉDIO	08/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Apresentar memorial de cálculo consolidado de faturas de energia e medidores de consumo para os anos de 2019/2020/2021. Apresentar evidências de consumo mês a mês.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Memorial de cálculo planilha Acessória Biodiesel - Certificação - Sorriso	N/A	N/A	10/02/2023 Aline Lopes
16	i-SIMP	09/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Apresentar protocolos de aceite i-SIMP mês a mês correspondente ao período do escopo de certificação (2019/2020/2021).	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Foram relacionados todos os protocolos de aceite referentes aos	N/A	N/A	10/02/2023 Aline Lopes

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)
			anos 2019/2020/2021 Pasta Protocolos de Aceite Simp			
17	i-SIMP	09/12/2022 Aline Lopes e Ludmila Silva: Verificada divergência entre estoque final das evidências apresentadas do SAP e valores declarados no i-SIMP para os meses de jan/fev/mar/abr/mai/ago/set/out de 2019. Verificar, justificar e/ou corrigir e apresentar evidências.	10/01/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia Em 2019 as informações eram geradas de forma manual, neste período tivemos estas diferenças na conversão do material. Apenas no final do ano, nos meses de novembro e dezembro os relatórios começaram a ser gerados de forma automática via sistemas SAP. <u>Planilha Biodiesel Apresentação I-Simp 2019</u>	N/A	N/A	10/02/2023 Aline Lopes
18	ELEGIBILIDADE - PREENCHIMENTO	SORRISO 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba de informações elegibilidade: - Produto hipotético não removido - CAR com quantidade comprada igual a zero - Quantidade comprada com mais de duas casas decimais	17/02/2023 André Luiz Silva: Correção realizada na RenovaCalc Sorriso.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes
19	ELEGIBILIDADE – PREENCHIMENTO (Fornecedor de óleo de soja)	ITUMBIARA 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba de informações elegibilidade: - Produto hipotético não removido;	17/02/2023 André Luiz Silva: Correção realizada na Planilha de Produtores de Soja – Itumbiara.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes

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)
		<ul style="list-style-type: none"> - CAR com quantidade comprada igual a zero; - CAR duplicado; - CAR com caractere a mais; - Identificação do produtor sem preenchimento; - Quantidade comprada com mais de duas casas decimais. Corrigir				
20	DADOS AGRÍCOLAS – PADRÃO SOJA	SORRISO 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba Dados Agrícolas Padrão Soja: <ul style="list-style-type: none"> - Produtor com área total igual a zero; - Produtor com quantidade comprada igual a zero. Corrigir.	17/02/2023 André Luiz Silva: Correção realizada na RenovaCalc Sorriso.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes
21	DADOS AGRÍCOLAS – PADRÃO SOJA (Fornecedor de óleo de soja)	ITUMBIARA 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba Dados Agrícolas Padrão Soja: <ul style="list-style-type: none"> - Produtor hipotético não removido; - Produtor com área total igual a zero; - Produtor com quantidade comprada igual a zero. Corrigir.	18/02/2023 André Luiz Silva: Correção realizada na Planilha de Produtores de Soja – Itumbiara.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes

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)
21	DADOS PRIMÁRIOS ÓLEO	SORRISO 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba Dados Primários Óleo: - Produtor hipotético não removido; - Indicadores vazios não preenchidos com 0,00. Corrigir.	19/02/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: Correções realizadas na RenovaCalc Sorriso	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes
22	DADOS AGRÍCOLAS – PRIMÁRIO (Fornecedor de óleo de soja)	ITUMBIARA 13/02/2023 Aline Lopes: Verificados erros de preenchimento dos dados na aba Dados Agrícolas Primários Soja: - Produtor hipotético não removido. Corrigir.	18/02/2023 André Luiz Silva: Correção realizada na Planilha de Produtores de Soja – Itumbiara.	N/A	N/A	18/02/2023 Aline Lopes
23	FASE INDUSTRIAL – DISTÂNCIA DE TRANSPORTE DE BIOMASSA	SORRISO 13/02/2023 Aline Lopes: Verificado erro na fórmula de cálculo da média ponderada da distância de transporte de cavaco e de resíduos florestais. Corrigir memorial e RenovaCalc.	17/02/2023 Franciele Beatriz Pinheiro Garcia: Foram realizadas as correções na fórmula de cálculo da média ponderada na Planilha Acessória Biodiesel – Certificação – Sorriso e valor final na RenovaCalc.	Distância de transporte (km) Cavaco: 59,06	Distância de transporte (km) Cavaco: 84,12	18/02/2023 Aline Lopes
24	ELEGIBILIDADE – CAR	SORRISO 15/02/2023 Aline Lopes: Verificados CARs com status cancelado no SICAR Federal. Apresentar evidência de status no momento da análise ou remover	18/02/2023 André Luiz Silva: Gerada RenovaCalc atualizada com a remoção dos imóveis do CAR com status “Cancelado”.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes

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)
		MT-5103056-FAA413B240684B0AB2724C68C06D9B7E MT-5108006-E9E83917EE7444498AB17882920971D8 MT-5106240-12321F77BE014B8BB3B08BDBAFC1DOCA MT-5106224-1882BE57DF3C435386DEC2CFF68COD8C MT-5106224-2C9C8EE9D19042209B8AB8069AEDF455 MT-5108501-AEB4B3CC34404339A5F6BD971F440B82 MT-5106224-B76BBADE43264463977E2705B52E9673 MT-5106240-A17B48DE0CB9479388048AB56C1759DA MT-5106240-BD400FEAA1C34F338E3D16A91D53C6CC MT-5104526-F2CFE2DD44324255A122358AFDD69C76 MT-5106224-95D2E08773FB4B909D26BB097B2248F9 MT-5106224-60456B7C627E4DC0962494C1D56C6F51 MT-5104542-10626EDDF99D4AFFB5D6327D01BA0DF7 MT-5104526-15C543070E4F4D85A921E42572234D47 MT-5104526-780B88101AD04F88967B6B1AF387C5E0				
25	ELEGIBILIDADE – CAR (Fornecedor de óleo de soja)	ITUMBIARA 15/02/2023 Aline Lopes: Verificados CARs com status cancelado no SICAR Federal. Apresentar evidência de status no momento da análise ou remover. GO-5211503-01B21CECD2554B428A857997704CA37D	18/02/2023 André Luiz Silva: Gerada RenovaCalc atualizada com a remoção dos imóveis do CAR com status “Cancelado”.	N/A	N/A	19/02/2023 Aline Lopes

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)				
		GO-5211503-BB059D4A714040CB98BCFCF0E6F1D7BC								
26	ELEGIBILIDADE - SUPRESSÃO	<p>SORRISO 18/02/2023 Aline Lopes: Na análise por sensoriamento remoto realizada pela firma inspetora, foram identificados CARs com supressão de vegetação nativa e possível conversão para plantio de biomassa. Verificar, justificar e/ou corrigir.</p> <table border="1"> <tr> <td>MT-5104559-F2D6D17C9DB940F08BF22385DF694341</td> </tr> <tr> <td>MT-5106240-ABAD81D1F82749B1AC6CC664F6759488</td> </tr> <tr> <td>MT-5108006-782B9981096E439BBC77F56AE426A706</td> </tr> <tr> <td>MT-5108006-7B4A9F8972D84141B47C097635EE25AB</td> </tr> </table>	MT-5104559-F2D6D17C9DB940F08BF22385DF694341	MT-5106240-ABAD81D1F82749B1AC6CC664F6759488	MT-5108006-782B9981096E439BBC77F56AE426A706	MT-5108006-7B4A9F8972D84141B47C097635EE25AB	<p>20/02/2023 André Luiz Silva:</p> <p>Casos estão em conformidade com o programa RenovaBio. Justificativas e evidências apresentadas através dos documentos enviados por e-mail:</p> <p>SQCDOC - Autorização de Queima Controlada.PDF TACDOC-Requerimento Padrão.PDF TACDOC_Autorização de desmatamento.PDF TACDOC_Requerimento de desmatamento.PDF</p>	N/A	N/A	20/02/2023 Aline Lopes
MT-5104559-F2D6D17C9DB940F08BF22385DF694341										
MT-5106240-ABAD81D1F82749B1AC6CC664F6759488										
MT-5108006-782B9981096E439BBC77F56AE426A706										
MT-5108006-7B4A9F8972D84141B47C097635EE25AB										
27	ELEGIBILIDADE – SUPRESSÃO (Fornecedor de óleo de soja)	<p>ITUMBIARA 18/02/2023 Aline Lopes: Na análise por sensoriamento remoto realizada pela firma inspetora, foram identificados CARs com supressão de vegetação nativa e possível conversão para plantio de biomassa. Verificar, justificar e/ou corrigir.</p>	<p>20/02/2023 André Luiz Silva:</p> <p>Casos estão em conformidade com o programa RenovaBio. Justificativas e evidências apresentadas através dos documentos enviados por e-mail:</p> <p>SQCDOC - Autorização de Queima Controlada.PDF TACDOC-Requerimento Padrão.PDF</p>	N/A	N/A	20/02/2023 Aline Lopes				

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)
		GO-5218805-45AC3BE28D7440B186AFA70075B8921E	TACDOC_Autorização de desmatamento.PDF TACDOC_Requerimento de desmatamento.PDF			

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

II. Observações

Nº	Descrição/	Aberta por	Data												
1	A Caramuru Alimentos S/A possui duas unidades que estão passando por processo de Certificação do RenovaBio: A unidade Sorriso, localizada em Sorriso/MT, com dados do escopo de 2019, 2020 e 2021; e a unidade Ipameri, com dados do escopo de 2020 e 2021	Aline Lopes	06/12/2022												
2	Foram incluídos dados de fornecimento de óleo da Unidade Itumbiara para as unidades de Sorriso e Ipameri	Aline Lopes	06/12/2022												
2	Utilizado Sistema SAP. Para extração de evidências, as unidades são diferenciadas por códigos conforme tabela abaixo: <table border="1" data-bbox="203 703 1402 871" style="margin: 10px auto;"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Ipameri</th> <th>Sorriso</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Centro</td> <td>OV21</td> <td>OV26</td> </tr> <tr> <td>Empresa</td> <td>COVL</td> <td>COVL</td> </tr> <tr> <td>Filial</td> <td>021</td> <td>026</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Ipameri	Sorriso	Centro	OV21	OV26	Empresa	COVL	COVL	Filial	021	026	Aline Lopes	06/12/2022
Campo	Ipameri	Sorriso													
Centro	OV21	OV26													
Empresa	COVL	COVL													
Filial	021	026													

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
A. FASE AGRÍCOLA:		
ABA Informações Elegibilidade		
1	CAR	<p>Verificada utilização da plataforma TMX da Agrottools para análise de status do CAR considerado o status no final do ano safra. Em análise realizada pela firma inspetora, foram verificados CARs com status “Cancelado” conforme listagem abaixo:</p> <p>Sorriso MT-5106224-1882BE57DF3C435386DEC2CFF68C0D8C MT-5106224-60456B7C627E4DC0962494C1D56C6F51 MT-5104526-15C543070E4F4D85A921E42572234D47 MT-5106240-12321F77BE014B8BB3B08BDBAFC1D0CA MT-5106240-A17B48DE0CB9479388048AB56C1759DA MT-5106240-BD400FEAA1C34F338E3D16A91D53C6CC MT-5104542-10626EDDF99D4AFFB5D6327D01BA0DF7 MT-5108006-E9E83917EE7444498AB17882920971D8 MT-5108501-AEB4B3CC34404339A5F6BD971F440B82 MT-5104526-780B88101AD04F88967B6B1AF387C5E0 MT-5106224-95D2E08773FB4B909D26BB097B2248F9 MT-5106224-B76BBADE43264463977E2705B52E9673 MT-5106224-2C9C8EE9D19042209B8AB8069AEDF455 MT-5104526-F2CFE2DD44324255A122358AFDD69C76 MT-5103056-FAA413B240684B0AB2724C68C06D9B7E</p> <p>Ipameri Nenhum CAR com status “Cancelado” foi identificado.</p> <p>Itumbiara (fornecedor de óleo de soja) GO-5211503-01B21CECD2554B428A857997704CA37D GO-5211503-BB059D4A714040CB98BCFCF0E6F1D7BC</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Aberta SAC 24 e 25.
2	Supressão de vegetação	<p>Verificada utilização do sistema TMX da Agrottools para análise de status do CAR e de Supressão de vegetação nativa. Verificado que o monitoramento por imóvel é automaticamente a partir da validação de diversas bases de dados e de processamento de imagens de satélite de conexão entre os sistemas TMX e o SAP é o CPF/CNPJ do produtor de soja. Informado que a Caramuru é signatária da moratória de modo que toda a soja fornecida passa por uma validação socioambiental antes de ser comprada.</p> <p>Na análise realizada pela firma inspetora foram encontradas supressões. Aberta SACs 26 e 27.</p>
3	Declaração Técnica de Elegibilidade	Solicitada declaração conforme SAC 03.

ABA Dados Primários Soja

1	Todos	Não aplicável. Declarado somente Perfil Padrão.
---	--------------	---

ABA Dados Padrão Soja

1	Área total	<p>Para controle dos dados dos dados agrícolas de fornecedores de soja, a Caramuru utiliza plataforma TMX da Agrottools e foi informado que a área total considerada é calculada a partir da estimativa a partir dos dados de produção (entrega de soja) de cada imóvel, considerando os valores de referência do IBGE, de 3.300 kg de soja por hectare.</p> <p>Verificada área de plantio efetivo de soja a partir da plataforma TMX e aberta SAC 05 para correção dos valores de área total com base nos mapeamentos apresentados.</p>				
2	Produção Total	Considerada a produção total igual à quantidade comprada pela usina.				
3	Quantidade comprada pela usina e umidade	<p>Verificado que o controle de compra de soja é realizado diretamente no SAP. A Caramuru possui um programa de logística natural que com raio de até 200km para busca de por centro de origem de soja por conta da viabilidade, cadastrada no SAP como variante regional para direcionamento de soja. Informado que menos de 5% da soja é comprada de intermediários.</p> <p>Ipameri</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>SOJA (KG)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	ANO	SOJA (KG)		
ANO	SOJA (KG)					

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<table border="1"> <tr> <td>2020</td> <td>517.587,892</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>442.572,056</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>960.159,948</td> </tr> </table> <p>Aberta SAC 05.</p>	2020	517.587,892	2021	442.572,056	TOTAL	960.159,948
2020	517.587,892							
2021	442.572,056							
TOTAL	960.159,948							

B. FASE INDUSTRIAL

Fase industrial - Extração do Óleo de Soja

1	Processamento Efetivo Soja e Distância de transporte	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo:</p> <p>Código do material: MP0200 SOJA EM GRAOS GR</p> <p>CONSUMO TRANSAÇÃO MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - OPÇÕES DE EXIBIÇÃO - LISTA PLANA – LAYOUT “/CONSUMO” Obs: Este layout contém somente as baixas que são direcionadas para processamento Tp 261 /262 - Consumo SM para ordem</p> <p>ESTOQUE INICIAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>ENTRADAS TRANSAÇÃO ZF33 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>SAÍDAS TRANSAÇÃO ZF02 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>ESTOQUE FINAL</p>
---	---	--

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																															
		MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE																															
		Sorriso																															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>ESTOQUE INICIAL</th> <th>ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)</th> <th>CONSUMO</th> <th>SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)</th> <th>ESTOQUE FINAL</th> <th>BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>49.064,545</td> <td rowspan="3">3.169.387,106</td> <td>337.910,250</td> <td rowspan="3">718.037,439</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-</td> <td>316.723,130</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>293.569,640</td> <td>8.190,639</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>CONSOLIDADO</td> <td>49.064,545</td> <td>3.169.387,106</td> <td>948.203,010</td> <td>718.037,439</td> <td>8.190,639</td> <td>1.544.020,563</td> </tr> </tbody> </table>	ANO	ESTOQUE INICIAL	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	2019	49.064,545	3.169.387,106	337.910,250	718.037,439	-	-	2020	-	316.723,130	-	-	2021	-	293.569,640	8.190,639	-	CONSOLIDADO	49.064,545	3.169.387,106	948.203,010	718.037,439	8.190,639	1.544.020,563
ANO	ESTOQUE INICIAL	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS																											
2019	49.064,545	3.169.387,106	337.910,250	718.037,439	-	-																											
2020	-		316.723,130		-	-																											
2021	-		293.569,640		8.190,639	-																											
CONSOLIDADO	49.064,545	3.169.387,106	948.203,010	718.037,439	8.190,639	1.544.020,563																											
		Processamento de soja (ton)																															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>337.910,25</td> <td>316.723,13</td> <td>293.569,64</td> <td>948.203,02</td> </tr> </tbody> </table>	2019	2020	2021	CONSOLIDADO	337.910,25	316.723,13	293.569,64	948.203,02																							
2019	2020	2021	CONSOLIDADO																														
337.910,25	316.723,13	293.569,64	948.203,02																														
		Ipameri																															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>ESTOQUE INICIAL</th> <th>ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)</th> <th>CONSUMO</th> <th>SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)</th> <th>ESTOQUE FINAL</th> <th>BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>42.229,790</td> <td rowspan="2">3.055.721,916</td> <td>418.255,62</td> <td rowspan="2">1.115.072,076</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-</td> <td>499.684,76</td> <td>13.007,729</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>CONSOLIDADO</td> <td>42.229,790</td> <td>3.055.721,916</td> <td>917.940,381</td> <td>1.115.072,076</td> <td>13.007,729</td> <td>1.051.931,520</td> </tr> </tbody> </table>	ANO	ESTOQUE INICIAL	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	2020	42.229,790	3.055.721,916	418.255,62	1.115.072,076	-	-	2021	-	499.684,76	13.007,729	-	CONSOLIDADO	42.229,790	3.055.721,916	917.940,381	1.115.072,076	13.007,729	1.051.931,520					
ANO	ESTOQUE INICIAL	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS																											
2020	42.229,790	3.055.721,916	418.255,62	1.115.072,076	-	-																											
2021	-		499.684,76		13.007,729	-																											
CONSOLIDADO	42.229,790	3.055.721,916	917.940,381	1.115.072,076	13.007,729	1.051.931,520																											

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
		Processamento de soja (ton) <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>418.255,62</td> <td>499.684,76</td> <td>917.940,38</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2021	CONSOLIDADO	418.255,62	499.684,76	917.940,38								
2020	2021	CONSOLIDADO														
418.255,62	499.684,76	917.940,38														
2	Rendimento Óleo	Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo: SAP - Transação MB51 - Material - Centro - Data Lançamento 01/01/2019 a 31/12/2021 - Opções de exibição - Lista Plana – Layout “/PRO Obs: Este layout filtra os movimentos que contém ordem de produção, pois o movimento de <p>Sorriso Produção de óleo (kg)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>66.382.532,00</td> <td>62.307.967,00</td> <td>58.156.509,00</td> <td>186.847.008,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ipameri Produção de óleo (kg)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>84.110.159,00</td> <td>99.041.188,00</td> <td>183.151.347,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Aberta SAC 09</p>	2019	2020	2021	CONSOLIDADO	66.382.532,00	62.307.967,00	58.156.509,00	186.847.008,00	2020	2021	CONSOLIDADO	84.110.159,00	99.041.188,00	183.151.347,00
2019	2020	2021	CONSOLIDADO													
66.382.532,00	62.307.967,00	58.156.509,00	186.847.008,00													
2020	2021	CONSOLIDADO														
84.110.159,00	99.041.188,00	183.151.347,00														
3	Rendimento Farelo	Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo: MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - LAYOUT /PRODUÇÃO Obs: São produzidos dois tipos de farelo de acordo com o padrão para venda, mas são unificados em um código fictício para contabilização produção total, conforme abaixo: <p>SORRISO Material 1240 – FARELO TOSTADO</p>														

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
		IPAMERI Material 1239 – FARELO MAGRO Sorriso Produção de farelo (kg) <table border="1"> <thead> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>233.196.587,00</td> <td>238.798.816,00</td> <td>219.633.790,00</td> <td>710.989.367,000</td> </tr> </tbody> </table> Ipameri Produção de farelo (kg) <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>315.323.969,00</td> <td>378.132.735,00</td> <td>693.456.704,00</td> </tr> </tbody> </table> Aberta SAC 10	2019	2020	2021	CONSOLIDADO	233.196.587,00	238.798.816,00	219.633.790,00	710.989.367,000	2020	2021	CONSOLIDADO	315.323.969,00	378.132.735,00	693.456.704,00
2019	2020	2021	CONSOLIDADO													
233.196.587,00	238.798.816,00	219.633.790,00	710.989.367,000													
2020	2021	CONSOLIDADO														
315.323.969,00	378.132.735,00	693.456.704,00														
4	Eletricidade da rede – mix médio	Verificada a utilização do sistema POWER MONITORING EXPERT da SCHNEIDER ELECTRIC. Verificados relatórios anuais através de filtros abaixo: INFORMES – CONSUMOS FÍSICOS - AGREGAÇÃO ANO. - INÍCIO 01/01/2019 7:00 - FIM 01/01/2020 7:00. Obs: O período de contabilização de consumo da fábrica é das 7h às 7h. Aberta SAC 15.														
5	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar	Não aplicável.														
6	Diesel B10, B11, B12 e BX	Verificadas extrações de sistema dos valores de consumo de Diesel conforme abaixo: MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - LAYOUT /BIOCOMBUS Código por tipo de diesel: 1000056 - OLEO DIESEL S-10														

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																		
		1015132 - OLEO DIESEL 1049570 - OLEO DIESEL 1031440 - OLEO DIESEL COMBUSTIVEL 4% BIODIESEL Sorriso <table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>CONSUMO (em litros)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>147.900,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>138.700,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>136.100,00</td> </tr> <tr> <td>CONSOLIDADO</td> <td>422.700,000</td> </tr> </tbody> </table> Ipameri <table border="1"> <thead> <tr> <th>ANO</th> <th>CONSUMO (em litros)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>30.475,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>33.565,00</td> </tr> <tr> <td>CONSOLIDADO</td> <td>64.040,000</td> </tr> </tbody> </table> Aberta SAC 14.	ANO	CONSUMO (em litros)	2019	147.900,00	2020	138.700,00	2021	136.100,00	CONSOLIDADO	422.700,000	ANO	CONSUMO (em litros)	2020	30.475,00	2021	33.565,00	CONSOLIDADO	64.040,000
ANO	CONSUMO (em litros)																			
2019	147.900,00																			
2020	138.700,00																			
2021	136.100,00																			
CONSOLIDADO	422.700,000																			
ANO	CONSUMO (em litros)																			
2020	30.475,00																			
2021	33.565,00																			
CONSOLIDADO	64.040,000																			
7	Diesel B100	Não aplicável.																		
8	Óleo combustível	Não aplicável.																		
9	Biogás de terceiros, biogás próprio e gás natural	Não aplicável.																		

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																																													
10	Biomassa (cavaco de madeira, lenha, resíduos florestais, bagaço de cana e palha de cana). Quantidade, umidade e distância de transporte	<p>Verificado que a declaração é realizada por rateio de consumo de biomassa combustível entre as fases industriais de extração de óleo de s produção de biodiesel, com base na geração de vapor registradas nos boletins de produção diários.</p> <p>Sorriso Consumo de Vapor (ton)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>VAPOR TOTAL</th> <th>VAPOR EXTRAÇÃO</th> <th>VAPOR BIODIESEL</th> <th>% EXTRAÇÃO</th> <th>% BIODIESEL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>637.038</td> <td>130.060</td> <td>27.087</td> <td>20,42%</td> <td>4,25%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>570.627</td> <td>123.171</td> <td>26.241</td> <td>21,59%</td> <td>4,60%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>571.572</td> <td>114.123</td> <td>27.157</td> <td>19,97%</td> <td>4,75%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ipameri Consumo de Vapor (ton)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano</th> <th>VAPOR TOTAL</th> <th>VAPOR EXTRAÇÃO</th> <th>VAPOR BIODIESEL</th> <th>VAPOR GLICERINA REFINADA</th> <th>% EXTRAÇÃO</th> <th>% BIODIESEL</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020</td> <td>165.273</td> <td>106.150</td> <td>32.549</td> <td>26.573,89</td> <td>64,23%</td> <td>30,66%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>194.954</td> <td>124.852</td> <td>37.853</td> <td>32.247,72</td> <td>64,04%</td> <td>30,32%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Em relação ao consumo, foram verificados os relatórios de produção e o consumo do SAP, evidenciado através dos caminhos especificado MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - LAYOUT /BIOCOMBUS</p> <p>Sorriso</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;">RELATÓRIOS DE PRODUÇÃO</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;">CONSUMO SAP</div> </div>	Ano	VAPOR TOTAL	VAPOR EXTRAÇÃO	VAPOR BIODIESEL	% EXTRAÇÃO	% BIODIESEL	2019	637.038	130.060	27.087	20,42%	4,25%	2020	570.627	123.171	26.241	21,59%	4,60%	2021	571.572	114.123	27.157	19,97%	4,75%	Ano	VAPOR TOTAL	VAPOR EXTRAÇÃO	VAPOR BIODIESEL	VAPOR GLICERINA REFINADA	% EXTRAÇÃO	% BIODIESEL	2020	165.273	106.150	32.549	26.573,89	64,23%	30,66%	2021	194.954	124.852	37.853	32.247,72	64,04%	30,32%
Ano	VAPOR TOTAL	VAPOR EXTRAÇÃO	VAPOR BIODIESEL	% EXTRAÇÃO	% BIODIESEL																																										
2019	637.038	130.060	27.087	20,42%	4,25%																																										
2020	570.627	123.171	26.241	21,59%	4,60%																																										
2021	571.572	114.123	27.157	19,97%	4,75%																																										
Ano	VAPOR TOTAL	VAPOR EXTRAÇÃO	VAPOR BIODIESEL	VAPOR GLICERINA REFINADA	% EXTRAÇÃO	% BIODIESEL																																									
2020	165.273	106.150	32.549	26.573,89	64,23%	30,66%																																									
2021	194.954	124.852	37.853	32.247,72	64,04%	30,32%																																									

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição										
			CÓDIGO	MATERIAL	Un.	2019	2020	2021	Un.	2019	2020	2021
			10003701	CAVACO	m ³	406.852,16	245.020,97	216.510,89	m ³	406.450,35	243.752,53	216.321,92
			10001829	SERRAGEM	m ³	18.393,12	15.755,46	11.165,97	ton	18.461,25	15.848,91	11.134,86
			10004533	MARVALHA	m ³	28.204,95	179.135,50	203.486,58	m ³	28.516,95	180.060,81	203.486,58
			10006444	SEMENTE RESIDUO AÇAI	kg	-	-	5.072.940,00	kg	-	-	4.517.530,00
			1009331	LENHA METRINHO	m ³	-	43,21	-	m ³	-	43,21	-
			1003770	SERRAGEM	m ³	-	-	-	m ³	5.415,20	2.480,00	-
		Verificadas divergências. Aberta SAC 13.										
		Ipameri										
			RELATÓRIOS DE PRODUÇÃO						Consumo SAP			
			CÓDIGO	MATERIAL	Un.	2019	2020	2021	Un.	2019	2020	2021
			10003701	CAVACO	m ³	-	64.823.958,00	81.911.593,00	kg	-	64.823.958,00	81.911.593,00
			10001829	SERRAGEM	m ³	-	358,20	-	ton	-	358,20	-
			10004533	MARVALHA	m ³	-	-	5.325,06	m ³	-	-	5.325,06
		Aberta SAC 13.										

Fase industrial - Produção de Biodiesel

1	Óleo de soja próprio (quantidade,	Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo: Código do material: 3029 - OLEO DE SOJA DEGOMADO (KG)
---	-----------------------------------	---

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição												
	distância de transporte e fração elegível)	<p>CONSUMO TRANSAÇÃO MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - OPÇÕES DE EXIBIÇÃO - LISTA PLANA – LAYOUT “/CONSUMO” Obs: Este layout contém somente as baixas que são direcionadas para processamento Tp 261 /262 - Consumo SM para ordem</p> <p>ESTOQUE INICIAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>ENTRADAS TRANSAÇÃO ZF33 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>SAÍDAS TRANSAÇÃO ZF02 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>ESTOQUE FINAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>Sorriso</p> <table border="1" data-bbox="436 1109 1478 1428"> <thead> <tr> <th data-bbox="436 1109 936 1204">ITEM</th> <th data-bbox="936 1109 1478 1204">CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="436 1204 936 1252">ESTOQUE INICIAL</td> <td data-bbox="936 1204 1478 1252">486.833,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="436 1252 936 1300">PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO</td> <td data-bbox="936 1252 1478 1300">186.847.008,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="436 1300 936 1348">ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)</td> <td data-bbox="936 1300 1478 1348">43.722.430,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="436 1348 936 1396">ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)</td> <td data-bbox="936 1348 1478 1396">4.019.800,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="436 1396 936 1428">CONSUMO</td> <td data-bbox="936 1396 1478 1428">234.908.365,00</td> </tr> </tbody> </table>	ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG	ESTOQUE INICIAL	486.833,00	PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO	186.847.008,00	ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	43.722.430,00	ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)	4.019.800,00	CONSUMO	234.908.365,00
ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG													
ESTOQUE INICIAL	486.833,00													
PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO	186.847.008,00													
ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	43.722.430,00													
ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)	4.019.800,00													
CONSUMO	234.908.365,00													

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
		SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	66.278,00
		ESTOQUE FINAL	101.428,00
		BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	-
		JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA	-
		Ipameri (2020 / 2021)	
		ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG
		ESTOQUE INICIAL	2.551.418,00
		PRODUÇÃO DE ÓLEO	183.151.347,00
		ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	18.508.130,00
		ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)	107.732.210,00
		CONSUMO	308.710.258,00
		SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	233.900,00
		ESTOQUE FINAL	2.999.681,00
		BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	-734,00
		JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA	AJUSTE DE INVENTÁRIO ENTRADA 234 KG 15/12/2020 + ENTRADA REMESSA TESTE 500 KG

Abertas SACs 09

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
2	Óleo de soja de terceiros (quantidade, distância de transporte, fração elegível e intensidade de carbono média)	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo: Código do material: 3029 - OLEO DE SOJA DEGOMADO (KG)</p> <p>CONSUMO TRANSAÇÃO MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - OPÇÕES DE EXIBIÇÃO - LISTA PLANA – LAYOUT “/CONSUMO” Obs: Este layout contém somente as baixas que são direcionadas para processamento Tp 261 /262 - Consumo SM para ordem</p> <p>ESTOQUE INICIAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>ENTRADAS TRANSAÇÃO ZF33 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>SAÍDAS TRANSAÇÃO ZF02 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>ESTOQUE FINAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>Sorriso</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ITEM</th> <th>CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ESTOQUE INICIAL</td> <td>486.833,00</td> </tr> <tr> <td>PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO</td> <td>186.847.008,00</td> </tr> <tr> <td>ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)</td> <td>43.722.430,00</td> </tr> </tbody> </table>	ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG	ESTOQUE INICIAL	486.833,00	PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO	186.847.008,00	ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	43.722.430,00
ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG									
ESTOQUE INICIAL	486.833,00									
PRODUÇÃO DE ÓLEO PRÓPRIO	186.847.008,00									
ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	43.722.430,00									

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
		ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)	4.019.800,00
		CONSUMO	234.908.365,00
		SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	66.278,00
		ESTOQUE FINAL	101.428,00
		BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	-
		JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA	-
		Ipameri (2020 / 2021)	
		ITEM	CONSOLIDADO (2019/2020/2021) ÓLEO DEGOMADO EM KG
		ESTOQUE INICIAL	2.551.418,00
		PRODUÇÃO DE ÓLEO	183.151.347,00
		ENTRADA (COMPRA TERCEIROS)	18.508.130,00
		ENTRADA (TRANSFERÊNCIA FILIAIS)	107.732.210,00
		CONSUMO	308.710.258,00
		SAÍDAS (TRANSFERÊNCIA / EXPORTAÇÃO)	233.900,00
		ESTOQUE FINAL	2.999.681,00
		BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	-734,00
		JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA	AJUSTE DE INVENTÁRIO ENTRADA 234 KG 15/12/2020 + ENTRADA REMESSA TESTE 500 KG

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		Abertas SACs 04, 08
3	Óleo de palma (quantidade, distância de transporte e fração elegível)	Não aplicável.
4	Óleo de algodão (quantidade, distância de transporte e fração elegível)	Não aplicável.
5	Óleo de óleos vegetais (quantidade, distância de transporte e fração elegível)	Não aplicável.
6	Óleo de fritura usado (quantidade e distância de transporte)	Não aplicável.
7	Gordura animal (quantidade e distância de transporte)	Não aplicável.

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
8	Outros óleos residuais (quantidade e distância de transporte)	Não aplicável.														
9	Produção de Biodiesel	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo:</p> <p>SAP - Transação MB51 - Material - Centro - Data Lançamento 01/01 a 31/12 - Opções de exibição - Lista Plana – Layout “/PRODUÇÃO”</p> <p>Código do material: 3277 - BODIESEL</p> <p>Sorriso Produção biodiesel (m³)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>87.695,74</td> <td>85.679,00</td> <td>89.386,19</td> <td>262.760,93</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ipameri Produção biodiesel (m³)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>168.636,16</td> <td>189.374,66</td> <td>358.010,82</td> </tr> </tbody> </table>	2019	2020	2021	CONSOLIDADO	87.695,74	85.679,00	89.386,19	262.760,93	2020	2021	CONSOLIDADO	168.636,16	189.374,66	358.010,82
2019	2020	2021	CONSOLIDADO													
87.695,74	85.679,00	89.386,19	262.760,93													
2020	2021	CONSOLIDADO														
168.636,16	189.374,66	358.010,82														
10	Produção de Glicerina Purificada	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo:</p> <p>SAP - Transação MB51 - Material - Centro - Data Lançamento 01/01 a 31/12 - Opções de exibição - Lista Plana – Layout “/PRODUÇÃO”</p> <p>Código do material: 1561 - GLICERINA REFINADA</p>														

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
		<p>A unidade Sorriso não produz glicerina refinada.</p> <p>Ipameri Produção de glicerina refinada (ton)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>19.020,27</td> <td>25.410,34</td> <td>44.430,61</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2021	CONSOLIDADO	19.020,27	25.410,34	44.430,61								
2020	2021	CONSOLIDADO														
19.020,27	25.410,34	44.430,61														
11	Produção de Glicerina Bruta	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo: SAP - Transação MB51 - Material - Centro - Data Lançamento 01/01 a 31/12 - Opções de exibição - Lista Plana – Layout “/PRODUÇÃO”</p> <p>Código do material: 3257 - GLICERINA BRUTA</p> <p>Sorriso Produção de glicerina bruta (ton)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>9.259,06</td> <td>8.858,59</td> <td>9.548,20</td> <td>27.665,85</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ipameri Produção de glicerina bruta (ton)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>CONSOLIDADO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>17.423,47</td> <td>18.851,94</td> <td>37.872,21</td> </tr> </tbody> </table>	2019	2020	2021	CONSOLIDADO	9.259,06	8.858,59	9.548,20	27.665,85	2020	2021	CONSOLIDADO	17.423,47	18.851,94	37.872,21
2019	2020	2021	CONSOLIDADO													
9.259,06	8.858,59	9.548,20	27.665,85													
2020	2021	CONSOLIDADO														
17.423,47	18.851,94	37.872,21														

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
12	Insumos industriais (metanol, metilato de sódio, etanol anidro e hidróxido de sódio)	<p>Foram verificadas extrações de sistema através de caminhos e filtros conforme abaixo:</p> <p>Código por material: 1204 - METANOL 10002292 - METILATO DE SÓDIO 1000048 - HIDRÓXIDO DE SÓDIO</p> <p>CONSUMO TRANSAÇÃO MB51 - MATERIAL - CENTRO - DATA LANÇAMENTO - OPÇÕES DE EXIBIÇÃO - LISTA PLANA – LAYOUT “/CONSUMO” Obs: Este layout contém somente as baixas que são direcionadas para processamento Tp 261 /262 - Consumo SM para ordem</p> <p>ESTOQUE INICIAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>ENTRADAS TRANSAÇÃO ZF33 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>SAÍDAS TRANSAÇÃO ZF02 - FILIAL 0026 SORRISO OU 0021 IPAMERI - DATA LANÇAMENTO 01/01/2019 A 31/12/2022 - MATERIAL MP0200 - LISTA SAÍDAS POR CFOP - TIPO DE QUEBRA: QUEBRAS POR CFOP EXTENDIDO / NOTAS FISCAIS / TOTAL POR CLIENTE</p> <p>ESTOQUE FINAL MC.9 (Análise de material: Estoque) - CENTRO - MATERIAL - PERÍODO DE ANÁLISE</p> <p>Sorriso (2019 / 2020 / 2021)</p>

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
		CÓD	MATERIAL	ESTOQUE INICIAL (MC.9)	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (PERDA)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA
		1204	METANOL	1.147,75	23.144,72	23.825,01	38,18	429,98	-0,70	Ajuste de inventário (mv 701 - e 702 kg 09/12/2020)
		10002292	METILATO DE SÓDIO	88,73	2.466,93	2.513,36	-	42,29	-	-
		1000048	HIDRÓXIDO DE SÓDIO	68,28	1.996,27	959,90	959,37	135,63	9,65	Divergência no balanço de entrada e saídas. O material é utilizado em processos (SPC - floco) e ETA/ET
		Ipameri (2020 / 2021)								
		CÓD	MATERIAL	ESTOQUE INICIAL (MC.9)	ENTRADAS (COMPRA / TRANSFERÊNCIA / IMPORTAÇÃO)	CONSUMO	SAÍDAS (PERDA)	ESTOQUE FINAL	BALANÇO DE ENTRADAS E SAÍDAS	JUSTIFICATIVA DA DIFERENÇA
		1204	METANOL	1.172,53	33.510,57	32.405,75	376,29	1.901,47	-0,41	Ajuste de inventário (mv 701 - e 413 kg 15/12/2020)
		10002292	METILATO DE SÓDIO	282,71	3.635,54	3.718,42	-	199,83	-	-
		1000048	HIDRÓXIDO DE SÓDIO	107,33	2.341,49	1.308,51	1.082,99	57,33	-	-
		Aberta SAC 12.								
13	Eletricidade da rede – mix médio	Verificado conforme descrito em Fase industrial - Extração do Óleo de Soja – Item 4.								

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
14	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar	Não aplicável.
15	Diesel B10, B11, B12 e BX	Verificado conforme descrito em Fase industrial - Extração do Óleo de Soja – Item 6.
16	Diesel B100	Não aplicável.
17	Óleo combustível	Não aplicável.
18	Biogás de terceiros, biogás próprio e gás natural	Não aplicável.
19	Biomassa (cavaco de madeira, lenha, resíduos florestais, bagaço de cana e palha de cana). Quantidade, umidade e distância de transporte	Verificado conforme descrito em Fase industrial - Extração do Óleo de Soja – Item 10.
20	Fase de distribuição	Verificada distribuição 100% por modal rodoviário.

C. OUTROS

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

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
1	Licença de Operação:	<p>Sorriso LICENÇA AMBIENTAL OPERAÇÃO - SORRISO-MT.pdf, válida até 29/03/2011</p> <p>Ipameri LICENÇA AMBIENTAL OPERAÇÃO - SORRISO-MT.pdf, válida até 20/01/2023.</p>
2	Fluxograma e Descrição do Processo:	Verificados fluxogramas de balanço de massa Fluxograma balanço de massa.pdf
3	Balanço de Massa ART:	Verificados fluxogramas de balanço de massa Fluxograma balanço de massa.pdf
4	Fração Elegível:	<p>Verificado memorial de cálculo da fração elegível nos documentos abaixo:</p> <p>Sorriso: “Monitoramento_Acessória BIODIESEL-Sorriso- 2019-2020-2021.xlsm”</p> <p>Ipameri: “Acessória Biodiesel - Manutenção 2020 - 2021.xlsx”</p>
5	Declaração do Sistema de Gestão:	Solicitada declaração conforme SAC 11.
6	i-SIMP:	<p>Informado que as declarações no i-SIMP são declaradas de forma unificada das unidades Ipameri, Sorriso, São Simão. Para toda declaração realizada no i-SIMP é gerado um pacote de customização no SAP. Ao final do cadastro das informações, há uma customização para exportar o relatório enviado à ANP.</p> <p>Menu – SAP - Geração - TRANSAÇÃO ZSIMPR001 - CENTRO – MATERIAL BIODIESEL 3277 - MÊS 12/2019</p> <p>Solicitado consolidação e protocolos de aceite conforme SAC 16.</p>

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



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

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

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

Organização (razão social):	CARAMURU ALIMENTOS S.A. - Filial Sorriso - Sorriso - MT CARAMURU ALIMENTOS S.A. - Filial Ipameri - Ipameri - GO
Endereço:	Unidade Sorriso: Rua Ayrton Senna, 628, Distrito Industrial, Nova Prata – Sorriso, MT Unidade Ipameri: AV CRISTIANO JOSE DE SOUZA, S/N, Quadra 01, Setor José Machado – Ipameri/ GO
Nº da Visita:	01
Data da visita:	05/12/2022 a 09/12/2022
Auditor-Líder:	Aline Santos Lopes
Membro(s) de Equipe:	Ludmila Silva e João Fernando Suzana
Participantes Adicionais – Funções envolvidas:	-
Referência	Resolução ANP n.º 758/2018
Versão RenovaCalc:	V. 8.0 de 21/06/2022
Idioma:	Português
Biocombustível:	Biodiesel
Rota de Produção:	Biodiesel de soja
Plano de Amostragem	-

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	Audidores	Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades	Responsável
-	-	-	Desk Study: - Elaboração Plano de auditoria; - Cálculo amostral Elegibilidade; - Análise prévia dos documentos enviados	-

05/12/22	08:00 - 12:00	Aline L. / Ludmila S.	Deslocamento dos auditores e participantes	-
----------	---------------	-----------------------	--	---

Data	Horário	Audidores	Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades	Responsável
05/12/22	13:00 - 13:30	Aline L. / Ludmila S.	Integração de Segurança	Equipe de Auditoria
	13:30 - 14:00		Reunião de abertura: - Apresentações - Confirmação do escopo - Alinhamento do plano de auditoria	Todos os envolvidos

	14:00 - 15:00		- Formato de inserção dos dados na RenovaCalc - Verificação de pendências abertas (SACs) na fase de análise documental prévia da RenovaCalc (se houver).	Responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc
	15:00 - 17:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola: Área total, produção total e quantidade comprada; - Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os anos de escopo).	Responsáveis pela elegibilidade; setor agrícola, responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc.

06/12/22	08:00 - 12:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola: Área total, produção total e quantidade comprada; - Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os anos de escopo).	Responsáveis pela elegibilidade; setor agrícola, responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc.
	12:00 - 13:00	-	Almoço	-
	13:00 - 17:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações e dados primários de produção de óleo (composição e consumo de fertilizantes, corretivos, sementes, fertilizantes sintéticos, orgânicos, vinhaça, fuligem, área queimada, impurezas, palha etc.); - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.	Responsável agrícola; responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes

06/12/22	08:00 - 12:00	João Suzana	Visita a área industrial da Unidade Sorriso (Sorriso/MT) : Posto de Combustível; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; Centros de Controles; Almoxarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio	Gerente Industrial e entrevistas com colaboradores.
----------	---------------	-------------	---	---

07/12/22	08:00 - 12:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações e dados primários de produção de óleo (composição e consumo de fertilizantes, corretivos, sementes, fertilizantes sintéticos, orgânicos, vinhaça, fuligem, área queimada, impurezas, palha etc.); - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.	Responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes
	12:00 - 13:00	-	Almoço	-
	13:00 - 17:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações e dados de Combustíveis, consumo de etanol, diesel e gasolina; - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos).	Responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes

08/12/22	08:00 - 12:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação de consumo de Energia Elétrica agrícola e indústria, energia comercializada; - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos).	Responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes
	12:00 - 13:00	-	Almoço	-
	13:00 - 17:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações da Fase Industrial óleo de soja: processamentos e rendimentos, consumo de cavaco, lenha, resíduos florestais bagaço, palha etc, Balanço de massa, produção do óleo, rendimentos. - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.	Responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes

08/12/22	08:00 - 12:00	João Suzana	Visita a área industrial da Unidade Ipameri (Ipameri/GO) : Posto de Combustível; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; Centros de Controles; Almoxarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio	Gerente Industrial e entrevistas com colaboradores.
----------	---------------	----------------	---	---

09/10/22	08:00 - 12:00	Aline L. / Ludmila S.	- Verificação das informações da Fase Industrial de produção do biodiesel, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento, produção do biodiesel, rendimento e I-SIMP. - Insumos industriais, consumo e controle de estoque / compra; - Verificação de venda biodiesel e fase de distribuição; - Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.	Responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes
	11:15 - 11:30		Reunião de interna de alinhamento da equipe de auditoria	Equipe de Auditoria
	11:30 - 12:00		Reunião de encerramento	Todos os envolvidos
	12:00 - 13:00	-	Almoço	-
	13:00 - 16:15	Aline L. / Ludmila S.	Deslocamento	

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 biomassa, consumo na usina);
- Consumo e geração de eletricidade (agrícola e indústria);
- Área queimada;
- Quantidades de soja processada;
- Rendimento dos produtos;
- 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°:	47992	Tipo de Visita:	CERT	Visita n°:	1
Documento:	F0357 Plano de Auditoria	Issue n°:	0	Page n°:	4 de 4



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

Registro de Realização da Auditoria

Organização:	Usina Caramuru
Endereço:	Av. Cristiano José de Souza, s/n - Ipameri GO
Auditor-Líder:	Alyne Lopes
Membro(s) de Equipe:	Ludmila Luna / João Suzana
Referência:	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Franciele Beatriz Pinheiro Garcia	Ass. Administrativa	06/12/2022
Fernando Luis Facomini Munimel	Analista Gestão Ambiental	06/12/2022
Jacqueline Aparecida Souto	Supervisora Produção	06/12/2022
Janaína Isabel da Silva	Superior. Controladoria	06/12/2022
João Silva Siqueira	Gerente Industrial	06/12/2022
Rimenes de Jesus Aluísio de Souza	ASS. ADMINISTRATIVO	06/12/2022
Franciele Beatriz Pinheiro Garcia	Ass. Administrativa	07/12/2022
Fernando Luis Facomini Munimel	Analista Gestão Ambiental	07/12/2022
RIMENES DE JESUS ALUISIO DE SOUZA	ASS. ADMINISTRATIVO	07/12/2022
Fernando Luis Facomini Munimel	Analista Gestão Ambiental	08/12/2022
Franciele Beatriz Pinheiro Garcia	Ass. Administrativa	08/12/2022
RIMENES DE JESUS ALUISIO DE SOUZA	ASS. ADMINISTRATIVO	08/12/2022
Franciele Beatriz Pinheiro Garcia	Ass. Administrativa	09/12/2022
Fernando Luis Facomini Munimel	Analista Gestão Ambiental	09/12/2022
Janaína Isabel da Silva	Superior. Controladoria	09/12/2022

Registro de Realização da Auditoria

Organização:	Caramuru Alimentos S.A.
Endereço:	Rua Ayrton Senna, Nova Prata, Distrito Industrial, Sorriso, MT
Auditor-Líder:	Aline Lopes
Membro(s) de Equipe:	Ludmila Luna; João Fernando Suzana
Referência:	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença		
Nome:	Função:	Data:
Felipe Afonso Cirilo da Silva	Sup. Manuf.	06/12/22
MALISCAU PATRIC FANTON	ANALISTA PCM	06/12/22
Bruna Rodrigues de Lous	Supervisora Produção	06/12/22
DIGNY SOUZA S.LVA	OPERADORA	06/12/22
ITAMAR FERREIRA	OPERADOR	06/12/22
Ruyderson B. D. Mendonça	Operador de produção	06/12/22
marize Corral	Supervisor Controle de Qualidade	06/12/22
Romella da Costa Santos	Analista de Laboratório	06/12/22
Juan Luis Carvalho C. Branco	Juan Luis Carvalho	06/12/22
MERTON AFUGUIREDO	CARREGADOR	06/12/22
Antônio Roberto M. Gomes	Road. Arbitano	07/12/22
Bruna Rodrigues de Lous	Supervisora Prod.	07/12/22

Job nº:		Report date:		Visit Type:	1	Visit nº:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Lista de presença	Issue nº:	1A	Page nº:	1 of 1

Registro de Realização da Auditoria

Organização:	Caramuru Alimentos S.A.
Endereço:	Avenida Cristiano José de Souza, Ipameri, GO
Auditor-Líder:	Aline Lopes
Membro(s) de Equipe:	Ludmila Luna; João Fernando Suzana
Referência:	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

Registro de Presença

Nome:	Função:	Data:
Xiogo Silva Siquinoli	Gerente Industrial	08.12.22
Louren Martin Gade	Supervisor Produção	08.12.22
Eluis M. Romes Ferrey	Encarregado de Produção	08.12.22
Bruna Gomes Monteiro Corrêa	Sup. controle de qualidade	08.12.22
Victor Paixão Alarico	Supervisor Utilidade	08.12.22
Almeida Lopes Adriano	Assistente Técnico	08.12.2022
Janaína Isabel da Silva	Superv. Controladoria	08/12/2022

1. Resumo

Título da reunião	AT & Caramuru
Participantes Atendidos	4
Hora de início	06/12/2022 10:28
Hora de término	06/12/2022 11:35
Duração da reunião	1h 6m 42s
Tempo médio de participação	1h 1m 59s

2. Participantes

Nome	Primeiro ingresso	Última saída	Duração da reunião	Email	ID do participante (UPN)	Função
Leonardo Barbosa	06/12/2022 10:28	06/12/2022 11:35	1h 6m 33s	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	Organizador
FERNANDO LUIS JACOMINI MININEL	06/12/2022 10:31	06/12/2022 11:31	59m 45s	fernando.mininel@caramuru.com	4008040@caramuru.com	Apresentador
Lopes.External, Aline (Barueri)	06/12/2022 10:32	06/12/2022 11:31	59m 38s	Aline.Lopes.External@sgs.com	aline.lopes.external@sgs.com	Apresentador
ANDRE LUIZ SILVA SOARES	06/12/2022 10:33	06/12/2022 11:35	1h 2m 1s	andreluiz@caramuru.com	74000390@caramuru.com	Apresentador

3. Atividades em reunião

Nome	Hora de ingressar	Hora de Saída	Duração	Email	Função
Leonardo Barbosa	06/12/2022 10:28	06/12/2022 11:35	1h 6m 33s	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	Organizador
FERNANDO LUIS JACOMINI MININEL	06/12/2022 10:31	06/12/2022 11:31	59m 45s	fernando.mininel@caramuru.com	Apresentador
Lopes.External, Aline (Barueri)	06/12/2022 10:32	06/12/2022 11:31	59m 38s	Aline.Lopes.External@sgs.com	Apresentador
ANDRE LUIZ SILVA SOARES	06/12/2022 10:33	06/12/2022 11:35	1h 2m 1s	andreluiz@caramuru.com	Apresentador

1. Resumo

Título da reunião	AT & Caramuru - Alinhamentos Auditoria
Participantes Atendidos	6
Hora de início	07/12/2022 09:59
Hora de término	07/12/2022 11:48
Duração da reunião	1h 48m 56s
Tempo médio de participação	1h 28m 10s

2. Participantes

Nome	Primeiro ingresso	Última saída	Duração da reunião	Email	ID do participante (UPN)	Função
Leonardo Barbosa	07/12/2022 09:59	07/12/2022 11:48	1h 48m 18s	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	Organizador
Lopes.External, Aline (Barueri)	07/12/2022 09:59	07/12/2022 11:45	1h 45m 30s	Aline.Lopes.External@sgs.com	aline.lopes.external@sgs.com	Apresentador
Aline Lopes	07/12/2022 10:00	07/12/2022 10:01	1m 4s	alinelopes@allmaps.com.br	alinelopes@allmaps.com.br	Apresentador
ITELVINA QUEIROZ DE OLIVEIRA	07/12/2022 10:00	07/12/2022 11:45	1h 45m 11s	itelvina@caramuru.com	4001819@caramuru.com	Apresentador
FERNANDO LUIS JACOMINI MININEL	07/12/2022 10:00	07/12/2022 11:45	1h 45m 9s	fernando.mininel@caramuru.com	4008040@caramuru.com	Apresentador
ANDRE LUIZ SILVA SOARES	07/12/2022 10:04	07/12/2022 11:48	1h 43m 46s	andreluiz@caramuru.com	74000390@caramuru.com	Apresentador

3. Atividades em reunião

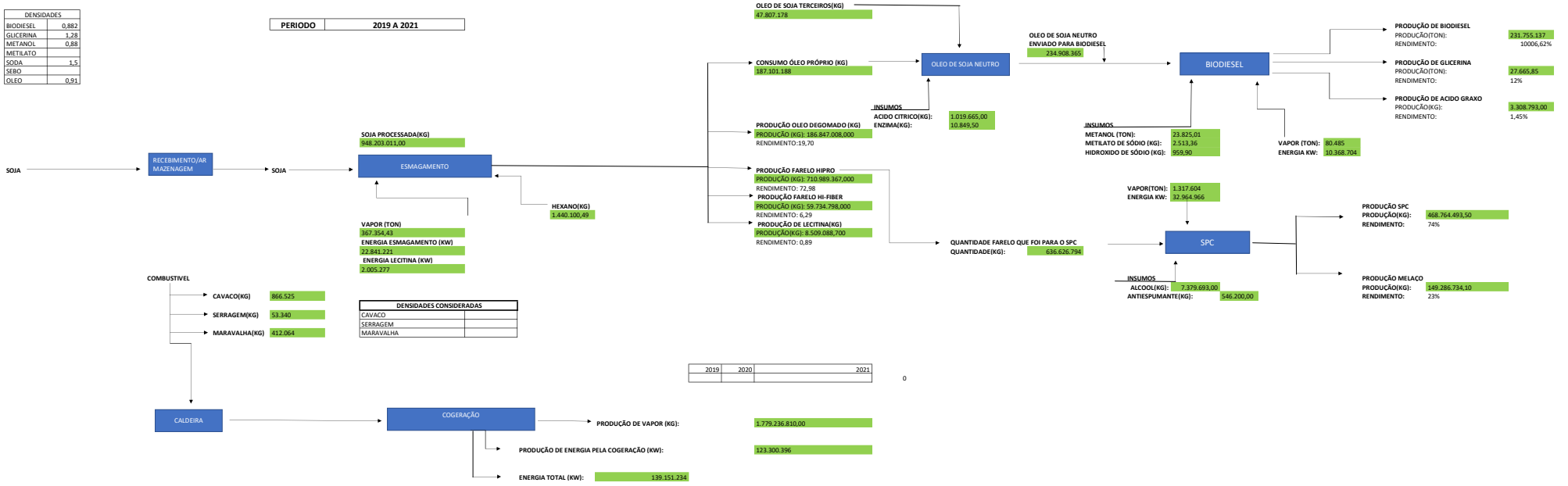
Nome	Hora de ingressar	Hora de Saída	Duração	Email	Função
Leonardo Barbosa	07/12/2022 09:59	07/12/2022 11:48	1h 48m 18s	leonardo.barbosa@AgroTools.onmicrosoft.com	Organizador
Lopes.External, Aline (Barueri)	07/12/2022 09:59	07/12/2022 11:45	1h 45m 30s	Aline.Lopes.External@sgs.com	Apresentador
Aline Lopes	07/12/2022 10:00	07/12/2022 10:01	1m 4s	alinelopes@allmaps.com.br	Apresentador
ITELVINA QUEIROZ DE OLIVEIRA	07/12/2022 10:00	07/12/2022 11:45	1h 45m 11s	itelvina@caramuru.com	Apresentador
FERNANDO LUIS JACOMINI MININEL	07/12/2022 10:00	07/12/2022 11:45	1h 45m 9s	fernando.mininel@caramuru.com	Apresentador
ANDRE LUIZ SILVA SOARES	07/12/2022 10:04	07/12/2022 11:48	1h 43m 46s	andreluiz@caramuru.com	Apresentador



Anexo VI – Descrição do Processo Produtivo do Etanol

DENSIDADES	
BIODIESEL	0,882
GLICERINA	1,28
METANOL	0,88
METILATO	
SODA	1,5
SEBO	
OLEO	0,91

PERIODO 2019 A 2021



Anexo VII - Plano de Amostragem da CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT

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, 2017¹).

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, 2013²).

O arboúço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05³, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁴) 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, 2007⁵).

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.

¹ 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. Acesso em 08.11.2019.

² 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. Acesso. 13.12.2019

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

⁴ 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

⁵ 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 **CARAMURU ALIMENTOS S.A. - FILIAL SORRISO/MT**, 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 da RenovaCalc da unidade Sorriso;
- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da RenovaCalc da unidade Ipameri;
- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da Planilha de Produtores de Soja da unidade Itumbiara;
- Dos 3421 imóveis rurais (CAR) restantes, 95 produtores de biomassa foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.
- Dos 95 imóveis da amostra, 32 foram selecionados na RenovaCalc da unidade Sorriso, 32 da unidade Ipameri e 31 da Planilha de Produtores de Soja da unidade Itumbiara.

Determinação do tamanho mínimo de amostra	
Nível de confiança desejado	95,00%
Erro máximo desejado	10,00
Tamanho da população conhecido?	Sim
Tamanho da população finito e conhecido	
Tamanho da população	3421
Amostra corrigida pela população	95
<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.

Responsável Técnico
Fabian Peres Gonçalves



Anexo VIII - Relatório de Auditoria in Loco - Visita industrial

Organização	Caramuru Alimentos S.A. – Unidades Sorriso e Ipameri
Endereço	Sorriso/MT e Ipameri/GO
Auditores	Aline Lopes, Ludmilla Silva e João Suzana
Escopo	Biodiesel

RELATÓRIO DE VISITA INDUSTRIAL

Nos dias 06 e 08 de dezembro foram realizadas as visitas industriais nas unidades de Sorriso, MT (06/12/2022) e Ipameri, GO (08/12/2022), onde as visitas objetivou realizar entrevistas com os colaboradores dos setores visitados e entender o sistema de gestão e como são inseridos os dados no sistema para os indicadores do programa.

A visita à indústria na unidade Sorriso, MT foi acompanhada pela Supervisora de Produção Bruna Rodrigues de Faria, cujo percurso englobou todo o processo produtivo do biodiesel, desde a entrada da matéria-prima até a expedição do produto final.

Foram visitadas as áreas: Recebimento/Armazenagem, Esmagamento, Centro de Operações Integradas (COI), Laboratório, Produção de Óleo Degomado, Produção de Biodiesel, Balança e Expedição.

O Recebimento/Armazenagem foi apresentado pelo Operador de Recebimento Diony Souza Silva, onde a entrada da soja é feita na máquina Moega, sendo feita a descarga do material nas seguintes etapas: a. Fita FT01MOG, b. Elevador da Moega, c. Pré-limpeza do talo, d. Rosca, e. Elevador pré-limpeza, f. Fita 02 da pré-limpeza, g. Elevador Prata, h. Fita intermediária, i. Fita superior do armazém e j. Produto cai diretamente no armazém da usina. A umidade do produto é feita de acordo com tabela em formato Excel, formulário F.421.002, revisão 007, realizada no Medidor de Umidade, marca GEHAKA AGRI, com especificação de saída do secador 9 a 10,5% de umidade.

O processo de Esmagamento foi apresentado pelo Operador de Extração Itamar Ferreira, onde é realizado o processamento da soja, sendo utilizado neste processo o vapor, a energia para esmagamento e a energia da lecitina e o hexano.

O processo de Biodiesel foi apresentado pela Supervisora de Produção Bruna Rodrigues de Faria, onde a usina contempla com 03 tanques de armazém de óleo com capacidade de 400 t, em um total de 1200 t. O tanque diário de biodiesel em 01 tanque é de 232 t/dia.

O Centro de Operações Integradas (COI) controla todos os processos do biodiesel, sendo utilizado o software Siemens PCS7.

O Laboratório foi apresentado pela Supervisora de Controle da Qualidade Mariza Camilo, onde foi verificado o Boletim de Análises Biodiesel, formulário F.14.020, revisão 03, com data de ensaio em 09/11/2022, produto: Biodiesel B100, volume do lote 1470 m³ e lote do produto n° LF291022TBF2.

A Expedição foi apresentada pelo Carregador Aerton Figueiredo, onde foi verificado o formulário F.479.006: Ficha de classificação Biodiesel, revisão 00, onde este formulário é preenchido com todas as informações pertinentes necessárias para emissão de Nota Fiscal.

A Balança foi apresentada pelo Coordenador Antônio Gomes, onde foi verificado o Procedimento Operacional Padrão 24002845, com aprovação em 01/07/2022, Revisão 01, onde o objetivo do procedimento é realizar o processo de faturamento do produto biodiesel de forma correta, observando os critérios de faturamento da legislação do Estado de MT.

Verificado no processo da Balança a Entrada de óleo degomado, metanol, metilato de sódio, ácido cítrico, soda cáustica e ácido clorídrico.

A visita à indústria na unidade Ipameri, GO foi acompanhada pelo Supervisor de Produção Lucas Martim Gabe, cujo percurso englobou todo o processo produtivo do biodiesel, desde a entrada da matéria-prima até a expedição do produto final.

Foram visitadas as áreas: Recebimento/Armazenagem, Esmagamento, Centro de Operações Integradas (COI), Laboratório, Produção de Óleo Degomado, Produção de Biodiesel, Balança e Expedição.

O Recebimento/Armazenagem foi apresentado pelo Encarregado de Produção Elvis Maximiliano, onde a usina realiza o recebimento de óleo degomado, metanol e metilato. A unidade contém 03 tanques de 1005 m³, denominados de Tanques n° 15, 16 e 17.

O Centro de Operações Integradas (COI) controla todos os processos do biodiesel, sendo utilizado o software Siemens PCS7.

O Laboratório foi apresentado pela Supervisora do Controle da Qualidade Bruna Camargo, sendo informado que os ensaios do biodiesel são de acordo com o escopo de acreditação CRL n° 0962. Verificado Controle de Qualidade Biodiesel n° 354/2022, de 02/12/2022, início do ensaio em 30/11/2022 e término do ensaio em 02/12/2022.

A Expedição foi apresentada pelo Encarregado de Produção Elvis Ramos, onde a liberação de tanque a ser expedido, sendo feita a coleta de amostra e análise do Controle da Qualidade e posteriormente a liberação para carregamento do produto.

A usina possui 02 caldeiras iPlan, com capacidade de 65 t/hora e 10 t/hora, onde é utilizado cavaco de eucalipto ou pinnus, além de bagaço de cano no início do processo. As caldeiras são controladas através do supervisão do software Siemens PCS7.



Recebimento/Armazenagem, em 06 de dezembro de 2022, Sorriso, MT.



Laboratório, em 06 de dezembro de 2022, Sorriso, MT.



Vista do armazém, em 08 de dezembro de 2022, Ipameri, GO.



Armazenamento do biodiesel, em 08 de dezembro de 2022, Ipameri, GO.



Foto XX. Laboratório, em 08 de dezembro de 2022, Ipameri, GO.



Foto XX. Planta Biodiesel, em 08 de dezembro de 2022, Ipameri, GO.